

Provincie	Vlaams-Brabant
Arrondissement	Leuven
NIS-code	24094
Ondernemingsnummer	0207.524.471

LOKAAL BESTUUR ROTSELAAR



Rotselaar

JAARREKENING 2022 (GEMEENTE & OCMW)

Provinciebaan 20 – 3110 Rotselaar
rotselaar.be

INHOUDSTAFEL

BELEIDSEVALUATIE

- Beleidsdoelstellingen met prioritaire acties/actieplannen
 - Omschrijving mate van realisatie (beleidsevaluatie/ doelstellingenrealisatie)
 - Gerealiseerde ontvangsten en uitgaven
 - Totaal van gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van niet-prioritaire acties/actieplannen

6-26

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties zijn beschikbaar in de bundel 'documentatie bij de jaarrekening'

FINANCIËLE NOTA

- Doelstellingenrekening (J1) 28-30
- Staat financieel evenwicht (J2) 31-33
- Realisatie kredieten (J3) 34-35
- Balans (J4) 36-38
- Staat van opbrengsten en kosten (J5) 39-40

TOELICHTING

- Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (exploitatie) 42
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1) 43-45
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2) 46-56
- Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3) 57-61
- Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (investering, liquiditeit) 62-63
- Evolutie financiële schulden (T4) 64-65
- Toelichting bij balans (T5) 66-68
- Proef- en saldibalans 72-79
- Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0) 80
- Overzicht deelnemingen, LT vorderingen en toegestane leningen, LT schulden en leningen, desinvesteringen en buitengebruikstellingen, aansluiting werkkapitaal 81-87
- Financiële risico's 88-95
- Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat
- Overzicht overgedragen (gedeelten) van kredieten voor investeringen en financiering 96-108
- Waarderingsregels 109-118
- Boekjaar 2022 in grafiek 119-151
- Verwijzing plaats documentatie 152

Inhoud

K Kengetallen 2022

Beleidsvaluatie

De financiële nota

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

Toelichting bij de financiële nota

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

Bijlagen

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

Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

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

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

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

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

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

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

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

Balans boekjaar 2022 in grafiek

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

Kengetallen 2022

KENGETALLEN BOEKJAAR 2022

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
--	----------------	----------	------

Liquiditeiten

	Kastoestand per 31/12/2022	1.060.189	881.167	179.022
	Openstaande vorderingen op KT	4.312.554	3.886.790	425.764
	Openstaande schulden op KT	2.566.973	2.039.964	527.008

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

Exploitatie

	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	29.275.640	26.174.393	3.101.247
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	26.570.697	21.471.732	5.098.965
	Facturatie tussen gemeente en OCMW			
	Saldo exploitatie	2.704.943	4.702.661	-1.997.718

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investeringen

	Desinvesteringen in het boekjaar	1.630.507	1.630.507	
	Ontvangen investeringssubsidies	733.009	733.009	
	Investeringen in het boekjaar	4.459.812	4.414.449	45.364
	Toegestane investeringssubsidies	198.775	198.775	
	Saldo investeringen	-2.295.070	-2.249.707	-45.364

Financiering

	Nieuw aangepane leningen	349.398	349.398	
	Terugvordering van toegestane leningen	496.558	496.558	
	Toegestane leningen	400.478	400.478	
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	2.413.186	2.385.595	27.591
	Saldo financiering	-1.967.708	-1.940.117	-27.591
	Openstaande schulden uit leningen	22.216.561	21.994.883	221.678
Leningen op rekening met vaste termijn				
Intresten op leningen	604.988	595.794	9.194	

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.557.834	-1.557.834	0
Gecumuleerd budgettair resultaat	3.544.627	3.544.627	0
Autofinancieringsmarge	788.316	742.952	45.364
Tussenkomst in het tekort van het OCMW	2.070.672		
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	205		
* Openstaande schuld per inwoner	1.285		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

Beleidsevaluatie



Rotselaar

Beleidsvaluatie 2022

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

Beleidsdoelstelling 1 (prioritair)

Rotselaar bewaart en bewaakt haar groene karakter met ruimte om te wonen, werken, te ontspannen en te ondernemen.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	228.092	344.265	481.486	538.887
<i>Uitgaven</i>	298.791	336.408	404.244	512.733
Saldo	-70.699	7.857	77.241	26.154
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	244.794	44.026	30.587	153.924
Saldo	-244.794	-44.026	-30.587	-153.924

Actieplan 0101 (Prioritair)

Het ruimtebeslag beperken en de open ruimte vrijwaren en versterken.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	12.180	12.343	12.254	0
<i>Uitgaven</i>	179.907	208.383	231.815	273.171
Saldo	-167.727	-196.040	-219.561	-273.171
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	195.361	8.838	0	0
Saldo	-195.361	-8.838	0	0

Actie 010101: De verordening 'Wonen-in-Meervoud' evalueren en een beleidskader realiseren dat de groene buitengebieden vrijwaart. (Prioritair)

De gemeente ontwikkelt haar visie op kernversterking verder. Meergezinswoningen moeten goed passen in de omgeving. Nieuwe plannen zullen beter afgetoetst worden aan de kenmerken van de omgeving en er wordt gestreefd naar voldoende draagvlak in de buurt. Afwijkingen worden voldoende gemotiveerd en beter gereguleerd binnen een vooraf vastgelegd kader.

In 2022 werden volgende projecten voor meergezinswoningen vergund:

- Beninksstraat : bouwen van een meergezinswoningen met wooneenheden
- Sint-Antoniuswijk: bouwen van 26 sociale woningen
- Dijlestraat zn: bouwen van een meergezinswoning voor begeleid wonen met 10 woonunits

Volgende projecten werden geweigerd:

- Vijfde Liniestraat 5-7: bouwen van 18 appartementen met parkeerkelder
- Torenstraat 34: bouwen van een meergezinswoning met 4 wooneenheden
- Steenweg op Nieuwrode 3: bouwen van 18 appartementen met ondergrondse garage

Volgende projecten voor meergezinswoningen werden besproken binnen de Gecoro en voor advies voorgelegd aan de Gecoro:

- Sint Jansstraat 62-66

De ontwerpplannen worden afgetoetst aan de kenmerken van de omgeving waarbij ontwerpprojecten moeten inpassen in de omgeving. Bij elke omgevingsvergunningsaanvraag worden daarbij ook de principes van kernversterking, goede ruimtelijke ordening, duurzaam ruimtegebruik, vermijden van onnodige verhardingen, aandacht voor klimaatbestendigheid, bewaren van groen, creëren van nieuwe publieke ruimtes, ... op projectniveau meegenomen. Daarbij worden er bijkomende voorwaarden opgelegd binnen de omgevingsvergunning.

De afbakening van de zones voor wonen en open ruimte wordt afgetoetst op basis van objectieve criteria. De kenmerken van deze verschillende zones worden duidelijk bepaald en de verordening wordt op basis hiervan geëvalueerd. De gemeente ontwikkelt de tweede fase van de ruimtelijke visie: meer groenzones creëren en zo de bestaande open ruimte behouden. Enerzijds zal er in de toekomst minder vrij gebouwd kunnen worden in de open ruimte van de buitengebieden, anderzijds wordt er ook gekeken naar andere woonvormen.

- Beleidsplan Ruimte Vlaams-Brabant

Op 14 maart 2022 heeft het college advies gegeven op het tweede voorontwerp Beleidsplan Ruimte Vlaams-Brabant. De uitgangspunten daarbij volgen de lijn van het meerjarenplan: kernversterking realiseren en het bouwen / verkavelen in de zones rond de dorpsarten en dorpsring (woonwijk – woonlandschap – woonparkgebieden) reglementeren.

- Beleidsmatig gewenste ontwikkeling Woonzoneringsplan

De visie over de evaluatie van de verordening Wonen-in-Meervoud en de verdere toekomst van de buitengebieden (woonlinten, woonwijken) en het lokaal woonzoneringsplan werd het voorbije jaar op dienstniveau voorbereid, waarbij de insteken van de Gecoro (20 mei 2021) en de verschillende politieke fracties van de gemeenteraad (30 juni 2021) werden meegenomen bij de verdere uitwerking.

De gemeente Rotselaar wenst te werken aan een duurzaam ruimtelijk beleid rond de kernen en het vrijwaren van de open ruimte. In het woongebied van de gemeente spelen vandaag immers tal van uitdagingen.

De gemeente heeft ervoor gekozen om in het kader van het ruimtelijke structuurplan en haar meerjarenplan, een woonzoneringsplan als instrument in te zetten. Het woonzoneringsplan is een beleidsdocument waarin voor de verschillende woongebieden de 'beleidsmatig gewenste ontwikkelingen' worden vastgelegd.

Het woonzoneringsplan wordt opgemaakt om tot een gebiedsgerichte differentiatie van de woongebieden te komen en zo het specifieke karakter van de verschillende woonomgevingen in Rotselaar te beschermen.

Het zoneringsplan is een plan met een afbakening van ruimtelijke samenhangende woonomgevingen die uit diverse analyses van het woongebied in Rotselaar naar voren zijn gekomen. De afbakening gebeurt op basis van de bestaande beleidskaders en een analyse op basis van de volgende parameters: bereikbaarheid met duurzaam vervoer, voorzieningenniveau, historische ontwikkeling en de huidige dichtheid in de bebouwingsstructuur.

Op basis van deze parameters en voorafgaande analyses is een onderscheid gemaakt tussen woonkernen en buitengebied. De woonkernen worden verder onderverdeeld in dorpshart, dorpsring en woonuitbreidingsgebied. Het buitengebied bestaat dan weer uit woonlandschap en woonpark. Er wordt ook een verschil gemaakt tussen de woonkernen onderling.

In de verordening 'Wonen-in-Meervoud' worden de dorpskernen ingedeeld in twee gebieden: type 1 en type 2. Voor beide typegebieden gelden andere regels wat betreft de bouwvoorwaarden voor meergezinswoningen. De gemeente plant een evaluatie van deze gebieden waarbij binnen type 2 gedifferentieerd moet worden. Bebouwing in de open ruimte wilt Rotselaar actief tegengaan en er mag niet te diep verkaveld worden.

Door te werken rond gewenste dichtheden binnen deze zones kan verdicht worden waar het wenselijk is ontraden of uitdoven waar nodig. De woonkern is het gebied waar de bijkomende woningen moeten komen samen met voorzieningen. Het buitengebied is het gebied waar de open ruimte moet beschermd worden en dus zo weinig mogelijk bebouwing bijkomt. Het algemeen principe hierbij is dat hoe verder je van het centrum van het dorp gaat in de richting van het buitengebied, hoe minder je kan verdichten.

- Type 1 zal bestaan uit twee zones, nl. het dorpshart en de dorpsring. Meergezinswoningen zullen enkel worden toegelaten in het dorpshart om zo de kernversterking effectief te herleiden naar de harten.
- Type 2 zal worden aangepast tot de woonwijken. Woonwijken zullen overgangszones worden waarin geen meergezinswoningen zullen worden toegestaan.
- Om het buitengebied te vrijwaren van verdichting zijn nieuwe verkavelingen niet meer gewenst.
- Verkavelingen met wegenis in binnengebieden worden niet meer toegelaten om de open ruimte te vrijwaren.

In mei 2022 heeft de dienst omgeving een toelichting gegeven aan de Gecoro over de evaluatie van de verordening wonen-in-meervoud en over het woonzoneringsplan.

Op 15 september 2022 werd een toelichting gegeven aan de Gecoro over het woonzoneringsplan (BGO) en op 20 september 2022 heeft de Gecoro advies gegeven over de BGO woonzoneringsplan.

Op 5 oktober 2022 werd de BGO woonzoneringsplan besproken op de gemeenteraadscommissie ruimtelijke ordening. De gemeente Rotselaar organiseerde hieromtrent ook een infomarkt op 11 oktober 2022 in de Jack-Op om de inwoners te informeren.

De BGO Woonzoneringsplan werd op 25 oktober 2022 goedgekeurd door de gemeenteraad. De deputatie nam hier op 8 december 2022 formeel kennis van.

- Verordening wonen-in-meervoud

De verordening wonen-in-meervoud wordt herzien om integraal in lijn te zijn met de principes uit de goedgekeurde Beleidsmatig Gewenste Ontwikkeling BGO Woonzoneringsplan.

Vanuit het woonzoneringsplan volgt dat de bestaande verordening wonen-in-meervoud dienen aangepast te worden. Daarnaast is het noodzakelijk om de kwaliteitsvereisten in de projecten te garanderen.

De gemeente wenst met deze herziening van de verordening wonen-in-meervoud in te spelen op de (toekomstige) uitdagingen in de woonmarkt voor haar inwoners, door naast het zorgen van aangepaste woonvormen, ook de woningkwaliteit en inpasbaarheid van nieuwe meergezinswoningen aan striktere voorschriften te onderwerpen.

Op 5 september 2022 werd het ontwerp van de aangepaste verordening wonen-in-meervoud goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen.

Op 15 september 2022 werd een toelichting gegeven aan de Gecoro over de herziening van de verordening en op 20 september 2022 heeft de Gecoro advies gegeven over het ontwerp van de aangepaste verordening wonen-in-meervoud.

Op 5 oktober 2022 werd het ontwerp van de aangepaste verordening wonen-in-meervoud besproken op de gemeenteraadscommissie ruimtelijke ordening.

Op 21 oktober 2022 werden de adviesvragen van de herziening van de verordening wonen-in-meervoud uitgestuurd naar de provincie en het departement. Op 24 november 2022 werd het advies van de provincie ontvangen en op 25 november 2022 werd het advies van het departement Omgeving ontvangen.

Het openbaar onderzoek van de herziening liep van 21 januari tot en met 20 februari 2023. In het kader van het openbaar onderzoek was er op 24 januari 2023 een publieke en participatieve infomarkt in GC 'de Mena'.

De ontvangen bezwaren en reacties, alsook het resultaat van de MER-screening, zullen worden meegenomen in de verdere opmaak van de verordening. De finale herziening van de verordening zal samen met de adviezen en bezwaren aan de gemeenteraad worden voorgelegd voor definitieve vaststelling.

- Verordening woonparkgebieden

De verordening woonparkgebieden wordt herzien om integraal in lijn te zijn met de principes uit de goedgekeurde Beleidsmatig gewenste ontwikkeling BGO Woonzoneringsplan.

Vanuit het woonzoneringsplan volgt dat de bestaande verordening woonparkgebieden dient aangepast te worden. Bij het toepassen van de BGO woonzoneringsplan, is een verdere opsplitsing van de kadastrale percelen met het oog op woningbouw in woonparkgebied niet meer mogelijk.

De gemeente wenst met de aanpassing van de verordening, het groene en bosrijke karakter van de woonparkgebieden te beschermen en verdere versnippering tegen te gaan.

Op 12 september 2022 werd het ontwerp van de aangepaste verordening woonparkgebieden goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen.

Op 15 september 2022 werd een toelichting gegeven aan de Gecoro over de herziening van de verordening en op 20 september 2022 heeft de Gecoro advies gegeven over het ontwerp van de aangepaste verordening woonparkgebieden.

Op 5 oktober 2022 werd het ontwerp van de aangepaste verordening woonparkgebieden besproken op de gemeenteraadscommissie ruimtelijke ordening.

Op 21 oktober 2022 werden de adviesvragen van de herziening van de verordening woonpark uitgestuurd naar de provincie en het departement Omgeving. Op 24 november 2022 werd het advies van de provincie ontvangen en op 25 november 2022 werd het advies van het departement Omgeving ontvangen.

Het openbaar onderzoek van de herziening liep van 21 januari tot en met 20 februari 2023. In het kader van het openbaar onderzoek was er op 24 januari 2023 een publieke en participatieve infomarkt in GC 'de Mena'.

De ontvangen bezwaren en reacties, alsook het resultaat van de MER-screening, zullen worden meegenomen in de verdere opmaak van de verordening. De finale herziening van de verordening zal samen met de adviezen en bezwaren aan de gemeenteraad worden voorgelegd voor definitieve vaststelling.

- Ruimtelijk Uitvoeringsplan Woonzoning

Als vervolg van de goedgekeurde Beleidsmatig gewenste ontwikkeling BGO Woonzoneringsplan wordt Het Ruimtelijk Uitvoeringsplan (RUP) Woonzoning opgemaakt.

Het doel van het RUP Woonzoning is om de uitdagingen in de woongebieden van de gemeente aan te pakken en een duurzaam ruimtelijk beleid te voeren door de woonzones af te bakenen en te benoemen (dorpshart, dorpsring, woonwijk, woonlandschap en woonpark).

Zo kan een toekomstgericht beleid worden gevoerd rond de versterking van de dorpskernen, de vrijwaring van de open ruimte en het tegengaan van versnippering van de buitengebieden en woonparkgebieden.

Een Ruimtelijk Uitvoeringsplan bepaalt een kader voor ontwikkelingen in de toekomst. De eerste stap om tot het RUP Woonzoning te komen is de opmaak van de start- en procesnota. De startnota omschrijft het doel van het ruimtelijk uitvoeringsplan en hoe de milieueffecten onderzocht worden. De procesnota omschrijft het gelopen en toekomstige proces.

De gemeente Rotselaar organiseerde een publieke raadpleging van 22 december 2022 tot en met 20 februari 2023. Tijdens die periode lagen de start- en procesnota voor iedereen ter inzage in het administratief centrum. Daarnaast vond er een participatief infomoment plaats op 24 januari 2023 in GC 'de Mena'. Inwoners konden er terecht voor het inzien van de documenten en het formuleren van vragen en bedenkingen.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	17.182	16.606	22.696	20.880
Saldo	-17.182	-16.606	-22.696	-20.880

Totaal niet prioritaire acties van actieplan 0101

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	12.180	12.343	12.254	0
<i>Uitgaven</i>	162.725	191.777	209.119	252.291
Saldo	-150.545	-179.434	-196.866	-252.291
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	195.361	8.838	0	0
Saldo	-195.361	-8.838	0	0

Actieplan 0102 (Prioritair)

Verhoogde handhaving van het groene karakter.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	43.765	58.965	93.147	98.013
Saldo	-43.765	-58.965	-93.147	-98.013

Actie 010201: Stedenbouwkundige en milieuhandhaving door een handhavingscel. (Prioritair)

Er gebeurt een effectieve handhaving van de stedenbouwkundige regels en controle op het naleven van de omgevingsvergunningen.

Er werd een specifieke handhavingscel opgericht binnen de gemeentelijke dienst Omgeving. Voor de concrete uitwerking kan er beroep worden gedaan op de ervaring en expertise van externe partners, zoals Interleuven. Stedenbouwkundige overtredingen zullen leiden tot herstel of effectieve sancties.

De meldingen van de vermoedelijke overtredingen worden door de handhavingscel opgenomen volgens de prioriteiten zoals vastgelegd door de gemeenteraad in het 'Beleidsplan Omgevingshandhaving 2020-2025 – Samen gericht handhaven' op 17 december 2019 werd goedgekeurd. De nieuwe handhavingscel werd bij de inwoners bekend gemaakt via tal van publicaties en via een doelgerichte communicatie, specifiek ook naar de eigenaars en bewoners van de woonparkgebieden Heikantberg en Middelberg. Daar de gemeente de dienstverlening kwalitatief wil verzekeren, is de dienstverlening van de cel handhaving ruimtelijke ordening sinds begin september 2021 uitgebreid naar twee dagen per week. De integratie van de module 'Toezicht en handhaving' zal bijdragen tot een efficiëntere en effectievere opvolging van de handhavingsdossiers.

In 2022 werden er 55 dossiers geregistreerd inzake handhaving ruimtelijke ordening. Meldingen worden steeds getoetst inzake de urgentie en de prioriteitenlijst van het gemeentelijke handhavingsbeleidsplan. Naar aanleiding van de dossiers die werden geregistreerd in 2022 werd reeds onderstaand gevolg gegeven:

- Gemeld: 3
- In onderzoek: 8

- Plaatsbezoeken: 48
- Onderzocht en niet in overtreding: 4
- Aanmaningen: 28, exclusief vervolgaanmaningen per e-mail.
- Raadgevingen: 4
- PV's: 1
- Herstelvorderingen: 0

Verder is ook voorgesteld om via screening van recente omgevingsvergunningen van de laatste 6 jaar in woonparkgebieden systematische controles te doen. Alle eigenaars van percelen in de woonparkgebieden Heikantberg en Middelberg hebben een persoonlijk schrijven ontvangen omtrent de regels rond de verplichte heraanplant van bomen. Naar aanleiding van deze mailing van 23 september 2022 met betrekking tot de verplichte heraanplant, wordt bij het ongeoorloofd vellen van bomen in woonparkgebied een proces-verbaal uitgevaardigd.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	32.932	35.398	55.634	59.328
Saldo	-32.932	-35.398	-55.634	-59.328

Totaal niet prioritaire acties van actieplan 0102

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	10.833	23.567	37.512	38.685
Saldo	-10.833	-23.567	-37.512	-38.685

Actieplan 0103 (Prioritair)

Inzetten op kwalitatieve kernversterking en woonvormen afstemmen op de bevolkings- en gezinssamenstelling.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	145	940	115	3.000
<i>Uitgaven</i>	26.067	25.663	26.105	33.235
Saldo	-25.922	-24.723	-25.990	-30.235
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	30.587	153.924
Saldo	0	0	-30.587	-153.924

Actie 010303: Nieuwe sociale woningen realiseren. (Prioritair)

Geen financiële gegevens

De gemeente Rotselaar investeert de komende jaren, samen met huisvestingsmaatschappij Sociaal Wonen Arrondissement Leuven (SWAL), sterk in sociaal wonen met vier nieuwe woonprojecten die samen goed zijn voor maar liefst 120 nieuwe sociale woningen:

Er is tijdens dit jaar intensief gewerkt aan de voortzetting en uitwerking van nieuwe woonprojecten teneinde de sociale doelstellingen van het gemeentebestuur en zoals opgenomen in het meerjarenplan te realiseren. Het lokaal bestuur Rotselaar kiest ervoor om nieuwe kwalitatieve woonprojecten te realiseren teneinde ook minder begoede gezinnen een kwalitatieve woning te kunnen verschaffen.

Het project Nieuwebaan realiseert 51 huurwoningen en 11 koopwoningen. Het project werd vergund op 4 januari 2021. Tegen de omgevingsvergunning werd beroep aangetekend bij de Bestendige Deputatie van de provincie Vlaams-Brabant. De Bestendige Deputatie heeft het beroep verworpen en de omgevingsvergunning bevestigd. Op 30 maart 2021 werd door SWaL een bijkomende omgevingsvergunning aangevraagd voor het slopen van een woning en bijgebouw en voor een beperkte reliëfwijziging. Deze omgevingsvergunning werd verleend op 5 juni 2021. In 2022 werd gestart met de sanering van de site en werd het aanbestedingsdossier verder uitgewerkt.

De afgraving werd aanbesteed in het najaar van 2022 en gegund op 18 oktober 2022. Tijdens de afgraving zal de firma die werd aangesteld voor archeologie de afgraving mee volgen en sluit hun opzoekingswerk aan op de afgraving. De infrastructuurwerken en aanleg nutsleidingen zijn gepland in de zomer van 2023. De aanbesteding van architectuur volgt na start infrastructuur zodat deze werken kunnen aansluiten op de infrastructuurwerken.

Het project Vossebergen voorziet, in het kader van kleinschalig wonen, 14 nieuwe sociale huurwoningen. De omgevingsvergunning werd aangevraagd op 30 oktober 2020. De beslissing over de zaak der wegen met betrekking tot de aanleg van een nieuwe gemeenteweg werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 27 april 2021. De omgevingsvergunning werd verleend op 3 mei 2021.

Voor het project Vossebergen werd het rioleringsluik aanzienlijk uitgebreid in opdracht van de gemeente. In eerste instantie omvatte de uitbreiding de aanleg van de riolering vanaf het projectgebied tot aan de Grotestraat. Bijkomend zal het rioleringsproject nog worden opgeschaald naar de twee zijtakken van Vossebergen. Hiervoor is een subsidiedossier voor VMM opgesteld door Fluvius. Bij de procedure van VMM hoort een bindende timing waarbij eerst nog een voorontwerpdossier moet worden ingediend (deadline eind januari 2023) en vervolgens kan worden aanbesteed (deadline 2023). Het aanbestedingsdossier van het sociaal woonproject werd in 2021 zo goed als afgerond. SWaL wenst aan te besteden van zodra het voorontwerpdossier door VMM gunstig geadviseerd is. Het advies wordt verwacht in maart-april 2023. Er wordt aangenomen dat de bouwwerken voor het project Vossebergen na de zomer van 2023 kunnen aanvatten. Op 7 november 2022 keurde het CBS een verlening van de omgevingsvergunning voor een duurtijd van twee jaar (vervaldatum 3 mei 2023) voor het project Vossebergen goed.

Het project Bergzicht voorziet, in het kader van kleinschalig wonen, 15 nieuwe sociale huurwoningen. De omgevingsvergunning werd aangevraagd op 30 oktober 2020. De beslissing over de zaak der wegen met betrekking tot de aanleg van een nieuwe gemeenteweg werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 27 april 2021. De omgevingsvergunning werd verleend op 31 mei 2021. Ondertussen wordt het aanbestedingsdossier verder uitgewerkt. De aanbesteding is voorzien samen met het project Vossebergen. Het project Bergzicht zou ongeveer één jaar later kunnen worden gegund via een herhalingsopdracht, met andere woorden de start der werken wordt gepland in de zomer van 2024. Dit stemt ook overeen met de timing van de werken die Aquafin in Wezemaal gepland heeft. Volgens de laatste planning zouden de werken van Aquafin in 2024 starten. Dat wil zeggen dat de bouwwerken van SWaL Bergzicht in de zomer van 2024 kunnen aanvatten. Over de planning blijft SWaL in contact met Aquafin.

De gemeente Rotselaar heeft een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met IGO voor de begeleiding van de eigenaars van weekendverblijven in natuurgebied voor de herlokalisering naar nieuwe, alternatieve woonlocaties. De medewerker van IGO is sinds juli 2021 gestart op het terrein. Op 28 oktober 2021 werd een infovergadering gehouden voor de uitdovende clusters weekendverblijven (o.a. Olifant, Leybos, Wijngaardberg) om de betrokken bewoners te helpen zoeken naar een alternatief of oplossing. Weekendverblijven zullen via het lokaal toewijzingsreglement absolute voorrang hebben bij de projecten Vossenbergen en Bergzicht om zo een oplossing te bieden aan de bewoners waarbij het uitdovingsplan van toepassing is. De samenwerkingsovereenkomst met IGO werd verlengd op de gemeenteraad van 31 mei 2022. Zo voorziet de gemeente Rotselaar in een persoonlijke begeleiding van de permanente bewoners in weekendverblijven naar een betaalbaar en kwaliteitsvol woonalternatief met woonzekerheid.

Het project Sint-Antoniuswijk voorziet 26 sociale wooneenheden. In april 2021 werd de buurt opnieuw geïnformeerd over de ontwerpplannen voor de nieuwe sociale wooneenheden. Naar aanleiding van de buurtbevraging werd de feedback van de bewoners uitgebreid besproken met het gemeentebestuur. Op basis hiervan werd de opdracht gegeven aan de ontwerper om het project onderbouwd bij te sturen. De grootte van het project werd aangepast. De zes rijwoningen werden geschrapt om op deze manier meer van de bestaande groenzones en bomen te bewaren. De inrit naar de ondergrondse parking van blok B werd in dezelfde straat voorzien worden als de inrit voor blok A. Hierdoor komt er geen bijkomend verkeer in het oostelijk deel van de wijk, aangezien de doorgang en het aantal parkeerplaatsen daar nu al beperkt is. Hiermee werd tegemoet gekomen aan de bemerkingen van de buurtbewoners. De buurt werd hierover uitgebreid geïnformeerd. Het project werd verder uitgewerkt en de plannen werden verder geconcretiseerd. In december 2021 werd een wooninfomarkt gehouden om de aangepaste plannen voor te stellen aan de buurt. De omgevingsvergunning werd aangevraagd op 4 april 2022. Op 30 juni 2022 werd een nieuwe projectinhoudversie ingediend. De aanvraag omgevingsvergunning werd aangevuld met een bronbemalingsstudie. De beslissing over de zaak der wegen en de aanleg van het openbaar domein werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 25 oktober 2022. Op 19 december 2022 keurde het college van burgemeester en schepenen de omgevingsvergunning van Sint-Antoniuswijk voor het bouwen van 26 sociale woningen goed. De planning is om in het voorjaar van 2023 aan te besteden en in het najaar van 2023 te starten met de woningbouw.

In het kader van de Vlaamse hervorming van de sociale woonmaatschappijen is er vanuit het college van burgemeester en schepenen in 2021 en 2022 intensief overleg met de omliggende lokale besturen en woonmaatschappijen. Mede op basis van het advies van de gemeenteraad van Rotselaar nam de Vlaamse Regering op 4 februari 2022 een besluit tot de oprichting van een nieuw werkingsgebied Oost-Brabant-Oost waaronder Rotselaar valt. Op 26 april 2022 heeft de gemeenteraad advies gegeven over de stemverhoudingen in de Algemene Vergadering van de toekomstige Hagelandse Woonmaatschappij.

Op 30 augustus 2022 nam de gemeenteraad kennis van de aanvraag tot verlenging van de erkenning van de sociale huisvestingsmaatschappij Sociaal Wonen arro Leuven (SWaL) tot en met 30 juni 2023.

De gemeenteraad gaf als advies aan de Vlaamse Regering dat het bij deze voormelde aanvraag gevoerde stappenplan naar de woonmaatschappij voldoet aan de doelstelling van de gemeente.

Totaal niet prioritaire acties van actieplan 0103

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	145	940	115	3.000
<i>Uitgaven</i>	26.067	25.663	26.105	33.235
Saldo	-25.922	-24.723	-25.990	-30.235
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	30.587	153.924
Saldo	0	0	-30.587	-153.924

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 1

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	228.092	344.265	481.486	538.887
<i>Uitgaven</i>	248.677	284.404	325.914	432.525
Saldo	-20.585	59.860	155.571	106.362
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0

<i>Uitgaven</i>	244.794	44.026	30.587	153.924
Saldo	-244.794	-44.026	-30.587	-153.924

Beleidsdoelstelling 2

Rotselaar biedt een professionele en toegankelijke dienstverlening waarbij elke inwoner centraal staat.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	18.067.853	19.046.936	19.316.364	19.398.665
<i>Uitgaven</i>	5.139.560	5.164.637	4.843.528	5.210.278
Saldo	12.928.293	13.882.299	14.472.836	14.188.387
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	2.250	67.000	269.578	1.756.028
<i>Uitgaven</i>	252.325	592.543	533.640	642.963
Saldo	-250.075	-525.543	-264.062	1.113.065
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	493.850	536.078	496.558	4.198.574
<i>Uitgaven</i>	3.015.192	2.646.405	2.720.638	3.098.814
Saldo	-2.521.342	-2.110.328	-2.224.080	1.099.760

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	18.067.853	19.046.936	19.316.364	19.398.665
<i>Uitgaven</i>	5.139.560	5.164.637	4.843.528	5.210.278
Saldo	12.928.293	13.882.299	14.472.836	14.188.387
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	2.250	67.000	269.578	1.756.028
<i>Uitgaven</i>	252.325	592.543	533.640	642.963
Saldo	-250.075	-525.543	-264.062	1.113.065
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	493.850	536.078	496.558	4.198.574
<i>Uitgaven</i>	3.015.192	2.646.405	2.720.638	3.098.814
Saldo	-2.521.342	-2.110.328	-2.224.080	1.099.760

Beleidsdoelstelling 3

Rotselaar is een kindvriendelijke gemeente.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	1.672.988	1.889.717	1.768.941	1.754.296
<i>Uitgaven</i>	512.773	610.922	686.473	707.017
Saldo	1.160.215	1.278.794	1.082.468	1.047.279

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	102.025	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	740.438	514.037	833.637	1.661.812
Saldo	-638.413	-514.037	-833.637	-1.661.812
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	58.420	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	15.736	-41.420
Saldo	0	0	42.684	41.420

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 3

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	1.672.988	1.889.717	1.768.941	1.754.296
<i>Uitgaven</i>	512.773	610.922	686.473	707.017
Saldo	1.160.215	1.278.794	1.082.468	1.047.279
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	102.025	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	740.438	514.037	833.637	1.661.812
Saldo	-638.413	-514.037	-833.637	-1.661.812
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	58.420	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	15.736	-41.420
Saldo	0	0	42.684	41.420

Beleidsdoelstelling 4

Rotselaar is een bruisende gemeenschap met een bloeiend verenigingsleven.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	64.293	67.777	43.438	43.720
<i>Uitgaven</i>	1.750.346	1.737.495	1.744.186	1.740.599
Saldo	-1.686.053	-1.669.718	-1.700.749	-1.696.879
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	14.462	48.214	100.707	117.846
Saldo	-14.462	-48.214	-100.707	-117.846

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 4

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	64.293	67.777	43.438	43.720
<i>Uitgaven</i>	1.750.346	1.737.495	1.744.186	1.740.599

Saldo	-1.686.053	-1.669.718	-1.700.749	-1.696.879
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	14.462	48.214	100.707	117.846
Saldo	-14.462	-48.214	-100.707	-117.846

Beleidsdoelstelling 5

Rotselaar is een aantrekkelijke werkgever met vertrouwen in en aandacht voor haar medewerkers.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	3.967.833	4.062.239	4.757.772	4.063.366
<i>Uitgaven</i>	12.289.046	13.056.285	14.511.651	14.037.186
Saldo	-8.321.214	-8.994.046	-9.753.879	-9.973.820
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	8.813	8.282	25.894	25.894
Saldo	-8.813	-8.282	-25.894	-25.894

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 5

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	3.967.833	4.062.239	4.757.772	4.063.366
<i>Uitgaven</i>	12.289.046	13.056.285	14.511.651	14.037.186
Saldo	-8.321.214	-8.994.046	-9.753.879	-9.973.820
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	8.813	8.282	25.894	25.894
Saldo	-8.813	-8.282	-25.894	-25.894

Beleidsdoelstelling 6 (prioritair)

Rotselaar is een klimaatvriendelijke en duurzame gemeente.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	1.242.063	1.274.810	1.314.891	1.381.383
<i>Uitgaven</i>	1.856.633	1.937.155	2.271.831	2.203.336
Saldo	-614.570	-662.345	-956.940	-821.954
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	47.715	31.945	885.408	31.810
<i>Uitgaven</i>	201.583	339.098	392.186	327.810
Saldo	-153.868	-307.153	493.222	-296.000

<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	131.488	215.797	290.978	135.537
<i>Uitgaven</i>	55.938	60.439	77.290	74.113
Saldo	75.550	155.359	213.688	61.424

Actieplan 0601 (Prioritair)

De inwoners, bedrijven en verenigingen betrekken bij de opmaak en de uitvoering van het klimaatplan.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	5.974	5.509	14.357	5.994
Saldo	-5.974	-5.509	-14.357	-5.994
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	135	0	0
<i>Uitgaven</i>	61.596	77.714	90.465	183.673
Saldo	-61.596	-77.579	-90.465	-183.673

Actie 060101: De gemeente heeft haar nieuw klimaatplan klaar tegen juni 2021 (Prioritair)

Geen financiële gegevens

In samenwerking met de provincie Vlaams-Brabant en InterLeuven als partners, schrijft Rotselaar een nieuw klimaatplan met als doel 40% CO2 minder tegen 2030. Betrokkenheid van inwoners, maar ook van bedrijven, scholen en verenigingen zorgt voor een breed draagvlak. Het plan bevat haalbare initiatieven op maat van de gemeente.

Rotselaar kiest doelbewust voor een duurzame toekomst. Al in 2019 ondertekenden we samen met 63 andere gemeenten uit Vlaams-Brabant een ambitieus klimaatengagement: een CO2-reductie van 40% tegen 2030. We kozen als gemeente voor betrouwbare partners om dit project te realiseren. Met zowel InterLeuven als de Provincie Vlaams-Brabant ondertekenden we in 2020 formele overeenkomsten om een duurzaam energie- en klimaatplan uit te werken. In een eerste fase informeren en sensibiliseren we de inwoners van de gemeente over het vooropgestelde doel. Vervolgens zetten we een breed participatietraject op dat bij inwoners, bedrijven en verenigingen op zoek gaat naar haalbare, betaalbare én doeltreffende acties. Parallel evalueren we het eerste klimaatactieplan in samenwerking met onze partner InterLeuven. Al deze informatie vormt de basis waarmee we vervolgens vanaf 2021 met Provincie Vlaams-Brabant als partner, ons nieuwe klimaatactieplan schrijven.

De eigenlijke opmaak van het klimaatactieplan is gestart begin 2021 met een traject van 4 workshops voor burgemeester, schepenen en ambtenaren van verschillende beleidsdomeinen en diensten:

- 1) 7 januari 2021: klimaatuitdagingen voor de gemeente Rotselaar
- 2) 12 februari 2021: thema adaptatie
- 3) 25 maart 2021: thema gebouwen (particulier, openbaar, tertiair & industrie)
- 4) 25 mei 2021: thema mobiliteit en ruimtelijke planning

In het najaar 2021 gebeurde hiervan een terugkoppeling en naverwerking door de provincie. Gedwongen door de coronapandemie zocht de provincie naar nieuwe vormen van interactief overleg. Deze zoektocht resulteerde in een

vertraging van de verwerking van de verzamelde gegevens. In november 2021 werden er draft teksten en actielijsten bezorgd waarmee verder aan de slag wordt gegaan. In 2022 werd verder gewerkt aan de teksten binnen de stuurgroep, aangevuld door ambtenaren van de verschillende beleidsdomeinen en diensten. Doelstelling is een goedkeuring van het klimaatactieplan door de gemeenteraad in het voorjaar van 2023.

Bedoeling is tot heel concrete maatregelen te komen om de doelstellingen van het klimaatactieplan te behalen, en dit over alle beleidsdomeinen en diensten heen. Enkele voorbeelden:

- Project InterLeuven Van biodiversiteit naar diversiteit: uitbreiding van de groene infrastructuur door geveltuinen aan te leggen en/of voortuinen te vergroenen.
- Project InterLeuven Hard tegen verharding: ontharding als ruimtelijke strategie om op lokaal niveau de klimaateffecten te temperen.
- Intentieverklaring tussen de energievooperatie Oost-Brabant (ECoOb) en de gemeente om een detailstudie uit te voeren voor de zonnepanelen op de gemeentelijke gebouwen.
- Op vlak van ruimtelijke ordening zullen in het woonzoneringsplan heel wat zaken opgenomen worden die kaderen binnen de doelstellingen van het klimaatactieplan. In voorbereiding op een overkoepelend klimaatactieplan zet de gemeente (bijkomende) stappen in de richting van de vooropgestelde doelstelling en dit zowel wat betreft mitigatie als adaptatie.
- Mitigatie: verdediging openbare verlichting (zie lager), voorbereiding project duurzame energie voor gemeentelijk patrimonium op basis van de 7 coöperatieve principes van ICA, vergroening gemeentelijk wagenpark, intekenen aanbod blue bike (deelfietsen) aan Wezemaal station, definitieve goedkeuring mobipunt Werchter rotonde, voorbereiding leveren en plaatsen van fotovoltaïsche zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen via burgerparticipatie ...
- Adaptatie: groepsaankoop regenwatertonnen in samenwerking met InterLeuven, inhoudelijke en praktische voorbereiding en startoverleg opmaak gemeentelijk hemelwaterplan, verstrenging gemeentelijke stedenbouwkundige verordening woonparkgebieden met bijzondere aandacht voor handhaving, aanplant geboortebos, extra steun voor actie 'behaag je tuin' en nieuwe initiatieven 'biodiversiteit met diversiteit' en biodiversiteitscharter met Natuurpunt als partner. Verder werd ook ingetekend in deelname aan projecten van Interleuven zoals 'hard tegen verharding', ontharding bij particulieren 'grijs uit, groen in', samenaankoop hemelwaterstructuur 2.0 en 'Heilig water'.

Op 26 oktober 2021 heeft de gemeenteraad beslist om het Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP) te ondertekenen.

Lokale besturen engageren zich door ondertekening van het Pact om:

- Het Burgemeestersconvenant 2030 te ondertekenen en uit te werken;
- Een gemiddelde jaarlijkse primaire energiebesparing van minstens 2,09% te realiseren in hun eigen gebouwen (inclusief technische infrastructuur, exclusief onroerend erfgoed);
- Een reductie van de CO₂-uitstoot van hun eigen gebouwen en technische infrastructuur met 40% in 2030 ten opzichte van 2015 te realiseren;
- Tegen ten laatste 2030 de openbare verlichting te verLEDden;
- Het draagvlak voor hernieuwbare energie te verhogen, geen heffingen op hernieuwbare energie installaties in te voeren en bestaande, zoals de heffing op pylons van windmolens, af te bouwen tegen ten laatste 2025;
- Lokale warmte- en sloopbeleidsplannen op te maken;
- Burgers, bedrijven en verenigingen te stimuleren om samen met het lokale bestuur de concrete en zichtbare streefdoelen uit de vier werven van het Pact te behalen.

De doelstellingen van het Pact zijn opgedeeld in vier 'werven' aangaande vergroening, energetische aspecten, mobiliteit en verdroging:

- Werf 1: Vergroening ('Laten we een boom opzetten')
- Werf 2: Energetische projecten ('Verrijk je wijk')
- Werf 3: Mobiliteit ('Elke buurt deelt en is duurzaam bereikbaar')
- Werf 4: Droogte problematiek ('Water het nieuwe goud')

Op 29 november 2022 heeft de gemeenteraad beslist om het Lokaal Energie- en Klimaatpact 2.0 te ondertekenen. Het LEKP 2.0 volgt dezelfde principes als het LEKP 1.0. Twee van de vier concrete en herkenbare werven werden uitgebreid naar aanleiding van de reeds vermelde aanscherping op Europees niveau. Er wordt hierbij verder ingezet op een gelijktijdige bottom-up en topdown aanpak. Beide actoren, de Vlaamse overheid en de lokale besturen, geven aan om naast de reeds bestaande engagementen verder werk te maken van de aangescherpte engagementen zoals hieronder vermeld. Lokale besturen engageren zich door ondertekening van het Pact om:

- De doelstelling, m.b.t. CO2-reductie voor eigen gebouwen en technische infrastructuur, wordt verhoogd van -40% naar -55% CO2-emissies tegen 2030. De scope van deze doelstelling voor CO2-reductie wordt daarnaast uitgebreid naar eigen mobiliteit;
- De primaire energiebesparingsdoelstelling wordt aangescherpt naar -3% per jaar vanaf 2023;
- Geen principiële schepencollege- of gemeenteraadsbeslissing meer te nemen m.b.t. lokale heffingen op elektriciteitsmasten en sleuven van ELIA;
- Aanpassingen in de streefdoelen onder de vier werven.

De Milieuadviesraad heeft het klimaatactieplan besproken op 19 mei 2021, 22 juni 2021, 20 januari 2022 en 15 februari 2022.

Totaal niet prioritaire acties van actieplan 0601

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	5.974	5.509	14.357	5.994
Saldo	-5.974	-5.509	-14.357	-5.994
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	135	0	0
<i>Uitgaven</i>	61.596	77.714	90.465	183.673
Saldo	-61.596	-77.579	-90.465	-183.673

Actieplan 0602 (Prioritair)

De gemeente maakt gebruik van innovatieve toepassingen die klimaatvriendelijk en duurzaam zijn.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	21.893	22.904	42.340	19.806
Saldo	-21.893	-22.904	-42.340	-19.806
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	47.715	31.810	31.810	31.810
<i>Uitgaven</i>	131.488	215.797	290.978	135.537

Saldo	-83.772	-183.987	-259.168	-103.727
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	131.488	215.797	290.978	135.537
<i>Uitgaven</i>	55.938	60.439	77.290	74.113
Saldo	75.550	155.359	213.688	61.424

Actie 060203: De openbare verlichting is volledig omgeschakeld naar ledverlichting tegen 2025 (Prioritair)

In opdracht van de gemeente Rotselaar werkt Fluvius aan de omvorming van het openbaar verlichtingsnetwerk naar ledverlichting. Al sinds 2019 kiest de gemeente Rotselaar ervoor om het hele openbare verlichtingsnetwerk om te vormen naar een energiezuinige ledverlichting. Zo wordt de energiekost sterk gedrukt en de CO2-uitstoot verminderd. Zo zal de uitstoot van vervuilende CO2 in Rotselaar dalen van 189,81 ton CO2 tot 135 ton CO2-uitstoot. Het energieverbruik zal bovendien dalen van 949.031,84 kWh naar 672.848,50 kWh. Door slimme systemen te gebruiken die alleen verlichten waar en wanneer nodig, zal de gemeente Rotselaar ook in de toekomst besparen en nog minder CO2 uitstoten.

In 2019 bedroeg de totale verleddingsgraad 11%. Tegen eind 2022 bedroeg dit totaal reeds 57%, zijnde 1879 toestellen van de 3281. Er worden heden 1099 armaturen van de 3275 gedimd. Een totaal van 183 led armaturen worden nog niet gedimd omwille van het circuit waarop deze armaturen verbonden zijn, te veel oude openbare verlichting zou dan mee branden. Deze overschakeling is voorzien van zodra ook de overige armaturen zijn verled.

Voor 2022 werd prioriteit gevraagd voor volgende straten en werden deze ook effectief verled in 2022:

- 1) De woonstraten tussen Grotestraat en Hogeweg (Jack-Opstraat, Frans Van Leemputtenstraat, Jef Scherensstraat) en tussen Hogeweg en Hoogland (Bremberg, Aspergeveld, Oude Tramweg) zodat deze volledige zone gedimd kan aangaan 's nachts.
- 2) Duitsveldbaan volledig (nu begin en einde verled). Gekoppeld hieraan Abdijlaan en Eektstraat (riolerings- en wegenisproject Eektstraat, Eektweg en Gemeentepad) + deel Aarschotsesteenweg/N19 tussen Eektweg en Gemeentepad (zelfde kring).
- 3) Aarschotsesteenweg/N19 van rotonde tot aan Pad tegen 't Sollenveld.
- 4) Aarschotsesteenweg/N19 van Pad tegen 't Sollenveld tot aan de grens met Aarschot.
- 5) Deel Catharinalaan volledig te verleden (nu nog deels). Gekoppeld hieraan Drielindenstraat tot Stationsstraat/N229 en fietsstraject richting Leuven via Astridstraat, Spoorwegstraat en Grensstraat. Gekoppeld aan Drielindenstraat ook Leuvensebaan (tot deel dat al verled werd) inclusief Ridderslaan.
- 6) Wingepark, hier brandt de oude OV 's nachts, deze OV dient nog verled te worden.
- 7) Bosweg, gekoppeld aan Langestraat waar de OV reeds werd verled.

Verder werd er ook voor een volgende fase, volgens de vastgelegde basisprincipes, prioriteit gevraagd voor de woonparkgebieden Heikantberg en Middelberg. Tegen eind 2022 werd de Heikantberg verled (met uitzondering van de Heirbaan) en de Middelberg ontworpen voor uitvoering in 2023.

In de straten waar de straatverlichting reeds werd verled werd uitdrukkelijk gevraagd om de straatlampen 's nachts verled te laten branden volgens het afgesproken brandregime en dit tussen 22 en 6 uur gedurende de week- en de weekendnachten. Bijkomend de expliciete vraag tot dimmen tot 70% in plaats van de huidige 50%.

Exploitatie

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	21.893	22.904	42.340	19.806
Saldo	-21.893	-22.904	-42.340	-19.806
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	47.715	31.810	31.810	31.810
<i>Uitgaven</i>	131.488	215.797	290.978	135.537
Saldo	-83.772	-183.987	-259.168	-103.727
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	131.488	215.797	290.978	135.537
<i>Uitgaven</i>	55.938	60.439	77.290	74.113
Saldo	75.550	155.359	213.688	61.424

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 6

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	1.242.063	1.274.810	1.314.891	1.381.383
<i>Uitgaven</i>	1.834.740	1.914.251	2.229.491	2.183.530
Saldo	-592.677	-639.441	-914.600	-802.148
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	135	853.598	0
<i>Uitgaven</i>	70.096	123.301	101.208	192.273
Saldo	-70.096	-123.166	752.389	-192.273

Beleidsdoelstelling 7 (prioritair)

Rotselaar werkt aan een vlotte en veilige mobiliteit voor iedereen.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	29.344	4.052	43.451	47.330
<i>Uitgaven</i>	425.308	418.939	388.265	445.567
Saldo	-395.965	-414.887	-344.814	-398.237
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	575.711	93.657	637.571	719.990
<i>Uitgaven</i>	1.391.607	960.802	2.733.321	4.294.362
Saldo	-815.896	-867.145	-2.095.750	-3.574.371

Actieplan 0704 (Prioritair)

Infrastructuur voor fietsers en voetgangers aanleggen en structureel onderhouden.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0

<i>Uitgaven</i>	198.545	231.719	241.602	278.233
Saldo	-198.545	-231.719	-241.602	-278.233
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	267.282	140.344	587.571	590.193
<i>Uitgaven</i>	523.082	428.946	1.228.340	2.214.746
Saldo	-255.800	-288.602	-640.769	-1.624.554

Actie 070401: 20 kilometer nieuwe fietspaden aanleggen. (Prioritair)

Het fietsplan van de gemeente Rotselaar heeft als doel het fietsgebruik te stimuleren en dit voor zowel woon-werkverkeer als recreatief fietsgebruik.

Naast de aanleg en vernieuwing van fietspaden neemt de gemeente Rotselaar ook tal van andere fietsvriendelijke maatregelen zoals het nieuwe aanbod fietslease voor medewerkers van het lokaal bestuur en het optrekken van de fietsvergoeding voor medewerkers naar de maximale vergoeding alsook het voorzien van nieuwe fietsinfrastructuur.

Er werd een overdekte fietsstalling aangekocht en geplaatst aan bushalte Torenstraat School en er werden 24 fietsnietjes aangekocht om op drie jaar tijd aan elke bushalte in de gemeente minstens één fietsnietje te plaatsen om de fietsen diefstalveilig te stallen. In Werchter werd aan de rotonde langs de Sint-Jansstraat een eerste Hoppinpunt gerealiseerd waarbij ook voorzien werd in een kwalitatieve en overdekte fietsstalling.

Er werden fietsnietjes aangekocht om de fietsstalling aan het administratief centrum comfortabeler en diefstalveiliger in te richten.

Er werden voor volgende dossiers subsidies aangevraagd voor de aanleg van nieuwe fietspaden via het Vlaamse relanceplan Kopenhagen:

- Nieuwebaan
- Langestraat / Steenweg op Wezemaal
- Zallakenstraat
- Grotestraat/Kleinstraat
- Vakenstraat.

Vakenstraat en Steenweg op Gelrode

Dit riolerings- en wegenisproject betreft een samenwerkingsproject tussen Aquafin, Fluvius en de gemeente waarbij de gemeente Rotselaar voorziet in de aanleg van nieuwe fietspaden. Dit project werd toegewezen aan de firma Superbeton. In dit project worden nieuwe fietspaden aangelegd over een totale afstand van 3,6 km. De fietspaden worden voorzien in een asfaltverharding en hebben een breedte van 1,75m. Ter hoogte van kruispunten wordt er een rode markering aangebracht, met attentieverhogend doel, en ook het dubbelrichtingsfietspad tussen de Terheidelaan en de Sportoase krijgt een rode asfaltverharding als extra aandachtspunt. Aan de overzijde van kruispunten wordt de boordsteen tussen de rijbaan en het fietspad verlaagd waardoor overstekende fietsers zo weinig mogelijk hinder ondervinden bij het oprijden van het fietspad.

Ter hoogte van het Meanderspad komt een beveiligde oversteekplaats door middel van een wegversmalling waarbij ook aangepaste oversteekplaatsverlichting is voorzien. De oplevering van dit project is voorzien tegen het zomerbouwverlof van 2023.

Steenweg op Gelrode en Zallakenstraat

Dit riolerings- en wegenisproject betreft een samenwerkingsproject tussen Aquafin, Fluvius en de gemeente waarbij de gemeente Rotselaar voorziet in de aanleg van nieuwe fietspaden. Dit project werd toegewezen aan de firma DCA. De voorziene start van deze werken is voorzien in april 2023. In dit project worden nieuwe fietspaden aangelegd over een totale afstand van 5,4 km. De fietspaden worden voorzien in een asfaltverharding en hebben een breedte van 1,75m. Ook in dit project wordt er ter hoogte van kruispunten een rode markering aangebracht, met attentieverhogend doel.

Voor de aanleg van de fietspaden in dit dossier werd een principiële akkoord gegeven om subsidies te bekomen via het relanceplan.

Steenweg op Holsbeek en rotonde

In dit riolerings- en wegenisproject wordt ook voorzien in de aanleg van nieuwe fietspaden. Er worden nieuwe vrijliggende fietspaden aangelegd in een asfaltverharding met een breedte van 1,75m.

De rotonde wordt volledig vernieuwd wat zorgt voor een veiligere inrichting met een afgescheiden fietspad en een betere doorstroming. Tussen de rotonde en het Wingepark wordt ook een voetpad aangelegd. In dit project wordt het fietspad vernieuwd over een totale lengte van 1,6 km.

De onteigeningsprocedure is nog lopende daar verschillende eigenaars een juridische procedure hebben aangespannen bij de rechtbank van eerste aanleg. Het dossier wordt verder voorbereid. Op donderdag 19 mei ging er een overleg door met de politie en de gemeente in verband met de mogelijke fasering en verkeersomleidingen te bespreken zodat dit kan opgenomen worden in het bestek.

Nieuwebaan

Het voorontwerp van het rioleringsdossier werd in maart 2022 opnieuw ingediend bij de Vlaamse Milieumaatschappij. In mei 2022 werd het dossier goedgekeurd voor rioleringsubsidies. Het definitief ontwerp werd opgestart. Op 23 mei 2022 is Soga in opdracht van Fluvius gestart het uitvoeren van proefsleuven om de exacte ligging van de nutsleidingen in kaart te brengen.

Op 4 oktober 2022 vond een projectstuurgroep plaats in kader van het relanceplan Kopenhagen. Op voorstel van de projectstuurgroep werden nog enkele aanpassingen aan de plannen van het fietspad en aan de bushalte gemaakt. De bedoeling is om de Nieuwebaan gelijktijdig te vernieuwen met de plaatsing van een nieuwe Dijlebrug op de Provinciebaan om doorgaand verkeer in het centrum van Werchter zoveel mogelijk te weren.

Op 13 december 2022 werd er een infomarkt georganiseerd waarbij buurtbewoners werden geïnformeerd over het ontwerp en de planning. De werken aan de Nieuwebaan zorgen voor een gescheiden rioleringsstelsel. Daarnaast wordt de straatinfrastructuur vernieuwd en komt er een nieuw fietspad.

Het betreft een dubbelrichtingsfietspad van 2,50 meter dat wordt aangelegd langs de noordzijde, de kant van de woningen. De totale lengte van dit dubbelrichtingsfietspad bedraagt 1 km. Het fietspad zal langs deze kant het meeste gebruikt worden door onder andere de bewoners en bezoekers. Zo moeten zij geen gevaarlijke oversteekbewegingen maken, telkens zij het fietspad gebruiken. Er komt tevens een voetpad van aan de rotonde tot de Demerbroekstraat voor een veilige verbinding naar de Chiro, tafeltennisclub en de zomerspeelzone.

Het fietspad aanleggen aan de overzijde van de straat werd uitgebreid onderzocht, maar deze optie werd niet weerhouden. Het is namelijk niet mogelijk om uit te breiden richting de kant van de Demer omdat dit een natuurzone is en de zone en taluds niet mogen geïmpacteerd worden. Een enkelzijdig fietspad aan beide zijden werd ook bekeken. Dit zou aan elke zijde minimum 1,75 meter breed moeten zijn evenals moeten worden voorzien van de nodige schrikafstanden tot de rijweg en de bermen. Dit zou echter significante onteigeningen van privé-percelen met zich meebrengen voor elke eigendom langs de Nieuwebaan. We menen dat dit niet wenselijk en eveneens ook niet haalbaar is.

De rijbaan zelf nog verder versmallen is eveneens geen optie omdat de Nieuwebaan een weg is waar ook bussen van de Lijn een traject hebben. Openbare vervoersmaatschappij De Lijn legt als voorwaarde een rijweg op van minimum 6 meter breedte.

De vernieuwing van de openbare verlichting kan wel aan de overkant van de rijweg worden geplaatst, zodat deze geen obstakel vormt voor fietsers en de inritten van de woningen.

Hellichtstraat

Deze werken werden op 9 juli 2021 toegewezen aan de firma Vanhoeyveld voor een bedrag van 754.552,72 euro inclusief BTW. De gemeente heeft hiervoor een dossier ingediend welk werd goedgekeurd. Op die manier kan er een subsidie worden bekomen van 326.972,84 euro. Voorafgaandelijk aan de aanleg van de nieuwe fietspaden werden in

2021 ook de nutsleidingen vernieuwd aan de noordzijde over het ganse tracé. Deze werken werden in het najaar van 2021 uitgevoerd (aanleg en overkoppelingen) waarna aansluitend aannemer Vanhoeyveld is gestart met opbraak van de bestaande fietspaden en aanleg van de nieuwe. Op 16 februari 2022 werd er gestart met de aanleg van de fietspaden aan de zuidzijde. De totale lengte van deze nieuwe fietspaden bedraagt 3 km. Deze werken werden nog voor het zomerbouwverlof van 2022 beëindigd. Op 10 juni 2022 kon het nieuwe fietspad ingereeden worden.

Aarschotsesteenweg

Op aandringen van de gemeente Rotselaar bij het Agentschap Wegen en Verkeer werd het fietspad langs de Aarschotsesteenweg, tussen Wezemaal-Centrum en Aarschot vernieuwd. Over een afstand van bijna drie kilometer werd het verouderde fietspad in betonstraatstenen vervangen door een nieuw tweerichtingsfietspad in asfaltverharding. Eind maart 2022 werden deze werken opgestart en dit in afwachting van de heraanleg van de gewestweg.

Bijkomend werden ook in Wezemaal-Centrum fietssuggestiestroken aangebracht. De stroken maken automobilisten bewust over de aanwezigheid van fietsers en geven fietsers een veiliger gevoel op het drukke kruispunt. Bovendien maakt het ook de fietsoversteken een stuk duidelijker voor autobestuurders.

De gemeente Rotselaar en het Vlaams Agentschap hebben samen geïnvesteerd in dit vernieuwingsproject.

De gemeente Rotselaar blijft aandringen bij het Vlaams Agentschap Wegen en Verkeer om ook het fietspad tussen Wezemaal-Centrum en de rotonde te vernieuwen.

Langestraat en Steenweg op Wezemaal

Interleuven werd in 2021 aangesteld voor de opmaak van een ontwerp voor de heraanleg van de fietspaden in de Langestraat. Dit ontwerp dossier wordt gefinaliseerd. Ook de fietspaden langs de Steenweg op Wezemaal tussen de Bessenlaan en de Sparrenstraat worden vernieuwd in dit project. De bestaande betonstraatstenen worden vervangen door een asfaltverharding. In 2022 werden nog opmetingen uitgevoerd en konden sonderingen en proefsleuven doorgaan. Op 25 augustus 2022 vond een projectstuurgroep plaats voor de bespreking van de fietspaden van dit dossier in kader van de aanvraag van subsidies via het Kopenhagenplan. De projectstuurgroep gaf nog enkele opmerkingen mee die ondertussen verwerkt zijn in de plannen. Een unieke verantwoordingsnota werd opgevraagd om subsidies aan te vragen. Dit project wordt uitgevoerd in 2024 waarbij de werken in synergie worden uitgevoerd met de vernieuwingswerken aan het station van Wezemaal. De overweg wordt afgesloten voor het verkeer waardoor er van deze gelegenheid gebruik gemaakt wordt om ook de fietspaden te vernieuwen en op die manier de verkeershinder te beperken. In totaal worden in dit project 3,2 km fietspaden vernieuwd.

Rodenbachlaan en Vijfde Liniestraat

Verder werkt ook Interleuven aan het ontwerp voor het vernieuwen van de fietspaden langs de Rodenbachlaan en Vijfde Liniestraat tot aan de Molenstraat. Aansluitend worden ook de fietspaden vernieuwd vanaf de Molenstraat tot aan de grens met Wijgmaal (Leuven). Dit gebeurt naar aanleiding van een samenwerkingsproject met Aquafin en de gemeente waarbij de gemeente Rotselaar ook in dit deel (Rodenbachlaan) de fietspaden zal vernieuwen. Over het ganse traject (Rodenbachlaan – Vijfde Liniestraat) worden de fietspaden aangelegd in een asfaltverharding met een breedte van 1,75m waarbij extra aandacht wordt geschonken aan de oversteekplaatsen ter hoogte van de Molenstraat en Wijgmaalbroek. In totaal worden er in dit project over een afstand van 3,5 km nieuwe fietspaden aangelegd.

Steenweg op Nieuwrode

Begin 2022 werden de vernieuwingswerken aan de fietspaden langs de Steenweg op Nieuwrode afgewerkt door IGO in opdracht van de gemeente Rotselaar. De uitvoering betreft een samenwerking tussen een ploeg van IGO en de technische uitvoeringsdienst van de gemeente. De bestaande betonstraatstenen werden opgebroken en opnieuw aangelegd. Een totale afstand van 3 km fietspaden werden in dit project vernieuwd.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0

<i>Uitgaven</i>	53.524	73.715	45.714	76.285
Saldo	-53.524	-73.715	-45.714	-76.285
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	140.344	308.375	310.911
<i>Uitgaven</i>	22.255	73.850	1.197.199	2.173.225
Saldo	-22.255	66.495	-888.824	-1.862.314

Totaal niet prioritaire acties van actieplan 0704

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	145.021	158.004	195.888	201.948
Saldo	-145.021	-158.004	-195.888	-201.948
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	267.282	0	279.196	279.282
<i>Uitgaven</i>	500.827	355.097	31.141	41.521
Saldo	-233.545	-355.097	248.055	237.761

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 7

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	29.344	4.052	43.451	47.330
<i>Uitgaven</i>	371.785	345.224	342.551	369.282
Saldo	-342.441	-341.172	-299.100	-321.952
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	575.711	-46.687	329.196	409.080
<i>Uitgaven</i>	1.369.352	886.952	1.536.122	2.121.137
Saldo	-793.641	-933.639	-1.206.926	-1.712.057

Beleidsdoelstelling 8

Rotselaar bouwt aan een warme gemeenschap met een inclusief welzijnsbeleid.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	1.191.334	1.173.237	1.536.760	1.483.751
<i>Uitgaven</i>	1.151.623	1.259.653	1.643.601	1.678.928
Saldo	39.711	-86.416	-106.840	-195.177
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	70.507	2.723	8.615	12.191
Saldo	-70.507	-2.723	-8.615	-12.191

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 8

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	1.191.334	1.173.237	1.536.760	1.483.751
<i>Uitgaven</i>	1.151.623	1.259.653	1.643.601	1.678.928
Saldo	39.711	-86.416	-106.840	-195.177
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	70.507	2.723	8.615	12.191
Saldo	-70.507	-2.723	-8.615	-12.191

Beleidsdoelstelling 9

Rotselaar betreft haar inwoners bij het beleid en moedigt hen aan om eraan deel te nemen.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	810	900	1.420	2.500
<i>Uitgaven</i>	52.270	65.429	76.954	85.627
Saldo	-51.460	-64.529	-75.534	-83.127
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	2.271	0	0
Saldo	0	-2.271	0	0

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 9

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	810	900	1.420	2.500
<i>Uitgaven</i>	52.270	65.429	76.954	85.627
Saldo	-51.460	-64.529	-75.534	-83.127
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	2.271	0	0
Saldo	0	-2.271	0	0

De financiële nota

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

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 61623

Volgnummer algemene boekhouding : 17587

Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire Beleidsdoelstelling 1		
Exploitatie		
Uitgaven	404.244	512.733
Ontvangsten	481.486	538.887
Saldo	77.241	26.154
Investerings		
Uitgaven	30.587	153.924
Ontvangsten	0	0
Saldo	-30.587	-153.924
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire Beleidsdoelstelling 6		
Exploitatie		
Uitgaven	2.271.831	2.203.336
Ontvangsten	1.314.891	1.381.383
Saldo	-956.940	-821.954
Investerings		
Uitgaven	392.186	327.810
Ontvangsten	1.456.368	31.810
Saldo	1.064.182	-296.000
Financiering		
Uitgaven	77.290	74.113
Ontvangsten	290.978	135.537
Saldo	213.688	61.424
Prioritaire Beleidsdoelstelling 7		
Exploitatie		
Uitgaven	388.265	445.567
Ontvangsten	43.451	47.330
Saldo	-344.814	-398.237
Investerings		
Uitgaven	2.733.321	4.294.362
Ontvangsten	637.571	719.990
Saldo	-2.095.750	-3.574.371
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	23.506.356	23.459.634
Ontvangsten	27.435.812	26.746.298
Saldo	3.929.456	3.286.664

Investerings		
Uitgaven	1.502.493	2.460.705
Ontvangsten	269.578	1.756.028
Saldo	-1.232.915	-704.677
Financiering		
Uitgaven	2.736.374	3.057.394
Ontvangsten	554.978	4.198.574
Saldo	-2.181.396	1.141.180
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
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
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	26.570.697	26.621.270
Ontvangsten	29.275.640	28.713.898
Saldo	2.704.943	2.092.627
Investerings		
Uitgaven	4.658.587	7.236.801
Ontvangsten	2.363.517	2.507.828
Saldo	-2.295.070	-4.728.973
Financiering		
Uitgaven	2.813.664	3.131.507
Ontvangsten	845.956	4.334.111
Saldo	-1.967.708	1.202.604

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 61623

Volgnummer algemene boekhouding : 17587

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	2.704.943	2.092.627
a. Ontvangsten		29.275.640	28.713.898
b. Uitgaven		26.570.697	26.621.270
II. Investeringsaldo	(a-b)	-2.295.070	-4.728.973
a. Ontvangsten		2.363.517	2.507.828
b. Uitgaven		4.658.587	7.236.801
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	409.873	-2.636.346
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-1.967.708	1.202.604
a. Ontvangsten		845.956	4.334.111
b. Uitgaven		2.813.664	3.131.507
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-1.557.834	-1.433.742
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		5.102.461	5.102.461
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	3.544.627	3.668.719
VIII. Onbeschikbare gelden		10.316	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	3.534.311	3.668.719

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		2.704.943	2.092.627
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.916.628	1.912.699
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.413.186	2.411.273
b. Periodieke terugvordering leningen		496.558	498.574
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	788.316	179.928

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		788.316	179.928
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	470.758	468.845
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.413.186	2.411.273
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.942.428	1.942.428
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	1.259.074	648.773

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
• Gemeente en OCMW	3.534.311	3.668.719
• <u>Autonoom Gemeentebedrijf</u>	<u>24.095</u>	<u>13.095</u>
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.558.406	3.681.814
II. Autofinancieringsmarge		
• Gemeente en OCMW	788.316	179.928
• <u>Autonoom Gemeentebedrijf</u>	<u>10.135</u>	<u>-866</u>
Totale autofinancieringsmarge	798.451	179.062
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
• Gemeente en OCMW	1.259.074	648.773
• <u>Autonoom Gemeentebedrijf</u>	<u>-434.759</u>	<u>-443.744</u>
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	824.315	205.030

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 61623

Volgnummer algemene boekhouding : 17587

Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Rotselaar						
Exploitatie	21.471.732	26.174.393	21.482.816	25.651.498	20.457.861	24.528.064
Investerings	4.613.223	2.363.517	7.187.496	2.507.828	7.414.281	4.199.489
Financiering	2.786.073	845.956	3.103.916	4.334.111	3.024.568	2.787.532
<i>Leningen en Leasings</i>	2.385.595	349.398	2.325.262	3.835.537	2.404.327	2.150.005
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	400.478	496.558	778.654	498.574	620.241	637.527
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW Rotselaar						
Exploitatie	5.098.965	3.101.247	5.138.455	3.062.400	4.765.287	2.713.708
Investerings	45.364	0	49.306	0	50.475	0
Financiering	27.591	0	27.591	0	27.591	0
<i>Leningen en Leasings</i>	27.591	0	27.591	0	27.591	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

J4 : Balans

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 61623

Volgnummer algemene boekhouding : 17587

Schema J4 : Balans

	2022	2021
ACTIVA	98.175.687	99.656.751
I. Vlottende activa	5.872.704	8.240.851
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.060.189	4.364.881
B. Vorderingen op korte termijn	4.312.554	3.317.127
1. Vorderingen uit ruiltransacties	302.229	565.419
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.010.324	2.751.707
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	499.961	558.844
II. Vaste activa	92.302.983	91.415.900
A. Vorderingen op lange termijn	11.915.093	11.952.290
A. Vorderingen uit ruiltransacties	11.915.093	11.952.290
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	20.616.287	21.987.587
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	250.000	250.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	18.118.872	19.490.199
3. OCMW-Verenigingen	0	0
4; Andere financiële vaste activa	2.247.415	2.247.388
C. Materiële vaste activa	59.770.042	57.473.095
1. Gemeenschapsgoederen	59.535.081	57.165.033
a. Terreinen en gebouwen	45.450.338	45.537.654
b. Wegen en andere infrastructuur	10.534.298	8.437.396
c. Installaties, machines en uitrusting	614.584	620.292
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.204.710	1.015.500
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.725.150	1.548.191
f. Erfgoed	6.000	6.000
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
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	234.962	308.062
a. Terreinen en gebouwen	234.962	308.062
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	1.561	2.928

Schema J4 : Balans

	2022	2021
PASSIVA	98.175.687	99.656.751
I. Schulden	31.944.771	34.036.701
A. Schulden op korte termijn	4.988.927	5.621.130
1. Schulden uit ruiltransacties	2.402.762	2.878.053
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	668.312	581.704
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.734.450	2.296.349
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	164.211	353.472
3. Overlopende rekeningen van het passief	649	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.421.306	2.389.606
B. Schulden op lange termijn	26.955.844	28.415.571
1. Schulden uit ruiltransacties	26.955.844	28.415.571
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.160.589	6.524.828
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.160.589	6.524.828
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	19.795.255	21.890.743
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
1. 2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	66.230.916	65.620.050
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	7.415.790	7.031.738
B. Gecumuleerd overschot of tekort	6.045.003	5.323.624
C. Herwaarderingsreserves	7.739.461	8.234.026
D. Overig nettoactief	45.030.661	45.030.661

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 61623

Volgnummer algemene boekhouding : 17587

Gemeente Rotselaar / OCMW Rotselaar
Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2022	2021
I. Kosten	29.525.785	26.453.787
A. Operationele kosten	28.917.206	25.797.872
1. Goederen en diensten	6.319.282	6.021.442
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.402.789	12.935.576
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.755.665	1.721.971
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.324.112	1.025.081
5. Toegestane werkingssubsidies	3.902.582	3.878.966
6. Toegestane investeringsubsidies	198.775	144.892
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	14.002	69.945
B. Financiële kosten	608.579	655.915
II. Opbrengsten	30.247.165	28.242.271
A. Operationele opbrengsten	29.355.915	27.350.216
1. Opbrengsten uit de werking	822.401	759.976
2. Fiscale opbrengsten en boetes	14.837.215	14.415.289
3. Werkingssubsidies	12.461.182	11.686.773
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	4.765.786	5.123.470
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	7.695.396	6.563.303
4. Recuperatie individuele hulpverlening	192.249	145.692
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	622.567	47.448
6. Andere operationele opbrengsten	420.301	295.039
B. Financiële opbrengsten	891.250	892.055
III. Overschot of tekort van het boekjaar	721.379	1.788.484
A. Operationele overschot of tekort	438.708	1.552.344
B. Financieel overschot of tekort	282.671	236.140
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	721.379	1.788.484
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	721.379	1.788.484

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
080005	Gewoon basisonderwijs - Gemeentescholen	6208000	4.507.054	3.900.000	-607.054	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijspersoneel : deze overschrijding aan uitgavenzijde is gelinkt aan de grotere uitgaven vermeld bij de uitgavenoverschrijdingen
019000	Overig algemeen bestuur	6203999	0	-65.000	-65.000	Absenties gemeentepersoneel op afzonderlijke budgetseleutel vermeld ; positieve financiële effecten van afwezigheid zichtbaar op afzonderlijke uitgavenposten lonen
080005	Gewoon basisonderwijs - Gemeentescholen	6111000	130.069	100.000	-30.069	Gasverbruik gemeentelijke basisscholen hoger dan ingeschat
019000	Overig algemeen bestuur	6203999	0	-30.000	-30.000	Absenties OCMW-personeel op afzonderlijke budgetseleutel vermeld ; positieve financiële effecten van afwezigheid zichtbaar op afzonderlijke uitgavenposten lonen
090000	Sociale bijstand	6480000	358.906	330.000	-28.906	Er is een stijging van het aantal leefloondossiers ten opzichte van vorige jaren: 2021 gemiddeld 50 dossiers, 2022 gemiddeld 55 en voor 2023 gaat het momenteel over 63 dossiers.
013000	Administratieve dienstverlening	6141007	123.171	100.619	-22.552	Hoogste aantal paspoortaanvragen tot nu toe (1243 in 2022): paspoort verplicht voor Groot-Brittanië + toename internationale reisdrang
067000	Straatverlichting	6103010	40.738	18.460	-22.278	OV Fluvius, LED-verlichting, onderhoudskosten hogere dan geraamd (op basis van documenten)
011200	Personeelsdienst en vorming	6130000	55.219	33.405	-21.814	Onvoldoende budget voorzien voor prestaties sociaal secretariaat gemeentepersoneel (loonberekeningen, payroll, HR core, ...)
090000	Sociale bijstand	6483006	207.620	190.000	-17.620	meer dossiers Oekraïne dan verwacht, instroom en uitstroom blijft evenredig. De cliënten blijven langer in België dan in het verleden ingeschat. De inzetbaarheid op de arbeidsmarkt verloopt moeizaam omwille van verschillende redenen: gebrek aan basiskennis Nederlands, wachtlijsten taalcursus, diploma's die niet erkend worden, culturele verschillen ...
080005	Gewoon basisonderwijs - Gemeentescholen	6110000	84.358	70.000	-14.358	Elektriciteitsverbruik gemeentelijke basisscholen hoger dan ingeschat
082002	Deeltijds kunstonderwijs - HABK	6493000	42.636	68.766	26.131	Werkingsstoelage HABK geboekt op 1 budgetseleutel: uitgave - terugvordering personeelslid gemeente (in combinatie met minder ontvangsten)
020001	Technische uitvoering	6103510	31.812	60.000	28.188	Slibruiming 2022 (onderhoud grachten) lagere kost dan ingeschat
075000	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	6103010	20.794	50.000	29.206	Onderhoud speeltoerrenen door wijkwerkploeg lager dan ingeschat ; budgetseleutel aanvullen zand en schors samengevoegd bij deze budgetseleutel waardoor overschot iets lager uitvalt
020000	Wegen	6139999	45.714	76.285	76.285	Klinkerwerken/onderhoud voetpaden door IGO DIV. Vertraging bij uitvoering waardoor uiteindelijk kost lager dan vooraf ingeschat.
020000	Wegen	6203000	345.792	378.626	32.834	Minderuitgave contractueel personeel wegen door ziekte en uitdiensttredingen
068000	Groene ruimte	6203000	503.296	536.843	33.548	Minderuitgave contractueel personeel groene ruimte door ziekte en uitdiensttredingen
098500	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	6131999	91.075	130.000	38.925	Vaccinatiecentrum uitgaven afgerond in 2022 ; budgetten waren raming ; eindafrekening in JR 2023
098500	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	6131008	68.705	110.000	41.295	Vaccinatiecentrum uitgaven afgerond in 2022 ; budgetten waren raming ; eindafrekening in JR 2023
050000	Handel en middenstand	6131002	0	45.130	45.130	Nog geen facturen van Interleuven ontvangen i.v.m. optimalisatie bedrijventerrein Wingepark (verschuiving naar 2023)
098500	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	6494000	14.640	69.631	54.991	Vaccinatiecentrum uitgaven afgerond in 2022 ; budgetten waren raming ; eindafrekening in JR 2023
098500	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	6103010	140.736	275.000	134.264	Vaccinatiecentrum uitgaven afgerond in 2022 ; budgetten waren raming ; eindafrekening in JR 2023

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
098500	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	7406200	281.600	720.350	438.750	Vaccinatiecentrum uitgaven afgerond in 2022 ; budgetten waren raming ; eindafrekening in JR 2023
060000	Ruimtelijke planning	7020010	65.000	119.000	54.000	Financiële lasten opgelegd bij omgevingsprojecten: twee lasten opgelegd en geboekt ; financiële last project Vijfde Liniestraat 5-7 was voorzien voor 2022, maar vergunning pas in januari 2023 afgeleverd
082002	Deeltijds kunstonderwijs - HABK	7040999	0	26.131	26.131	Werkingsstoelage HABK geboekt op 1 budgetseleutel: uitgave - terugvordering personeelslid gemeente (in combinatie met minder uitgaven)
002000	Fiscale aangelegenheden	7332300	128.481	152.195	23.714	Inkomsten EcoWerk toegang recyclagepark te hoog ingeschat (ramingen EcoWerk)
002000	Fiscale aangelegenheden	7332200	716.138	734.346	18.207	Inkomsten EcoWerk Diftar/ophaalronde te hoog ingeschat (ramingen EcoWerk)
094500	Kinderopvang	7406210	695.760	713.811	18.051	In het budget van 713.811,11 was ook de subsidie voor de pedagogische coach voorzien (GSD-V), dit bedrag werd op een andere algemene rekening geboekt (AR7405003), verder werd bij de berekening van het budget rekening gehouden met een gemiddelde leeftijd van 46 jaar, in werkelijkheid is de gemiddelde leeftijd 45 jaar, dit geeft een verschil van +/- 6.000,00 (totale afwijking van 1,85% t.o.v. budget).
002000	Fiscale aangelegenheden	7301000	6.867.313	6.881.705	14.392	Aanvullende Personenbelasting, minder dan ingeschat (ramingen FOD Financiën)

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 61623

Volgnummer algemene boekhouding : 17587

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMEEN BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	4.171.406	4.271.828	4.516.651	4.456.676	4.936.683	5.048.277	5.122.049
Ontvangsten	235.988	247.179	336.262	284.166	199.147	199.750	200.057
Saldo	-3.935.418	-4.024.650	-4.180.389	-4.172.511	-4.737.536	-4.848.527	-4.921.992
Investerings							
Uitgaven	4.193	2.271	75.035	25.879	48.961	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.193	-2.271	-75.035	-25.879	-48.961	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	486.558	0	0	0	0
Saldo	0	0	486.558	0	0	0	0
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	826.325	789.255	683.229	692.843	832.199	788.117	746.576
Ontvangsten	18.706.567	18.865.436	19.894.103	19.627.068	22.880.278	22.823.182	24.062.426
Saldo	17.880.242	18.076.180	19.210.874	18.934.224	22.048.079	22.035.065	23.315.850
Investerings							
Uitgaven	58.196	73.100	0	173.667	0	0	0
Ontvangsten	1.750	67.000	170.140	532.640	1.640.450	362.500	362.500
Saldo	-56.446	-6.100	170.140	358.972	1.640.450	362.500	362.500
Financiering							
Uitgaven	3.071.130	2.477.198	2.413.186	2.352.853	2.489.890	2.585.344	2.488.845
Ontvangsten	615.338	741.875	349.398	624.111	6.882.287	1.531.994	794.412
Saldo	-2.455.792	-1.735.323	-2.063.788	-1.728.742	4.392.397	-1.053.350	-1.694.433
OMGEVING							
Exploitatie							
Uitgaven	4.536.142	4.802.299	5.344.637	5.623.872	6.253.675	6.041.408	6.048.274
Ontvangsten	755.358	808.330	708.535	767.528	1.105.969	1.124.042	1.057.344

Saldo	-3.780.784	-3.993.969	-4.636.102	-4.856.345	-5.147.706	-4.917.366	-4.990.930
Investerings							
Uitgaven	1.841.131	1.658.611	3.326.865	3.061.347	6.952.460	4.408.566	207.311
Ontvangsten	605.427	110.804	2.142.385	716.448	4.335.049	2.069.473	84.810
Saldo	-1.235.704	-1.547.807	-1.184.480	-2.344.899	-2.617.411	-2.339.092	-122.501
Financierings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
SAMENLEVING							
Exploitatie							
Uitgaven	13.942.478	14.723.542	16.026.180	15.847.878	16.110.304	16.306.628	16.430.096
Ontvangsten	6.766.696	7.942.988	8.336.739	8.035.136	7.461.658	7.460.824	7.593.819
Saldo	-7.175.782	-6.780.553	-7.689.440	-7.812.742	-8.648.646	-8.845.804	-8.836.277
Investerings							
Uitgaven	1.021.009	778.012	1.256.687	1.335.575	3.417.343	1.167.295	865.069
Ontvangsten	120.524	14.798	50.992	73.492	2.153.808	78.634	0
Saldo	-900.486	-763.215	-1.205.695	-1.262.082	-1.263.534	-1.088.661	-865.069
Financierings							
Uitgaven	0	229.646	400.478	778.654	975.478	104.000	79.000
Ontvangsten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	12.000	7.000
Saldo	10.000	-219.646	-390.478	-768.654	-965.478	-92.000	-72.000

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 61623

Volgnummer algemene boekhouding : 17587

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	22.768.562	23.931.009	25.962.118	26.012.223	27.452.051	27.489.609	27.698.847
1. Goederen en diensten	5.416.088	6.021.442	6.319.104	6.728.419	6.630.309	6.175.895	6.052.527
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.152.864	12.935.576	14.402.789	13.967.038	15.411.678	16.223.366	16.533.841
<i>a. Politiek personeel</i>	426.606	618.207	617.950	639.241	680.912	688.707	733.786
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.244.065	3.116.928	3.009.613	3.016.922	3.170.151	3.332.926	3.375.518
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.156.139	4.863.073	5.763.682	5.876.016	7.019.294	7.555.488	7.677.498
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	82.508	70.529	92.630	103.094	86.672	87.672	88.672
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	3.748.286	3.897.536	4.507.054	3.900.000	4.000.000	4.100.000	4.200.000
<i>f. Andere personeelskosten</i>	337.471	369.302	411.861	431.767	454.649	458.573	458.367
<i>g. Pensioenen</i>	157.789	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	987.622	1.025.081	1.324.112	1.335.995	1.156.730	895.811	882.483
4. Toegestane werkingsubsidies	4.201.899	3.878.966	3.902.111	3.955.318	4.182.918	4.173.463	4.208.764
- <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>	525.539	353.595	116.876	119.025	38.015	24.596	22.425
- <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>	1.212.588	1.238.295	1.200.987	1.200.987	1.340.487	1.340.487	1.340.487
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	582.071	612.375	626.704	626.704	664.788	676.459	693.370
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	67.856	74.736	88.761	80.262	75.343	76.085	77.227
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	16.492	10.409	18.022	18.022	19.050	28.035	25.919
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	1.797.353	1.589.556	1.850.762	1.910.318	2.045.235	2.027.801	2.049.337
5. Andere operationele uitgaven	10.089	69.945	14.002	25.453	70.416	21.074	21.232
B. Financiële uitgaven	707.789	655.915	608.579	609.048	680.809	694.821	648.148
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	703.271	650.717	604.988	604.746	676.908	690.921	644.249
- <i>aan financiële instellingen</i>	703.271	648.981	604.988	604.746	676.908	690.921	644.249
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	1.736	0	0	0	0	0

2. Andere financiële uitgaven	4.518	5.199	3.591	4.302	3.901	3.900	3.899
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	25.980.227	27.302.173	28.733.348	28.186.822	31.385.576	31.346.324	32.652.170
1. Ontvangsten uit de werking	708.894	759.381	822.401	893.529	1.227.297	1.285.256	1.292.176
2. Fiscale ontvangsten en boetes	14.357.895	14.415.289	14.837.215	14.641.438	17.743.735	17.472.161	18.561.064
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>12.801.254</i>	<i>12.845.211</i>	<i>13.178.931</i>	<i>12.937.228</i>	<i>16.045.868</i>	<i>15.687.380</i>	<i>16.707.872</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>5.600.052</i>	<i>5.596.610</i>	<i>6.049.037</i>	<i>5.776.382</i>	<i>6.553.841</i>	<i>6.898.373</i>	<i>7.440.510</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>6.940.534</i>	<i>6.974.662</i>	<i>6.860.517</i>	<i>6.881.705</i>	<i>9.186.768</i>	<i>8.463.991</i>	<i>8.929.397</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>260.668</i>	<i>273.939</i>	<i>269.377</i>	<i>279.142</i>	<i>305.259</i>	<i>325.016</i>	<i>337.965</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>1.556.641</i>	<i>1.570.077</i>	<i>1.658.284</i>	<i>1.704.209</i>	<i>1.697.867</i>	<i>1.784.781</i>	<i>1.853.193</i>
3. Werkingssubsidies	10.417.495	11.686.773	12.461.182	12.058.466	11.807.840	12.062.367	12.271.623
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>4.326.207</i>	<i>5.123.470</i>	<i>4.765.786</i>	<i>4.706.275</i>	<i>5.107.188</i>	<i>5.321.266</i>	<i>5.471.206</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>3.400.320</i>	<i>3.470.224</i>	<i>3.597.023</i>	<i>3.576.878</i>	<i>3.686.895</i>	<i>3.800.758</i>	<i>3.918.702</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>925.888</i>	<i>1.653.246</i>	<i>1.168.764</i>	<i>1.129.397</i>	<i>1.420.294</i>	<i>1.520.509</i>	<i>1.552.505</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>1.219</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>925.888</i>	<i>1.652.028</i>	<i>1.161.967</i>	<i>1.129.397</i>	<i>1.420.294</i>	<i>1.520.509</i>	<i>1.552.505</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6.796</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>6.091.288</i>	<i>6.563.303</i>	<i>7.695.396</i>	<i>7.352.191</i>	<i>6.700.652</i>	<i>6.741.101</i>	<i>6.800.417</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>676.657</i>	<i>761.266</i>	<i>1.015.417</i>	<i>683.142</i>	<i>727.531</i>	<i>712.947</i>	<i>739.960</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>5.346.297</i>	<i>5.766.057</i>	<i>6.664.287</i>	<i>2.517.692</i>	<i>1.844.549</i>	<i>1.924.582</i>	<i>1.856.885</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>32.085</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>68.333</i>	<i>3.895</i>	<i>15.692</i>	<i>4.151.357</i>	<i>4.128.571</i>	<i>4.103.571</i>	<i>4.203.571</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	172.715	145.692	192.249	161.198	159.000	77.238	78.007
5. Andere operationele ontvangsten	323.228	295.039	420.301	432.192	447.704	449.302	449.300
B. Financiële ontvangsten	484.382	561.760	542.293	527.075	261.475	261.475	261.475
C. Tussenkost door derden in het tekort van het	0	0	0	0	0	0	0

boekjaar							
III. Exploitatiesaldo	2.988.258	3.277.009	2.704.943	2.092.627	3.514.190	3.423.369	4.566.650

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	9.188	170.179	8.673	8.621	8.672	8.723	8.774
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.500	169.889	8.647	8.600	8.650	8.700	8.750
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	688	290	26	21	22	23	24
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.651.879	2.195.290	4.451.139	4.320.392	10.118.523	5.327.353	860.577
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.651.879	2.122.190	4.451.139	4.320.392	10.118.523	5.327.353	860.577
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>579.008</i>	<i>444.079</i>	<i>818.034</i>	<i>818.981</i>	<i>2.423.989</i>	<i>488.330</i>	<i>210.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>1.455.822</i>	<i>749.312</i>	<i>2.801.476</i>	<i>2.725.524</i>	<i>6.369.467</i>	<i>4.212.806</i>	<i>18.000</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>485.561</i>	<i>713.001</i>	<i>482.232</i>	<i>581.930</i>	<i>1.189.530</i>	<i>490.680</i>	<i>497.040</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>131.488</i>	<i>215.797</i>	<i>349.398</i>	<i>193.957</i>	<i>135.537</i>	<i>135.537</i>	<i>135.537</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	73.100	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>73.100</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	1.634	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	263.463	144.892	198.775	267.455	291.569	239.785	203.029
- <i>aan de districten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>52.226</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	<i>92.057</i>	<i>120.518</i>	<i>109.754</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	34.698	40.000	0	40.000	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	171.406	24.374	2.097	227.455	291.569	199.785	203.029

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	47.715	31.945	1.456.368	31.810	1.841.253	591.253	66.810
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	47.715	31.810	1.456.368	31.810	1.841.253	591.253	66.810
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	135	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.250	67.000	174.140	532.640	1.640.450	362.500	362.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.250	0	4.000	362.500	1.640.450	362.500	362.500
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	350.000	1.627.950	350.000	350.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	2.250	0	4.000	12.500	12.500	12.500	12.500
<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	67.000	170.140	170.140	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	67.000	170.140	170.140	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	677.736	93.657	733.009	758.131	4.647.604	1.556.854	18.000
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	120.024	-46.687	403.813	758.131	4.316.785	1.556.854	18.000
- <i>van de provincie</i>	267.282	140.344	329.196	0	330.819	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	290.430	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-2.196.828	-2.319.392	-2.295.070	-3.273.887	-2.289.456	-3.065.253	-625.070

Saldo exploitatie en investeringen	791.429	957.616	409.873	-1.181.260	1.224.734	358.116	3.941.580
---	----------------	----------------	----------------	-------------------	------------------	----------------	------------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	2.571.130	2.477.198	2.413.186	2.352.853	2.489.890	2.585.344	2.488.845
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.571.130	2.477.198	2.413.186	2.411.273	2.489.890	2.585.344	2.488.845
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	-58.420	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	500.000	229.646	400.478	778.654	975.478	104.000	79.000
1. Toegestane leningen	500.000	229.646	400.478	778.654	975.478	104.000	79.000
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	500.000	229.646	400.478	778.654	955.478	104.000	79.000
- 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	20.000	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	131.488	215.797	349.398	135.537	6.335.537	935.537	135.537
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	349.398	0	6.200.000	800.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	131.488	215.797	0	135.537	135.537	135.537	135.537
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	493.850	536.078	496.558	498.574	556.750	608.457	665.875
1. Terugvordering van toegestane leningen	493.850	536.078	496.558	498.574	556.750	608.457	665.875
a. Periodieke terugvorderingen	493.850	536.078	496.558	498.574	556.750	608.457	665.875
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-2.445.792	-1.954.969	-1.967.708	-2.497.396	3.426.918	-1.145.350	-1.766.433

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.654.362	-997.352	-1.557.834	-3.678.656	4.651.653	-787.234	2.175.147
--	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	------------------	-----------------	------------------

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

T3 : Investeringsproject

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 61623

Volgnummer algemene boekhouding : 17587

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	638.263	0	406.611	0	1.044.874
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	638.263	0	406.611	0	1.044.874
<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	638.263	0	406.611	0	1.044.874
<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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	111.336	0	95.430	0	206.766
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	111.336	0	95.430	0	206.766
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.293.304	0	5.746.051	0	7.039.354
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.293.304	0	5.746.051	0	7.039.354
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	1.293.304	0	5.746.051	0	7.039.354
<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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	518.887	0	518.887
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	518.887	0	518.887
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	448.719	0	3.761.015	0	4.209.734

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INV

UITGAVEN	Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING	
BELEIDSITEM						
067000	Straatverlichting	2500000	290.978	135.537	-155.441	OV Fluvius, LED-verlichting, nieuwe investeringen 2022 hoger dan gepland
020000	Wegen	2240000	0	5.000	5.000	Overdracht naar 2023, geen aanpassing ontwerp waardoor kosten voor erelonen worden overgedragen voor project Steenweg op Holsbeek
020000	Wegen	2240000	14.245	23.225	8.980	Overdracht voor 8.930,37 euro naar 2023, uitvoering project Zallaken gepland
020000	Wegen	2240000	0	10.000	10.000	Overdracht naar 2023, uitvoering project Nieuwebaan gepland
020000	Wegen	2240000	501	20.000	19.499	Overdracht voor 19.498,65 euro naar 2023, ontwerp in opmaak project Grotestraat
020000	Wegen	2240000	981.914	1.215.000	233.086	Overdracht voor 233.085,89 euro naar 2023, uitvoering project fietspaden lopende
020000	Wegen	2240000	200.539	900.000	699.461	Overdracht voor 699.460,94 euro naar 2023, uitvoering project Vakenstraat lopende
080001	Gewoon basisonderwijs - Rotselaar Heikant	2210000	16.228	12.918	-3.309	Door krediet gegaan maar negatief bedrag verrekend op andere budgetten school (overdrachten correct)
080001	Gewoon basisonderwijs - Rotselaar Heikant	2400000	24.750	24.010	-740	Door krediet gegaan maar negatief bedrag verrekend op andere budgetten school (overdrachten correct)
080005	Gewoon basisonderwijs - Gemeentescholen	2410000	2.449	50.600	48.151	Overdracht van 48.150,85 euro naar 2023, uitvoering ICT-infrastructuur gepland
020000	Wegen	2250000	46.980	95.301	48.320	Overdracht van 48.320,40 euro naar 2023, uitvoering project schoolomgevingen lopende
040000	Politiediensten	2250000	0	50.000	50.000	Overdracht naar 2023, uitvoering project cameraveiliging gepland
040000	Politiediensten	6640000	52.226	103.924	51.698	Geen overdracht van investeringssubsidie politie ; jaarlijks voorzien (voor 2022 komt er blijkbaar wel nog een laattijdige factuur)
075000	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	6640000	0	90.000	90.000	Overdracht naar 2023, uitvoering project skatepark lopende
020001	Technische uitvoering	2430000	0	94.357	94.357	Overdracht naar 2023, aankoop duurzaam voertuig lopende
068000	Groene ruimte	2300000	0	119.000	119.000	Overdracht naar 2023, uitvoering stedenbouwkundige lasten (Max Havelaarplein, Beverlaak, Vijfde Liniestraat)
040000	Politiediensten	2250000	0	160.000	160.000	Overdracht naar 2023, aankoop project kantelpalen gepland
020000	Wegen	2240000	339.154	524.235	185.081	Overdracht van 185.081,44 euro naar 2023, uitvoering asfalteringen en herstellingen gepland
094400	Huis Van Het Kind	2210000	273.831	744.558	470.727	Overdracht van 470.726,11 euro naar 2023, uitvoering project Huis van het Kind lopende
079001	Erediensten - Rotselaar Heikant	6640000	34.698	40.000	5.302	Geen overdracht van investeringssubsidie kerk Heikant ; project herstelling klok kerk afgerond in 2022 ; restbudget niet nodig
041000	Brandweer	6640000	109.754	123.531	13.777	Geen overdracht van investeringssubsidie brandweerzone ; factuur lager dan voorzien ; jaarlijks voorzien
020000	Wegen	2240000	30.840	49.802	18.962	Geen overdracht van investeringsbudget ; project heraanleg Torenhoofaan afgerond in 2022 (facturatie in 2021 en 2022)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - LIQ

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSITEM					
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	1721000	0	-58.420	-58.420	Foutief voorzien op liquiditeitenuitgave, werd rechtgezet naar lidliquiditeitenopbrengst
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	4220000	77.290	74.113	-3.177	OV Fluvius, miniem verschil op kapitaalaflossingen, op basis van tabellen
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	4221000	15.736	17.000	1.264	Leasing laptops GBS lage landen ; miniem verschil
074900	Overig sportbeleid	2903004	400.478	778.654	378.176	AGB heeft minder investeringen uitgevoerd, bijhorende leningen worden dus teruggevorderd ; jaarlijks voorzien (werd niet overgedragen naar 2023 ; herevaluatie voor 2024)
Ontvangsten						
	BELEIDSITEM	Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
005000	Patrimonium zonder maatschappelijk doel					
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	1721000	58.420	0	-58.420	Foutief voorzien op liquiditeitenuitgave, werd rechtgezet naar lidliquiditeitenopbrengst
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	1720000	290.978	135.537	-155.441	OV Fluvius, LED-verlichting, nieuwe investeringen 2022 hoger dan gepland dus ook bijhorende opbrengst

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 61623

Volgnummer algemene boekhouding : 17587

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	24.067.507	21.890.743	19.795.255	23.476.864	21.923.556	19.596.639
1. Financiële schulden op 1 januari	26.389.821	24.067.507	21.890.743	19.795.255	23.476.864	21.923.556
2. Nieuwe leningen	131.488	215.797	349.398	6.335.537	935.537	135.537
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-2.453.802	-2.392.561	-2.444.886	-2.585.344	-2.488.845	-2.462.454
5. Andere mutaties	0	0	0	-68.584	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.474.243	2.389.606	2.421.306	2.585.344	2.488.845	2.462.454
1. Financiële schulden op 1 januari	2.591.571	2.474.243	2.389.606	2.421.306	2.585.344	2.488.845
2. Aflossingen	-2.571.130	-2.477.198	-2.413.186	-2.489.890	-2.585.344	-2.488.845
3. Overboekingen	2.453.802	2.392.561	2.444.886	2.585.344	2.488.845	2.462.454
4. Andere mutaties	0	0	0	68.584	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	26.541.750	24.280.349	22.216.561	26.062.207	24.412.401	22.059.093

Gemeente Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0207524471

NIS: 24094

OCMW Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0212166120

NIS: 24094

Burgemeester:

Jelle Wouters

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 61623

Volgnummer algemene boekhouding : 17587

Schema T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	21.987.587	8.673	40.346	0	-494.565	0	-845.062	20.616.287
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	250.000	0	0	0	0	0	0	250.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soorgelijke	19.490.199	8.647	40.346	0	-494.565	0	-845.062	18.118.872
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.247.388	26	0	0	0	0	0	2.247.415
B. Materiële vaste activa	57.473.095	4.451.139	122.532	0	0	2.031.659	0	59.770.042
1. Gemeenschapsgoederen	57.165.033	4.451.139	0	0	0	2.031.659	-49.432	59.535.081
a. Terreinen en gebouwen	45.537.654	818.034	0	0	0	855.917	-49.432	45.450.338
b. Wegen en andere infrastructuur	8.437.396	2.801.476	0	0	0	704.574	0	10.534.298
c. Installaties, machines en uitrusting	620.292	124.581	0	0	0	130.289	0	614.584
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.015.500	357.651	0	0	0	168.441	0	1.204.710
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.548.191	349.398	0	0	0	172.438	0	1.725.150
f. Erfgoed	6.000	0	0	0	0	0	0	6.000
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	308.062	0	122.532	0	0	0	49.432	234.962
a. Terreinen en gebouwen	308.062	0	122.532	0	0	0	49.432	234.962
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	2.928	0	0	0	0	1.367	0	1.561

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Rotselaar	6.554.454	733.009	327.226	0	6.960.238
OCMW Rotselaar	477.284	0	21.732	0	455.552
Totaal	7.031.738	733.009	348.957	0	7.415.790

B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Rotselaar	5.868.111	2.903.215	-2.070.672	0	6.700.654
OCMW Rotselaar	-544.488	-2.181.836	2.070.672	0	-655.651
Totaal	5.323.624	721.379	0	0	6.045.003

C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Rotselaar	8.234.026	0	494.565	0	7.739.461
OCMW Rotselaar	0	0	0	0	0
Totaal	8.234.026	0	494.565	0	7.739.461

D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Rotselaar	43.899.248	0		0	43.899.248
OCMW Rotselaar	1.131.414	0		0	1.131.414
Totaal	45.030.661	0		0	45.030.661

E. Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Rotselaar	64.555.840			743.762	65.299.602
OCMW Rotselaar	1.064.210			-132.895	931.314
Totaal	65.620.050			610.866	66.230.916

Bijlagen

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

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2022 PER BELEIDSVELD

INVESTERINGSSUBSIDIES	Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022
	664		
0410 Brandweer		109.754	123.531
0400 Politiediensten		52.226	103.924
0790 Erediensten		34.698	40.000
0310 Beheer van regen- en afvalwater		2.097	0
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning			90.000
		198.775	357.455

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
012000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden (bankwaarborgen)				
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1.059.047,23	1.257.627,41	128.354,19	1.129.273,22
0130200	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-157.469,58	51.751,50	157.469,58	-105.718,08
0130700	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-185.400,45	42.602,69	185.400,45	-142.797,76
0139000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-716.177,20	34.000,00	914.757,38	-880.757,38
0300000	Statutaire bewaargevingen	74.789,64	87.332,64		87.332,64
0310000	Statutaire bewaargevers	-74.789,64		87.332,64	-87.332,64
0320000	Ontvangen zekerheden	151.000,00	159.946,69		159.946,69
0330000	Zekerheidstellers	-151.000,00		159.946,69	-159.946,69
0900000	Onbeschikbare gelden	10.316,38	10.316,38		10.316,38
0910000	Bestemde gelden	-10.316,38		10.316,38	-10.316,38
0920000	Overige diverse gelden en verplichtingen	6.099.813,86	6.118.928,18	1.016.466,77	5.102.461,41
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-6.099.813,86	1.016.466,77	6.118.928,18	-5.102.461,41
0940000	Pensioenfondsen	91.113,26			
0940100	Rioleringsfondsen	698.300,05			
0950000	Pensioenfondsen	-789.413,31			
0960000	Pensioenfondsen		108.564,92		108.564,92
0960100	Rioleringsfondsen		3.946.640,75	1.624.170,35	2.322.470,40
0960200	Andere rechten en verplichtingen - debiteuren		876,29		876,29
0970000	Pensioenfondsen		1.624.170,35	4.055.205,67	-2.431.035,32
0970200	Andere rechten en verplichtingen - debiteuren			876,29	-876,29
1090000	Saldo beginbalans	-45.030.661,47	32.642.198,86	77.672.860,33	-45.030.661,47
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-8.234.026,26	587.743,11	8.327.204,30	-7.739.461,19
1400000	Overgedragen overschot	-5.323.623,64	145.406.008,83	151.451.011,76	-6.045.002,93
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	-14.728.491,33	333.337,55	15.794.838,24	-15.461.500,69
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	8.136.824,12	8.465.554,92		8.465.554,92
1501000	Investeringsubsidies van de Vlaamse Gemeenschap	-606.293,00		606.293,00	-606.293,00
1501009	Investeringsubsidies van de Vlaamse Gemeenschap-verrekening	202.097,65	220.470,17		220.470,17
1502000	Investeringsubsidies van andere overheden	-40.437,75	862,06	41.299,81	-40.437,75
1502009	Investeringsubsidies van andere overheden -verrekening (-)	18.334,67	19.378,55		19.378,55
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-726.531,12		726.531,12	-726.531,12
1520009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen - ...	712.758,38	713.568,55		713.568,55
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-6.524.827,74	1.799.008,51	6.544.301,59	-4.745.293,08
1600100	Voorzieningen responsabiliseringsbijdrage		1.778.071,00	4.193.367,00	-2.415.296,00
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP S-over...	-713.950,26	98.311,13	1.004.928,12	-906.616,99
1721000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste va	-28.904,80	228.583,20	278.320,51	-49.737,31
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-15.852.158,39	1.793.209,10	15.852.158,39	-14.058.949,29
1733200	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van derden	-5.295.729,72	515.778,75	5.295.729,72	-4.779.950,97
2110000	Concessies, octrooiën, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	71.397,57	71.397,57		71.397,57
2110009	Concessies, octrooiën, licenties, knowhow, merken en soortgelijke ...	-68.469,37		69.836,67	-69.836,67
2140000	Plannen en studies	801.886,73	801.886,73		801.886,73
2140009	Plannen en studies - afschrijvingen	-801.886,73		801.886,73	-801.886,73
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	6.657.928,09	7.233.649,42	402.054,22	6.831.595,20
2200010	Onbebouwde terreinen aanleg en uitrusting - gemeenschapsgoed	28.514,60	28.514,60		28.514,60
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.345.076,36	1.345.076,36	49.432,30	1.295.644,06
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	21.531.252,28	21.531.252,28		21.531.252,28
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	445.185,23	445.185,23		445.185,23
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	36.143.102,89	37.166.515,50	739.862,35	36.426.653,15
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	134.746,31	895.183,04	399.620,16	495.562,88
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-21.204.638,75	1.614,93	22.048.737,56	-22.047.122,63
2211000	Verbeteringswerken gebouwen - gemeenschapsgoederen	223.122,93	223.122,93		223.122,93
2211009	Verbeteringswerken gebouwen - geboekte afschrijvingen	-90.786,79		102.305,53	-102.305,53
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1.403.477,54	1.403.477,54		1.403.477,54
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1.113.909,34		1.113.909,34	-1.113.909,34
2230000	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	63.174,67	63.174,67		63.174,67
2230009	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoed...	-28.592,30		30.506,68	-30.506,68
2240000	Wegen	34.978.095,78	37.787.927,94	1.457.923,99	36.330.003,95
2240007	Wegen - in uitvoering	404.803,74	2.238.634,25	590.180,58	1.648.453,67
2240009	Wegen - afschrijvingen	-28.001.495,88	8.985,96	28.601.301,04	-28.592.315,08

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	1.927.189,32	2.068.098,00	95.446,23	1.972.651,77
2250007	Andere infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering	6.183,55	100.831,53	3.427,05	97.404,48
2250009	Andere infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen	-1.100.367,45		1.200.752,49	-1.200.752,49
2260000	Waterlopen en waterbekkens	127.543,53	127.543,53		127.543,53
2260009	Waterlopen en waterbekkens - afschrijvingen	-92.123,70		95.343,69	-95.343,69
2289000	Andere onroerende infrastructuur	1.247.935,77	1.317.170,18		1.317.170,18
2289009	Andere onroerende infrastructuur - afschrijvingen	-1.060.368,60		1.070.518,47	-1.070.518,47
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	1.848.149,79	2.053.384,97	80.654,17	1.972.730,80
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afsc...	-1.227.858,20		1.358.147,04	-1.358.147,04
2350200	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - Aa...	32.635,67	32.635,67		32.635,67
2350209	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - Af...	-32.635,67		32.635,67	-32.635,67
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.032.019,99	1.234.573,70	42.083,93	1.192.489,77
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-501.188,38		577.127,29	-577.127,29
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	316.811,60	403.996,36	1.839,48	402.156,88
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-301.201,75		326.654,33	-326.654,33
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	11.482,78	11.482,78		11.482,78
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-11.206,08		11.482,78	-11.482,78
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	1.041.241,10	1.167.746,69	39.420,09	1.128.326,60
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-572.458,77	24.749,99	639.231,38	-614.481,39
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge	3.409.365,10	3.700.342,96		3.700.342,96
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	-1.861.174,03		2.014.139,18	-2.014.139,18
2521000	Informaticamaterieel in leasing of op grond van een soortgel ijk re...		175.259,88	116.839,92	58.419,96
2521009	Informaticamaterieel in leasing of op grond van een soortgel ijk re...			19.473,32	-19.473,32
2600000	Terreinen - andere MVA	73.100,00	170.139,53	170.139,53	
2600100	Landbouwgronden	156.190,08	156.190,08		156.190,08
2600200	Weiland aanschaf	71.439,99	71.439,99		71.439,99
2600300	Bos	7.331,65	7.331,65		7.331,65
2751000	Kunstwerken	6.000,00	6.000,00		6.000,00
2800000	Belangen in extern verzelfstandigde agentschappen - aanschaf fingswaarde	250.000,00	250.000,00		250.000,00
2810000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	11.256.172,57	15.252.009,66	4.872.598,46	10.379.411,20
2818000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en sootgel...	8.234.026,26	9.469.123,84	1.729.662,65	7.739.461,19
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	2.930.594,40	2.930.594,40		2.930.594,40
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-683.746,27	116,85	683.836,69	-683.719,84
2880000	Borgtochten betaald in contanten	540,00	540,00		540,00
2903004	Vorderingen wegens toegestane leningen aan het AGB	11.917.290,26	13.180.392,25	1.290.299,68	11.890.092,57
2903009	Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	35.000,00	35.000,00	10.000,00	25.000,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	186.995,26	1.224.264,61	1.123.166,35	101.098,26
4000010	Vorderingen op huurders	29.434,85	195.882,80	163.646,58	32.236,22
4000090	Diverse operationele vorderingen	40,00	44,00	44,00	
4002000	Intrestvorderingen toegestane leningen - nominale waarde	53.043,40	53.043,40	53.043,40	
4002001	Aflossingsvorderingen toegestane leningen - nominale waarde	12.813,46	22.813,46	22.813,46	
4005005	Vorderingen op intercommunales in rekening-courant	201.710,00	4.569.154,97	4.534.291,35	34.863,62
4041000	Te ontvangen creditnota's		5.871,96		5.871,96
4050000	Borgtochten betaald in contanten	500,00	1.500,00	1.000,00	500,00
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	80.882,46	341.100,35	213.440,95	127.659,40
4080000	Interne rekening-courant	1.431.234,83	112.768.833,89	112.458.271,38	310.562,51
4130000	Vorderingen uit belastingen	377.756,78	781.976,14	361.214,86	420.761,28
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	843.047,08	7.712.407,28	7.031.279,22	681.128,06
4135000	Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	75.723,47	161.293,71	80.594,78	80.698,93
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies	228.944,81	817.508,32	817.508,32	
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	314.666,67	5.026.143,84	4.861.017,82	165.126,02
4153100	Te ontvangen dotatie gemeentefonds	5.592,32	264.595,20	254.451,32	10.143,88
4153200	Te ontvangen tewerkstellingsubsidie	59.267,35	391.672,01	329.629,73	62.042,28
4153300	Te ontvangen werkingssubsidies van de federale overheid	133.633,83	1.103.127,77	961.177,86	141.949,91
4153400	Te ontvangen werkingssubsidies van de Vlaamse Gemeenschap	68.074,50	251.661,42	198.264,39	53.397,03
4153500	Te ontvangen werkingssubsidies van andere overheden	33.563,48	734.707,64	697.515,16	37.192,48
4153600	Andere te ontvangen toelagen	8.226,95	55.950,73	54.391,03	1.559,70
4160000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominale bedrag	146.133,96	272.090,35	174.078,57	98.011,78
4160001	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransactie	520.963,76	2.843.434,16	520.963,76	2.322.470,40
4161000	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominale bedrag	6.387,31	6.387,31	0,01	6.387,30
4190000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte waarde	-70.275,19	72,40	70.617,06	-70.544,66
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van pp s-over...	-69.445,49	77.289,81	167.756,62	-90.466,81
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-2.544,55	49.752,15	71.603,73	-21.851,58
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-2.313.282,36	2.313.282,36	4.622.270,21	-2.308.987,85

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
4240001	Schulden aan de provincie	-4.333,36	4.333,36	4.333,36	
4400000	Leveranciers	-688.858,50	13.687.628,92	13.936.782,80	-249.153,88
4440000	Te ontvangen facturen	-418.218,95	426.130,56	677.997,13	-251.866,57
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen	-910.201,49	910.201,49	1.803.537,72	-893.336,23
4460000	Te betalen toegestane leningen		378.176,26	2.015,75	376.160,51
4480000	Interne rekening-courant	-1.431.234,83	4.268.359,65	4.578.922,16	-310.562,51
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-140,00	140,00	140,00	
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-200,00	450,00	750,00	-300,00
4492040	Waarborg lokaal opvanginitiatief	-220,00	130,00	370,00	-240,00
4492050	Wedersamenstelling huurwaarborgen	-15.531,63	8.005,08	25.586,20	-17.581,12
4492060	Waarborg kinderdagverblijf	-14.799,90	5.001,22	19.949,90	-14.948,68
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten KT terbeschikkingstelling gebouwen	-6,00		6,00	-6,00
4493002	Waarborg sleutels	-548,11	75,00	623,11	-548,11
4499999	Andere schulden uit ruiltransacties	-27.500,88	27,00	68.097,76	-68.070,76
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-8.532,91	1.497.495,78	1.500.616,99	-3.121,21
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-201.336,50	2.807.047,00	3.407.260,12	-600.213,12
4550000	Bezoldigingen	-1.281,57	13.734.199,11	13.742.159,76	-7.960,65
4590000	Andere sociale schulden	-8.662,56	23.743,25	26.697,77	-2.954,52
4590001	Inhoudingen op netto	-309,78	1.524,74	1.834,52	-309,78
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-160.006,00	160.006,00	345.399,00	-185.393,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-421.697,87		482.918,88	-482.918,88
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening ocmw	-41.876,64	1.325.307,68	1.379.493,39	-54.185,71
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-59.314,18	45.766,46	73.884,93	-28.118,47
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-9.822,78	3.457.288,48	3.485.946,07	-28.657,59
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-233.339,84	3.729.933,87	3.773.178,85	-43.244,98
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-9.118,58	124,77	10.128,62	-10.003,85
4920000	Toe te rekenen kosten			648,57	-648,57
4943004	Vorderingen wegens toegestane leningen aan het AGB	548.844,00	1.549.063,60	1.059.102,34	489.961,26
4943009	Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	10.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
5300110	Belfius Treasury	1.000.000,00	2.350.000,00	2.350.000,00	
5300140	ING Spaarrekening	103.315,46	103.316,45		103.316,45
5300150	KBC Spaarrekening	21.077,15	21.077,15		21.077,15
5300170	Triodos Bank spaarrekening	10.218,49	10.218,49		10.218,49
5300200	Geblokkeerde huurwaarborgrekeningen	10.316,38	10.316,38		10.316,38
5302100	Belfius Treasury+ Special	325,84	325,89		325,89
5302110	Belfius Treasury+	999.000,00	999.000,00	999.000,00	
5302120	Belfius treasury special	950.105,46	950.140,59	950.000,00	140,59
5500000	Belfius Zichtrekening	984.623,14	19.537.036,21	19.010.228,45	526.807,76
5500010	BNP Paribas Fortis Zichtrekening	17.634,47	17.634,47		17.634,47
5500020	Belfius Speelpleinwerking		1,00		1,00
5500030	Belfius containerpark		229.279,36	48.586,00	180.693,36
5500040	ING Zichtrekening	4.572,48	4.572,48		4.572,48
5500050	Bpost Bank Zichtrekening	8.778,87	47.662,07	36.000,00	11.662,07
5500060	Belfius - geringe exploitatierekening	1.500,00	1.500,00	766,67	733,33
5500070	KBC Zichtrekening	1.482,63	1.482,63	18,70	1.463,93
5500080	KBC Zichtrekening Speelpleinwerking	932,94	932,94	28,23	904,71
5502000	Zichtrekening Belfius	237.502,88	4.531.317,68	4.372.655,62	158.662,06
5502010	Zichtrekening BNP Paribas Fortis	1.831,06	34.331,06	32.451,78	1.879,28
5700000	Kassen Contanten Gem	1.560,67	9.513,17	8.518,78	994,39
5700001	Kas dienst leven	600,00	600,00		600,00
5700100	KAS Prepaid kaart Belfius	9.298,59	10.018,84	2.172,25	7.846,59
5702020	Kas Contanten LDC	204,00	338,75		338,75
6000100	Aankoop voedingswaren	29.666,54	39.258,75	536,53	38.722,22
6000200	Medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden	1.252,54	1.524,93	306,04	1.218,89
6000300	Aankoop linnen en beddegoed	800,50	887,99		887,99
6000400	Aankoop diverse goederen	1.731,61	2.909,21	156,87	2.752,34
6001000	Aankoop technisch materiaal	5.319,00	7.340,38	74,22	7.266,16
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte t	229.561,45	265.150,26	11.749,96	253.400,30
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange t	631.846,15	704.920,39	28.640,47	676.279,92
6100999	Andere huur en huurlasten van onroerende goederen	58.202,67	55.685,71		55.685,71
6102999	Andere vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	445,69	236,05		236,05
6103001	Benodigdheden voor gebouwen en terreinen	106.542,40	64.795,82	7.184,31	57.611,51
6103010	Prestaties v. derden onderhoud en herstelling gebouwen & ter	463.935,55	393.008,80	59.141,76	333.867,04
6103011	Alarminstallaties	1.436,12	908,44		908,44

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
6103012	Brandbeveiliging en signalisatie	3.871,65	4.613,62	2.663,16	1.950,46
6103501	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	111.009,61	134.898,28	17.927,89	116.970,39
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm	281.044,51	349.834,67	53.531,18	296.303,49
6103513	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	43.523,97	36.595,29	453,75	36.141,54
6110000	Elektriciteit	290.698,47	456.139,21	56.239,73	399.899,48
6111000	Gas	125.993,45	211.110,86	11.604,26	199.506,60
6113000	Water	30.437,66	43.058,18	12.242,59	30.815,59
6120100	Brandverzekering	25.802,32	27.302,07	14,29	27.287,78
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	40.048,39	39.174,08	3.153,22	36.020,86
6120160	Verzekering voertuigen	18.118,90	19.696,67	238,95	19.457,72
6120170	Verzekering dienstverplaatsingen	1.527,50	1.527,50		1.527,50
6120180	Verzekering informatica	223,66	223,66		223,66
6120999	Andere verzekeringen	2.911,99	3.050,71		3.050,71
6130000	Sociaal secretariaat	52.974,75	76.656,16		76.656,16
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	2.629,48	3.273,17		3.273,17
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	48.459,35	51.719,92	160,54	51.559,38
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	251.124,88	349.458,35	25.218,44	324.239,91
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	39.535,12	21.511,52	2.950,28	18.561,24
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	36.342,72	56.921,68	820,80	56.100,88
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	6.319,85	6.304,09		6.304,09
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	8.740,09	15.080,00	414,85	14.665,15
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	46.443,87	31.534,48		31.534,48
6131008	Vergoeding vrijwilligers	94.554,45	102.827,54	916,94	101.910,60
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	26.166,27	19.415,12	705,93	18.709,19
6131011	Informaticaverwerking	24.245,50	28.553,39	1.483,37	27.070,02
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	194.093,13	96.633,48	602,40	96.031,08
6133000	Transport en reiskosten		1.060,00		1.060,00
6133010	Vergoeding afvalbeheer	1.388.942,16	2.795.305,00	1.301.248,85	1.494.056,15
6135001	Uitgegeven keuken	63.204,03	49.467,48	4.513,75	44.953,73
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	196.418,36	230.896,59	33.755,27	197.141,32
6141001	Kantoorbenodigdheden	47.880,03	44.371,73	1.774,83	42.596,90
6141002	Documentatie en abonnementen	26.762,86	34.184,86	3.943,12	30.241,74
6141003	Post- en frankeringskosten	55.936,58	54.777,55	3.000,00	51.777,55
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	31.836,23	34.446,27	266,86	34.179,41
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	441,74	523,55		523,55
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	6.040,93	1.255,07		1.255,07
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	157.982,02	234.349,33	32.622,66	201.726,67
6142200	Huur computermaterieel	63.761,21	59.846,38	104,36	59.742,02
6142300	Onderhoud computermaterieel		350,33		350,33
6142400	Kosten website	4.744,04	6.401,51	1.575,89	4.825,62
6142999	Andere informaticakosten	32.671,94	35.611,32		35.611,32
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	54.446,03	63.549,40	2.262,76	61.286,64
6143005	Reis- en verblijfkosten	3.739,99	8.167,06	571,78	7.595,28
6143007	Publiciteit, advertenties & info	2.768,33	7.975,42		7.975,42
6149000	Andere administratie- en kantoorkosten	12.549,75	16.533,92	157,17	16.376,75
6149999	Overige diensten en diverse leveringen	170.054,99	223.733,17	58.072,49	165.660,68
6150001	Aankoop klein materieel	38.607,58	14.557,51	475,00	14.082,51
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	2.570,20	3.273,94		3.273,94
6150005	Vervoer	58.814,70	67.922,40	1.537,00	66.385,40
6150006	Lidmaatschappen	34.598,67	59.625,18	24.352,69	35.272,49
6150009	Kosten zwemmen	1.542,00	1.989,50	46,00	1.943,50
6150010	Opleidingskosten	34.210,74	71.370,21	1.981,15	69.389,06
6150011	Kosten werkkleding	21.358,76	19.246,74	2.819,33	16.427,41
6150013	Drukwerk voor exploitatie	10.390,68	13.637,33	1.663,33	11.974,00
6150016	Doorgerekende personeelskosten	13.189,34	11.146,04		11.146,04
6150018	Toegangsgelden (musea, sportevenementen,...)		84,00		84,00
6150200	Huur technische materieel	27.782,31	53.203,80		53.203,80
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	284,50	1.023,60		1.023,60
6159999	Andere exploitatiekosten	2.790,81	7.968,14	288,60	7.679,54
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	46.672,04	63.878,97	893,45	62.985,52
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	70.866,24	86.808,80	5.941,86	80.866,94
6200000	Wedden van de gemeentemandarissen	338.925,51	344.395,44	2.978,44	341.417,00
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandarissen	85.411,13	91.710,16		91.710,16
6200300	Andere vergoedingen mandarissen	150,00			

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.863.741,49	1.776.077,15	2.551,04	1.773.526,11
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	158.828,00	149.548,49		149.548,49
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	121.103,55	113.317,46		113.317,46
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	3.111.816,85	3.666.117,31	18.589,76	3.647.527,55
6203100	Vakantiegeld contractuelen	227.175,21	269.127,73	1.155,25	267.972,48
6203200	Eindejaarstoelage contractuelen	260.690,15	313.651,74	29.367,60	284.284,14
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	32.317,41	96.028,13	653,07	95.375,06
6204100	Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten		8.101,20		8.101,20
6204200	Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten	995,66	9.163,77		9.163,77
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	72.237,67	84.305,08		84.305,08
6206300	Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel	52.967,81	49.533,31	3.169,17	46.364,14
6207000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestu	70.483,33	85.911,41		85.911,41
6207300	Vergoedingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuu	46,00	6.718,13		6.718,13
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere ov	3.897.536,24	4.507.053,78		4.507.053,78
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	19.614,39	15.272,16		15.272,16
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd	478.487,05	454.104,12	520,68	453.583,44
6211001	Werkgeversbijdragen aan de omslagkas voor gemeentelijke pens	395.906,24	406.003,79	805,75	405.198,04
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuele	1.004.273,44	1.185.921,90	12.643,07	1.173.278,83
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstelli	9.610,84	30.092,62	552,77	29.539,85
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	3.475,16	4.217,89		4.217,89
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabilis	94.665,43	110.271,71		110.271,71
6220000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - pol itiek ...	174.106,00	169.551,00		169.551,00
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hos	4.195,86	4.167,85		4.167,85
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de	78.271,77	112.786,62	11.286,17	101.500,45
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hos	9.241,38	13.451,13	1.399,53	12.051,60
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	25.072,43	39.252,36	1.471,60	37.780,76
6230004	Ecocheques	13.255,00	15.196,15	1.046,15	14.150,00
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	22.142,57	26.506,09		26.506,09
6231002	Bijdragen gemeenschappelijke dienst Preventie en Beschermin	23.494,04	27.568,74		27.568,74
6231003	Vakbondspremies	7.773,85	7.680,75	46,55	7.634,20
6231004	Maaltijdcheques	211.272,00	241.289,84	19.658,42	221.631,42
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	66.292,05	78.082,46	1.493,07	76.589,39
6301000	Afschrijvingen op imMVA	7.269,68	1.367,30		1.367,30
6302000	Afschrijvingen op MVA	1.898.442,12	2.042.260,10	10.600,89	2.031.659,21
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg ing		341,87	72,40	269,47
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugne ming (-)	-7.924,06			
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	6.219.958,35	2.620.162,85		2.620.162,85
6351000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - bes...	-6.407.354,59		1.959.014,51	-1.959.014,51
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	12.202,68	61.221,01		61.221,01
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-622,92			
6400000	Onroerende voorheffing	10.298,83	10.487,92		10.487,92
6400001	Roerende voorheffing	45,98	15,54		15,54
6400003	Milieubelasting	42,64	42,64		42,64
6400005	Belastingen op polders en wateringen	391,06	407,36		407,36
6400009	Belastingen en taksen op rollend materieel		185,26		185,26
6409999	Andere werkingsbelastingen	120,32	198,07		198,07
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	58.614,95	2.858,41	193,43	2.664,98
6430300	Kastekort -Diverse operationele kosten	431,60			
6480000	Toekenning LL BR (55% of 55 +10 %)	284.578,27	382.013,82	23.107,59	358.906,23
6480001	Toekenning LL BR STUDENT (55 +10 %)	83.074,24	108.530,79	1.772,20	106.758,59
6480003	Toekenning LL VR (100 % max 5 jaar)	146.404,78	141.909,81	1.581,65	140.328,16
6480012	Toekenning van LL invoeginterim - Sine - Activa	3.500,00	3.935,48		3.935,48
6480210	Toekenning LL aan daklozen bij definitieve vestiging (ge	2.954,04	1.507,77		1.507,77
6481000	Toekenning fin. steun voor facturen	37.451,78	44.973,68	333,13	44.640,55
6481001	Levensminimum	58.883,28	61.690,92	818,71	60.872,21
6481002	Energiekosten	38.702,85	48.481,69	2.814,67	45.667,02
6481003	Minimale levering aardgas	1.142,14	3.250,19		3.250,19
6481005	Hospitalisatiekosten	6.324,25	6.290,73		6.290,73
6481006	Medische kosten	9.543,56	13.615,08	180,65	13.434,43
6481007	Farmaceutische kosten	14.003,17	18.521,81		18.521,81
6481008	Huurtussenkomsten	31.613,35	26.890,59		26.890,59
6481009	Betalingsverbintenis WZC of opnamekosten WZC	163.145,15	185.094,11		185.094,11
6481010	Toekenning van mantelzorgtoelage	1.580,00	4.080,00		4.080,00
6481011	Tussenkomst aan ouders gehandicapte kinderen	4.125,00	3.937,50		3.937,50

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6481012	Socio-culturele participatie	6.939,24	5.966,83		5.966,83
6481013	Kansarmoede voor minderjarige kinderen	5.967,79	7.274,58		7.274,58
6481014	Verwarmingstoelage	25.365,20	42.502,84	21,42	42.481,42
6481015	Installatiepremie organieke wet 08/07/1976 (art 57 bis)	1.330,74	3.045,67		3.045,67
6481016	Financiële steun COVID50	31.450,00	4.550,00		4.550,00
6481017	Financiële steun (subsidie COVID-19)	8.750,00			
6481018	Financiële steun voor facturen (subsidie COVID-19)	17.228,99	867,78		867,78
6482002	Toekenning van voorschotten ziekte/invaliditeit	600,00			
6483000	Toekenning EQ LL	22.131,47	24.275,50		24.275,50
6483004	Medische en farmaceutische kosten	2.744,78	25,75		25,75
6483006	Toekenning EQ LL (Oekraïne)		208.519,91	900,00	207.619,91
6483100	Toekenning van leefgeld en zakgeld aan LOI-bewoners	11.337,43	3.370,35		3.370,35
6483101	Medische kosten van LOI-bewoners	3.430,97	267,47		267,47
6483102	Facultatieve kosten van LOI-bewoners	778,05	251,00		251,00
6491000	Toegestane werkingsubsidies aan gezinnen	8.187,72	6.691,49		6.691,49
6492000	Toegestane werkingsubsidies aan bedrijven	1.194.466,72	1.291.591,90	3.805,32	1.287.786,58
6493000	Toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	347.020,40	513.830,67	1.481,50	512.349,17
6494000	Toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellinge	2.081.034,27	1.966.856,32	2.887,10	1.963.969,22
6495000	Prijssubsidies	241.764,34	116.931,05	55,50	116.875,55
6496000	Tussenkost in de bezoldiging	2.744,32	11.725,53		11.725,53
6499999	Andere specifieke werkingsubsidies	3.748,20	3.184,30		3.184,30
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	507.300,05	645.857,26	43.947,11	601.910,15
6500010	Financiële kosten van leningen ten laste van de hogere overh	1.735,78	3.203,34	1.601,67	1.601,67
6500020	Financiële kosten van leningen ten laste van derden	141.529,92	87.894,22	87.894,22	
6500100	Financiële kosten leasingschulden	150,80	2.820,82	1.344,84	1.475,98
6570001	Debetintresten bankrekeningen	225,82	187,33		187,33
6570002	Verwijlntresten en boetes	514,47	217,80		217,80
6570003	Betalingsverschillen en afrondingen	544,88	4,57		4,57
6570005	Bankkosten	2.700,75	2.547,52		2.547,52
6570006	Negatieve creditintresten	1.207,68	629,94		629,94
6599999	Andere diverse financiële kosten	5,16	4,21		4,21
6640000	Toegestane investeringsubsidies	144.891,79	199.221,44	446,85	198.774,59
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	1.788.484,03	53.584.556,30	52.752.013,18	832.543,12
6941000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW doo r de gemeente	1.871.973,16	2.070.672,32		2.070.672,32
7000002	Verkoop van schroot/oud ijzer			286,00	-286,00
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen			4.447,00	-4.447,00
7005003	Opbrengsten automaten	-1.770,31	1,10	2.753,59	-2.752,49
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-2.769,88	3.095,26	5.390,20	-2.294,94
7020005	Naamplaatjes kerkhoven & concessies	-38.340,00	45,00	52.485,00	-52.440,00
7020007	Restitutie aanmaningskosten	-1.025,00	80,00	1.160,00	-1.080,00
7020008	7020008 Restitutie nutsvoorzieningen	-36.111,83		36.111,83	-36.111,83
7020010	Opbrengsten prestaties ten laste van de cliënt	-449.030,51	271,06	485.327,34	-485.056,28
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-2.615,19		2.781,11	-2.781,11
7040003	Tussenkosten speelpleinwerking	-19.435,20	340,66	25.373,85	-25.033,19
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkosten	-67.070,87		54.002,91	-54.002,91
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-25,00			
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-125.481,82	10.791,39	152.617,70	-141.826,31
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen en verhuur terreinen	-10.626,96		7.997,25	-7.997,25
7050999	Andere huuropbrengsten	-5.630,53		6.249,11	-6.249,11
7060002	Jachtrechten	-42,60		42,60	-42,60
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-5.596.610,01	25.444,53	6.074.481,75	-6.049.037,22
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-6.974.662,44	6.796,26	6.867.312,85	-6.860.516,59
7302000	Motorrijtuigen	-272.638,95	24.101,79	290.878,72	-266.776,93
7304000	Gewestbelasting op verwaarlozing woningen en gebouwen	-1.300,00		2.600,00	-2.600,00
7315000	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittrek	-88.592,70	11,00	164.995,42	-164.984,42
7316000	Aanvragen omgevingsvergunningen	-103.018,00	2.697,00	104.848,00	-102.151,00
7331100	Begraving / bijzetting / verstrooiing	-525,00	525,00	2.310,00	-1.785,00
7332000	Jaarlijkse huisvuilbelasting	-391.554,92		398.767,64	-398.767,64
7332200	Diftar/ophaalronde	-717.534,50		716.138,11	-716.138,11
7332300	Toegang recyclagepark	-143.352,70	56.934,88	185.415,58	-128.480,70
7332400	Verkoop vuilniszakken	-22.367,70		15.630,00	-15.630,00
7360000	Plaatsrecht markten	-2.394,00		2.373,02	-2.373,02
7360100	Plaatsrecht kermissen	-1.428,00	102,00	7.346,50	-7.244,50
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	-50.499,90	11.700,00	81.900,00	-70.200,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
7377000	Tweede verblijven	-47.310,00		49.530,00	-49.530,00
7389999	Andere andere belastingen	-1.500,00		1.000,00	-1.000,00
7400000	Gemeentefonds - basisdotatie	-3.039.537,00	35.602,00	3.201.938,00	-3.166.336,00
7400100	Aanvullende dotaties	-430.686,53		430.686,53	-430.686,53
7401000	Compensatie Vlaamse overheid	-136.104,62	74.591,52	351.613,20	-277.021,68
7401001	Compensatie federale overheid (LU)			6.796,26	-6.796,26
7402000	Regularisatiepremie gesco's	-472.870,32		472.870,32	-472.870,32
7404000	Via subsidies	-35.296,85	77.804,47	124.252,86	-46.448,39
7404999	Andere algemene werkingssubsidies	-1.008.974,55	287.591,50	653.218,50	-365.627,00
7405001	Sociale maribel	-106.043,30		104.629,20	-104.629,20
7405002	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw	-3.897.536,24		4.507.053,78	-4.507.053,78
7405003	VIA subsidies	-73.502,57	1.764,91	71.665,89	-69.900,98
7406010	Werkingsubsidies onderwijs-opleiding	-5.035,11	874,68	14.286,25	-13.411,57
7406020	Werkingsubsidies onderwijs-vervoer	-3.271,48		6.182,28	-6.182,28
7406130	Subsidies leefmilieu			55.588,52	-55.588,52
7406200	Werkingsubsidie vlaamse gemeenschap	-75.777,83	306.912,00	716.526,70	-409.614,70
7406210	Werkingsubsidie Kind & Gezin	-624.285,57	0,27	700.611,13	-700.610,86
7406220	Werkingsubsidie federale overheid	-101.622,57	1.488,55	16.629,23	-15.140,68
7406230	Tegemoetkoming hulpfonds gas en elektriciteit	-32.183,63	5.313,96	44.758,95	-39.444,99
7406999	Andere specifieke projectsubsidies	-59.810,40	3.095,26	23.538,66	-20.443,40
7408000	Staatstoelage LL BR (55%)	-148.142,57	25.704,47	197.398,43	-171.693,96
7408001	Staatstoelage student LL (65%)	-45.167,79	361,96	58.717,22	-58.355,26
7408003	Staatstoelage LL VR (100% max 5 jaar)	-144.246,95	3.683,23	140.488,81	-136.805,58
7408004	Staatstoelage begeleiding & activering GPMI	-10.080,26		5.720,96	-5.720,96
7408005	Staatstoelage begeleiding & activ. GPMI Student	-12.219,97		10.675,86	-10.675,86
7408006	Staatstoelage leefloon COVID-19 (+15%)	-8.960,87			
7408010	Staatstoelage LL tewerkstelling art 60	-25.920,54	8.339,92	87.963,84	-79.623,92
7408012	Staatstoelage LL loontussenkomst invoeginterim - SINE - ACTI	-3.500,00		3.745,97	-3.745,97
7408101	Staatstoelage LL aan daklozen (100% max 2 jaar)	-2.954,04		1.507,77	-1.507,77
7408290	Staatstoelage personeelskost leefloon	-28.053,07		27.314,64	-27.314,64
7408300	Staatstoelage EQ LL	-22.131,47	527,08	24.802,58	-24.275,50
7408301	Staatstoelage EQ LL tewerkstelling art 60	-2.947,73			
7408304	Staatstoelage in medische en farmaceutische kosten aan gerec	-2.744,78		25,75	-25,75
7408306	Staatstoelage EQ LL (Oekraïne)		62.207,41	332.431,09	-270.223,68
7408400	Toelage steun minimale levering aardgas	-799,50		2.239,13	-2.239,13
7408401	Toelage sociale culturele participatie	-3.100,00		3.276,00	-3.276,00
7408402	Toelage kansarmoede voor minderjarige kinderen	-3.101,00		3.276,00	-3.276,00
7408403	Verwarmingstoelage	-25.365,20	1.072,00	42.442,22	-41.370,22
7408404	Staatstoelage installatiepremie organieke wet 08/07/1976 (ar	-1.330,74		1.507,77	-1.507,77
7408405	Financiële steun COVID	-31.450,00		4.550,00	-4.550,00
7409999	Overige werkingssubsidies	-1.062.017,87	15.544,97	922.731,84	-907.186,87
7440000	Inhouding pensioen	-20.710,11		22.089,22	-22.089,22
7450000	Recuperaties van kosten	-238.852,13	1.360,12	257.277,79	-255.917,67
7450001	Schadevergoeding			98.200,34	-98.200,34
7450200	Opbrengsten uit GASboetes	-2.700,00		700,00	-700,00
7460000	Giften, schenkingen & legaten			1.000,00	-1.000,00
7460001	Sponsoring			1.058,50	-1.058,50
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-29.009,20		30.503,00	-30.503,00
7470001	Voordeel in natura (gsm)	-1.845,00		2.043,00	-2.043,00
7479999	Andere operationele opbrengsten	-1.922,29	30,00	8.819,27	-8.789,27
7480000	Terugvordering LL BR (55%)	-16.163,42	1.170,42	47.991,58	-46.821,16
7480001	Terugvordering student LL (65%)	-646,75	104,51	325,86	-221,35
7480101	Terugvordering VR (100% max 5 jaar)	-1.929,19	17,95	3.533,17	-3.515,22
7481000	Recuperatie steun in speciën	-4.238,63	459,10	5.132,65	-4.673,55
7481001	Terugvordering levensminimum	-1.794,84	190,00	2.581,43	-2.391,43
7481002	Terugvordering energiekosten	-2.360,27		2.433,87	-2.433,87
7481005	Terugvordering hospitalisatiekosten	-1.782,77			
7481006	Terugvordering medische kosten	-2.758,42		2.136,68	-2.136,68
7481008	Terugvordering huurtussenkomsten	-11.451,76	962,30	6.473,24	-5.510,94
7481009	Terugvordering betalingsverbintenis WZC of opnamekosten WZC	-101.549,66	2.400,00	125.513,37	-123.113,37
7481014	Recuperatie verwarmingstoelage			1.111,20	-1.111,20
7482002	Recuperatie van voorschotten ziekte/invaliditeit	-600,00			
7483006	Recuperatie EQ LL (Oekraïne)			122,23	-122,23
7483101	Recuperatie medische kosten van LOI-bewoners	-416,47		197,50	-197,50

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
7500000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	-507.957,88		530.684,21	-530.684,21
7510000	Creditintresten op rekening courant	-153,26		51,61	-51,61
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-0,04		0,19	-0,19
7510003	Nalatigheidsintresten schuldvorderingen	-430,36			
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-330.295,34	862,06	349.819,43	-348.957,37
7590000	Intresten op toegestane leningen	-53.043,40		11.405,62	-11.405,62
7599000	Betalingsverschillen en afrondingen	-174,57	0,42	151,39	-150,97
7630000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imM VA	-47.448,12	845.901,60	1.468.468,60	-622.567,00
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar		8.266.413,12	8.377.576,95	-111.163,83
7941000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	-1.871.973,16		2.070.672,32	-2.070.672,32
		0,00	759.890.874,95	759.890.874,95	0,00

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

RUBRIEK 0		BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
030	11		Statutaire bewaargevingen	Bankwaarborgen		8.921.241,95
032	11		Ontvangen zekerheden	Hypotheken		87.332,64
090	11		Onbeschikbare gelden	Huurwaarborgen op geblokkeerde rekening		159.946,69
096	11		Andere rechten en verplichtingen	Pensioenfonds		10.316,38
092	11		Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		31.633,12
01307	10		Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Ecowerf	Belfius	0,00
01390	10		Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Wezemaalse tennisclub vzw	Belfius	44.246,55
01302	10		Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeente ..	AGB Rotselaar	Belfius	698.557,60
01307	10		Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Iverlek (ex - finilek)	Belfius	105.718,08
01390	10		Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Sportief Rotselaar		98.551,21
01390	10		Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Zefier (ex - finilek)		146.200,00
096	10		Andere rechten en verplichtingen	Rioleringsfonds		35.999,78
096	10		Andere rechten en verplichtingen	Pensioenfonds		2.322.470,40
096	10		Andere rechten en verplichtingen	Overname prijs lease		76.931,80
092	10		Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		876,29
						5.102.461,41

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
284	11	Ethias	2	8.602,90	13.560.005,60	683.719,84	7.739.461,19	0,00	20.615.746,95
284	11	Poolstok			17.205,80				17.205,80
284	10	VMW Waterdienst (P en G aandelen)	114.921	25,00	2.873.025,00	683.548,23			520,59
281	10	Cipal	33	125,00	4.125,00				2.189.476,77
281	10	Riobra "RA"	2	24,79	49,58				4.125,00
281	10	Riobra "RB"	373.654	24,79	4.916.898,18		4.345.984,48		49,58
281	10	Riobra "RI"	19.726	24,79	293.014,29		195.993,25		9.262.882,66
280	10	AGB Rotselaar			250.000,00				489.007,54
281	10	Intergemeentelijk Crematorium	14.789	6,00	88.734,00				250.000,00
284	10	Sociaal Wonen arro Leuven cvba	10	25,00	250,00	103,23			88.734,00
284	10	Demer en Dijle							146,77
281	10	Interleuven	3.888	14,16	55.054,08				0,00
281	10	Ecoverf	8.970	10,84	97.248,59				55.054,08
284	10	De Lijn	180	24,79	4.462,09	68,39			97.248,59
284	10	EthiasCo CVBA	4	8.602,90	34.411,60				4.393,70
281	10	Iverlek A1e ELEKTRICITEIT	294.900	12,42	3.662.876,03		2.144.168,16		34.411,60
281	10	Iverlek A1g GAS	74.452	11,30	841.046,69		611.216,03		5.807.044,19
281	10	Iverlek Andere			419.564,76		442.099,27		1.452.262,72
284	10	Zeffier			50,00				861.664,03
281	10	IGO	3	200,00	600,00				50,00
281	11	IGO	1	200,00	200,00				600,00
284	10	Poolstok			669,33				200,00
284	10	centafwijing SWAL			-0,01	-0,01			669,33
									0,00

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RIJL TRANSACTIES

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

2903	BEC	14.691.586,19	14.691.586,19	12.415.053,83	558.844,00	496.558,23	-62.285,77	499.961,26
Vorderingen wegens toegestane leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden								
	Anderere toegestane leningen	14.691.586,19	14.691.586,19	12.415.053,83	558.844,00	496.558,23	-62.285,77	499.961,26
	Jeugdvereniging	50.000,00	50.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	Concordia	50.000,00	50.000,00	25.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	Doorgeeflening (incorporatie 500 K + + 6.372.615,01)	6.872.615,01	6.872.615,01	6.137.200,02	404.271,47	331.143,52	-73.127,95	303.311,14
	Recht van opstal Mena	3.084.372,12	3.084.372,12	2.193.331,32	68.541,60	68.541,60	0,00	68.541,60
	Erfpacht ADM centrum	4.004.549,75	4.004.549,75	3.478.699,75	40.450,00	40.450,00	0,00	40.450,00
	Investeringslening 2021	229.571,51	229.571,51	181.187,12	35.580,93	35.580,93	0,00	36.194,71
	Investeringslening 2022	400.477,80	400.477,80	389.635,62	0,00	10.842,18	10.842,18	41.463,81

* = inclusief aflossingen op volledig afgeboorte leningen

2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeboorte leningen

2905	Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FINANCIËLE SCHULDEN

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

171	Obligatieleningen	BEC	1.311.911,39	0,00	1.311.911,39	1.068.672,69	71.990,04	95.570,23	23.580,19	112.318,39
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen										
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	BEC	1.311.911,39	0,00	1.311.911,39	1.068.672,69	71.990,04	95.570,23	23.580,19	112.318,39
	BELFIUS	10	49.983,27		49.983,27	28.904,80	2.544,55	2.544,55	0,00	2.558,17
	Fluvius OV	10	1.203.508,16		1.203.508,16	997.083,80	69.445,49	77.289,81	7.844,32	90.466,81
	Leasing Laptops Scholen (incl BTW)	10	58.419,96		58.419,96	42.684,09	0,00	15.735,87	15.735,87	19.293,41

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	BEC	43.552.646,30	43.552.646,30	21.147.888,11	2.313.282,36	2.313.282,36	0,00	2.308.987,85	
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen										
	Leningen ten laste van het bestuur		43.552.646,30		21.147.888,11	2.313.282,36	2.313.282,36	0,00	2.308.987,85	
	BNP PARIBAS FORTIS	11	450.000,00		221.677,80	23.257,83	23.257,83	0,00	24.160,47	
	BELFIUS	10	42.132.198,93		20.926.210,31	2.209.718,12	2.209.718,12	0,00	2.284.827,38	
	BELFIUS (volledig terugbetaald in 2022)	10	970.447,37		970.447,37	80.306,41	80.306,41	0,00	0,00	

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Leningen ten laste van overheden en derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = Inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = Inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

174	Overige leningen	BEC	39.000,00	39.000,00	0,00	4.333,36	4.333,36	0,00	4.333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	Provincie 2	11	20.000,00	20.000,00	0,00	2.222,25	2.222,25	0,00	2.222,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	Provincie 3	11	19.000,00	19.000,00	0,00	2.111,11	2.111,11	0,00	2.111,11	0,00	0,00	0,00	0,00

* = Inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

	BEC	AR 1...	Aanschafwaarde	Verrekening	Boekwaarde
Omschrijving buitengebruikgesteld passief	11	1502000	862,06 862,06	862,06 862,06	0,00
?					

AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen		4.364.880,51	1.060.189,13
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	3.094.358,78	145.394,95
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	1.258.858,47	905.014,45
57	Kassen	11.663,26	9.779,73
58	Interne overboekingen	0,00	0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		4.818.636,53	4.693.661,02
40	Vorderingen uit ruiltransacties	1.996.654,26	612.791,97
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.751.707,08	4.010.324,39
409	<i>Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	0,00	0,00
419	<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	70.275,19	70.544,66
Schulden op ten hoogste een jaar		4.081.055,63	2.209.223,23
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	3.507.460,29	1.430.453,35
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	220.123,32	614.559,28
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	353.472,02	164.210,60
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen		4.364.880,51	1.060.189,13
Vorderingen op ten hoogste een jaar		4.818.636,53	4.693.661,02
Schulden op ten hoogste een jaar		4.081.055,63	2.209.223,23
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&S		5.102.461,41	3.544.626,92
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)		5.102.461,41	3.544.626,92
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00	0,00
Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00	0,00
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00

Financiële risico's

1. Juridische basis

De decreetgever hecht er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. Daarom zijn de financiële risico's cfr. *art 177 Decreet Lokaal Bestuur* expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over een beleidsrapport. Wanneer de toezichhoudende overheid van mening is dat de raadsleden niet alle noodzakelijke informatie hebben gekregen, onder meer over de financiële risico's, kan zij cfr. *art. 259 van het Decreet Lokaal Bestuur*, het meerjarenplan of de aanpassing ervan schorsen.

2. Inflatie

Na een zeer lange periode met een jaarinflatie lager dan 2%, ontstond er een kentering eind 2021. Het samenvallen van een aantal ongunstige geopolitieke en economische gebeurtenissen zorgde voor vraag-en aanbodschokken die een opwaartse inflatiespiraal in gang zette. Voor 2022 bedroeg de inflatie 9,59% (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen).

Deze te hoge Inflatie heeft een impact op quasi alle geldstromen van het bestuur. In de regel wordt gesteld dat de effecten nadelig zijn. Momenteel lijken de getroffen maatregelen van de Europese Centrale Bank hun werk te doen. De laatste voorspellingen van het Federaal Planbureau spreken van een daling naar 3,9% voor 2023.

3. Recessie

Van recessie wordt gesproken wanneer de economie minstens 2 opeenvolgende kwartalen krimpt. Momenteel flirt de rentecurve met de nulgrens in Europa; in Amerika zakt deze verder onder nul. In het verleden bleek dit één van de beste indicatoren voor de voorspelling van een recessie. Op korte termijn zijn de gevolgen eerder beperkt voor het bestuur. Op middellange termijn zou dit een impact kunnen hebben op de belastinginkomsten (*zie infra*).

4. Exploitatie-uitgaven

4.1. [Responsabiliseringsbijdrage](#)

De wet van 30 maart 2018 met betrekking tot het gemengd pensioen zorgde voor een verhoogde impact van de responsabiliseringsbijdrage. De geraamde kostprijs voor het

lokaal bestuur Rotselaar riskeerde hierdoor op te lopen tot bijna € 3.000.000 (2020-2025).

Deze substantiële last die de gemeenten dienden te dragen werd door de hogere overheden gemilderd door de 2 volgende maatregelen :

- Tussenkost van 50% in de responsabiliseringsfactuur van de lokale besturen door de Vlaamse regering;
- Een federale korting ten belope van 50% van de bijdrage voor de 2^{de} pensioenpijler, welke in mindering wordt gebracht op de responsabiliseringsbijdragen (minimumbijdrage 3 %)

Actueel is er nog geen sprake van een gesolidariseerd lokaal bestuur en worden gemeente en OCMW apart beoordeeld.

Zo moest het Lokaal bestuur Rotselaar 3% bijdragen voor de 2^{de} pensioenpijler van alle contractuelen om recht te krijgen op de korting van de federale overheid.

Dit terwijl enkel de gemeente 50% van de gedane bijdrage kon verzilveren.

Vanaf 2025 is ook het OCMW de bijdrage verschuldigd en zal haar 2^{de} pensioenpijlerbijdrage resulteren in een efficiënter gebruik van de aangeleverde kortingen.

Het lokaal bestuur Rotselaar koos voor een zo sterk mogelijke afbouw van statutaire ambtenaren.

Dit heeft een positief effect op de loonkost, maar een negatieve impact op de responsabiliseringsbijdragen.

Daar waar de responsabiliseringskost een zekerheid is, bestaat er een risico dat de tussenkomsten/ kortingen kunnen verdwijnen.

Zo verscheen er op 08 maart 2023 een artikel van de VVSG dat de korting (50% van de kosten gemaakt in het kader van het aanvullend pensioen) mogelijks in het gedrang komt.

Dit betreft echter de kleinste korting, geraamd op een 65k/jaar.

4.2. Beëindiging groepsverzekering contractuelen

Vanaf 1 januari 2022 beheert Ethias niet langer de groepsverzekeringscontracten 2^{de} pensioenpijler voor de contractuelen van de Vlaamse lokale besturen.

De lage interestvoeten op kapitaal enerzijds en het te garanderen minimum rendement anderzijds zorgden ervoor dat de verzekeraar verlies boekte op deze portefeuille.

Op 26 april 2022 sloot Rotselaar zich aan bij Prolocus en werd de situatie voor geheel 2022 geregulariseerd.

Voortaan dienen besturen zelf in te staan voor het gegarandeerde minimumrendement van 1,75% per jaar.

In de huidige economische situatie lijkt dit geen probleem te vormen.

4.3. Coronacrisis

In januari 2021 werd beslist om het vaccinatiecentrum voor onze regio op te richten in Rotselaar. Dit had voor de bevolking het voordeel van de nabijheid en de toegankelijkheid van deze dienstverlening. Teneinde een in sluitende regeling te voorzien waarbij de financiële belangen van de gemeente Rotselaar worden bewaakt, werd er door het gemeentebestuur een samenwerkingsovereenkomst afgesloten tussen de lokale besturen van Rotselaar, Tremelo en Holsbeek en de eerstelijnszone Leuven-Noord.

Momenteel lijkt de coronacrisis uit te doven en werd de eerste fase van het vaccinatiecentrum beëindigd (30/04/2022).

Door middel van een strikte budgetbewaking werd deze periode met een overschot afgesloten en werd het overschot verdeeld onder de drie deelnemende gemeenten.

Sinds 01/05/2022 loopt er een nieuwe/tweede samenwerkingsovereenkomst met drie extra gemeenten: Haacht, Kampenhout en Keerbergen.

Om de druk op de liquide middelen van Rotselaar te beheersen wordt gewerkt met voorschotfacturen. Ook hier lijken de toegekende middelen minstens te volstaan om de kosten te dekken.

De definitieve afrekening zal in 2023 plaatsvinden.

De kans op een opflakking van corona gepaard met de opschaling van diensten van het vaccinatiecentrum lijkt zeer klein.

4.4. Juridische geschillen

De financieel directeur is niet op de hoogte van enig juridisch geschil met een mogelijke nadelige financiële impact voor de gemeente.

4.5. GAS-5

Eind 2022, besliste de gemeente om 10 trajectcontroles te installeren op haar grondgebied.

Rotselaar sloot daarvoor een overeenkomst met 3 partijen :

- De firma TAAS welke instaat voor de oprichting en uitbating van de infrastructuur via een concessieovereenkomst.
- De provincie welke instaat voor de verwerking van de gegevens en de verzending van de boetes
- De PZ BRT welke instaat voor de vaststellingen.

De vergoeding aan de concessiehouder bedraagt 29,04 euro per vaststelling.

Aangezien niet elke vaststelling resulteert in een boete, wordt dit toegepast op 95% van de vaststellingen.

Voor de provincie bedraagt de vergoeding 7 euro (exacte berekeningsmodaliteiten zijn nog niet gekend).

Het grootste risico, de effectieve inning, blijft bij de gemeente.

Indien een invordering om welke reden ook wordt gehinderd of vertraagd zullen de

kosten aan de concessiehouder moeten worden voorgeschoten.
In het slechtste geval, wanneer er geen inning mogelijk is, (bij een inningsmarge < 95% van de vaststellingen) zal de kostprijs ten laste moeten genomen worden door het bestuur.

Voor elke oninbare overtreding (boven het kosteloze quotum van 5%), zullen tot maximaal 3 boetes nodig zijn om het verlies goed te maken.

Momenteel werd er nog geen samenwerkingsovereenkomst gesloten met de Provincie, de modaliteiten van aanrekening zijn bijgevolg nog niet bekend.

5. Exploitatieontvangsten

5.1. APB

De opcentiemen op de APB bedragen voor Rotselaar 6,5 %.

Niettegenstaande dit tarief ruim onder de Vlaamse mediaan van 7,5 % zit, genereert deze inkomstenbron 25 % van de totale effectieve exploitatieontvangsten.

Een groot voordeel van de inkomstenbelastingen is dat de ontvangsten de inflatie volgen.

Een nadeel is echter de vertraging door het inkohierings- en doorstortingsproces van de federale belastingdienst.

Dit kan resulteren in een tijdelijk tekort op de rekening van het lokaal bestuur.

Dit risico' wordt echter ruim opgevangen door een aanpassing van de federale boekhouding. Hierdoor zullen alle steden en gemeenten in 2023, 14 maanden in plaats van 12 maanden aan ontvangsten innen (brief Federale Overheidsdienst Financiën van 27 oktober 2022).

De Belgische economie groeide in het vierde kwartaal 2022 met 3,1%.

De recentste voorspellingen wijzen op een vertraging en mogelijks een recessie.

Een significante daling van de APB op korte termijn wordt echter laag ingeschat om volgende redenen :

- Het terugverdieneffect ten gevolge van inflatie moet zich eerst nog ten volle manifesteren;
- bovengemiddelde tewerkstelling in minder gevoelige sectoren (tertiaire sector);
- bovengemiddelde demografische groei;
- systematische onderraming van de inkomsten door de FOD Financiën;
- vertraging tussen inkomsten burger en doorstorting belasting aan de lokale besturen van een 2-tal jaar.

5.2. OV

De opcentiemen onroerende voorheffing bedragen voor onze gemeente 913,1, dit ligt lichtjes boven de Vlaamse Mediaan (882)

Deze inkomsten vormen 20% van de totale effectieve exploitatieontvangsten.

Een daling van deze inkomsten, heeft bijgevolg een grote impact maar lijkt erg beperkt door :

- de stabiele aard KI's ;
- het beperkte aandeel van economisch gevoeliger KI's (bedrijven).

De inflatie welke gepaard gaat met duurdere leningen/goederen/diensten resulteert in principe in een afkoeling (/krimp) van de economie.

Indien de realisatiegraad van nieuwbouwprojecten afneemt zal ook de groei van de inkomsten OV dalen.

Tussen bouwvergunning en effectieve betaling van de OV zitten echter heel wat jaren, waardoor een effectieve daling buiten het actueel meerjarenplan valt.

OV	2022	2023	2024	2025
raming op basis brieven en berekeningswijze VLABEL	5.635.494,33	6.343.471,36	6.565.970,80	7.026.028,88
Opgenomen cijfers in MJP 2022.01	5.776.381,69	6.553.840,52	6.898.373,07	7.440.509,60
Extra ingeschreven middelen	140.887,36	210.369,16	332.402,27	414.480,72
	2,50%	3,32%	5,06%	5,90%
Werkelijk ontvangen	6.049.037,11			

Rotselaar rekent op een sterkere toename van de OV in de komende jaren, een nauwe opvolging van de inkomsten is aangewezen.

5.3. Gemeentefonds (lokaal bestuur) en andere toelagen

De inkomsten uit het Gemeentefonds maken 12,5% van de gehele inkomsten van het lokaal bestuur uit.

De vaste stijging van 3,5% per jaar was voor 2022 onvoldoende om de inflatie van 9,59% te compenseren.

Dit tekort werd deels opgevangen (50%) door extra middelen toegekend vanuit de Vlaamse Overheid.

Momenteel bedraagt de verwachte jaarinflatie voor 2023, 3,9%, de verwachting is dat deze verder zal zakken.

5.4. Belasting/ stedenbouwkundige lasten

In het meerjarenplan 2022.01 werd voor 1.098.000 EUR aan extra middelen voorzien uit stedenbouwkundige lasten.

De bedoeling is echter om een belastingreglement op meervoudig wonen op te maken, zodat de hieruit verkregen inkomsten (in tegenstelling tot stedenbouwkundige lasten) vrij kunnen worden ingezet.

Het risico dat deze ontvangsten vertraging oplopen lijkt bovengemiddeld om volgende redenen :

- een belastingreglement werd pas op de Raad van mei gebracht ;
- de nakende recessie, kan in de eerste instantie druk zetten op de investeringsprojecten;
- de realisatiegraad van projecten wordt in het algemeen te positief ingeschat.

	2022	2023	2024	2025	Totaal
2021.01	50.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	350.000,00
wijz 2022.01	69.000,00	329.000,00	350.000,00	350.000,00	1.098.000,00
Stedenbouwk. lasten	119.000,00	429.000,00	450.000,00	450.000,00	1.448.000,00
Gecorrigeerde exploitatieontvangsten	21.912.407,25	23.259.666,09	24.406.734,54	25.554.084,83	
Aandeel	0,54%	1,84%	1,84%	1,76%	

In 2022 werd er slechts 54.000 van de voorziene 119.000 euro ontvangen.

Indien deze trend zich doorzet kan dit een impact hebben op beschikbare middelen van de gemeente.

6. Risico's met betrekking tot investeringen

6.1. Uitgaven

Het risico op verder stijgende kosten in de bouw blijft hoog, zo zullen de stijgende loonkosten worden doorgerekend en blijft de vraag naar bouwmaterialen erg hoog door onder andere de oorlog in Oekraïne.

Het bestuur dient de kosten van elke relevante werf kort op te volgen en in te grijpen wanneer nodig.

6.2. Ontvangsten

6.2.1. Investeringsubsidies

Rekening houdende met de overdrachten uit 2022, staat er nog voor 6,2 mio euro aan investeringsubsidies ingeschreven in het meerjarenplan.

Uit de gegevens waarover de financieel directeur beschikt, lijken deze voor 1,7 mio overraamd te zijn (Kopenhagen + Agion).

Dit is een minderontvangst van 27,5%.

6.2.2. Verkopen Patrimonium

In het meerjarenplan 2022.01 stond er voor 2022-2025 voor 1.550.000 euro ingeschreven voor de verkoop van ongedefinieerde gronden en/of gebouwen.

Aangezien het om ongedefinieerd patrimonium gaat, kunnen de ramingen en de realisaties moeilijk beoordeeld worden.

350 000 euro van de voorziene uitgaven in 2022 werd niet ontvangen noch overgedragen.

Voor de volgende jaren, blijft er nog 1.200.000 euro ingeschreven.

Het risico dat deze inkomsten (deels) niet gehaald worden is reëel.

7. Risico's met betrekking tot het vreemd vermogen

Sinds de introductie van de BBC, worden leningen niet langer opgenomen per investeringsproject, maar in functie van de thesauriebehoefte.

Dit laat een scherper, agieler en efficiënter financieel beleid toe.

In de wijziging 2022.01 werden geen extra leningen voorzien, wel werd het niet opgenomen gedeelte voor 2021 naar 2022 verschoven.

Dit geeft volgend ontleningsplan :

	Origineel MJP aangemaakt. 2019	Aanp 2020.01	Aanp 2021.01	Aanp 2022.01	MJP (overdracht) 2023.01	Overdracht naar volgend jaar nav jr. 2022
2020	0	0	0			
2021	1.000.000	1.700.000	1.700.000			
2022	2.000.000	2.000.000	2.000.000	3.700.000		3.700.000
2023	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	6.200.000	
2024	1.000.000	800.000	800.000	800.000		
2025	500.000	0	0			

Dit plan is echter louter hypothetisch en zal afhankelijk van de realisatietijdstippen van de investeringsuitgaven verder worden bijgestuurd.

7.1. Renterisico Actuele schulden

Eind 2022 heeft het lokale bestuur nog voor 21 miljoen euro aan vreemd vermogen bij de banken ontleend.

De gemiddelde rentevoet bedraagt 2,67%.

Het merendeel (79%), heeft een vaste rentevoet tot eindvervaldag en is dus niet inflatiegevoelig

De overige leningen werden via een rentestructuur vast gemaakt.

Wanneer echter de spread tussen de 2-jarige rente en de 30 jarige rente te groot wordt, kan deze hefboomconstructie resulteren in hoge interesten van bvb 5 % of meer.

Ook hier zijn de risico's geminimaliseerd door :

- tijdelijke capping (afscherming van het hefboomsysteem)
- relatief laag openstaand saldo door een eindvervaldag in de nabije toekomst.

Los van de vele nadelige gevolgen van een te hoge inflatie, doet het lokaal bestuur hier een goede zaak.

Zo daalde in oktober 2022 de reële waarde van de schuld met 9,59% (t.o.v. het vorige jaar), ten gevolge van de inflatie, terwijl er maar 2,67% rente diende betaald te worden.

7.2. Toekomstige schulden

De som van de kapitaalaflossingen en rentelasten bedraagt een 3mio euro.

Gezien de beperkte liquide middelen heeft het lokaal bestuur weinig mogelijkheden tot prefinanciering, in afwachting van een dalende rente.

De initiële ambitie was om te werken met leningen van 30 jaar met een vaste annuïteiten en een interestlast van 2,99 %

Eind 2022 schommelde de interest op een lening op 30j tegen een vaste rentevoet rond de 3,6%.

De verwachting is dat deze de eerst komende jaren rond de 3,5% à 4% zal zitten.

De impact van een stijging van de intrestvoet van 2,99% naar 3,75% op een lening van 1 miljoen euro op 30j, wordt in onderstaande tabel weergegeven.

1mio/30J	2,99%	3,75%	meerkost
2024	29.900,00	37.500,00	7.600,00
2025	29.270,50	36.802,96	7.532,46
2026	28.622,19	36.079,79	7.457,60
Totale looptijd	528.599,95	682.628,70	154.028,74

7.3. Risico's met betrekking tot toegestane leningen

De toegestane leningen ten aanzien van derden zijn niet materieel.

Voor de investeringsleningen die de gemeente toekent aan het AGB lijkt er geen bijkomend risico aanwezig aangezien de gemeente toch garant staat voor het AGB.

8. Borgstellingen – toegestane leningen

Ecoverf Belfius 44.246,55;

Wezemaalse tennisclub vzw Belfius 698.557,00;

AGB Rotselaar Belfius 105.718,08;

Iverlek (ex - finilek) 98.551,21;

Sportief Rotselaar 146.200,00;

Zefier (ex - finilek) 37.341,96;

Rioleringsfonds 2.322.470,40

Het risico dat de gemeente voor de borgstellingen wordt aangesproken, is erg laag

De impact op de gemeentefinanciën is in de meeste gevallen gering.

Enkel de waarborg ten belope van 850 000 euro is substantieel. Ingeval van faillissement komt het eronder ressorterend patrimonium in handen van de gemeente.

Toelichting over kosten en opbrengsten, uitgaven en ontvangsten

Inhoudsopgave

Algemene Inleiding	
1. Het exploitatiesaldo.....	
1.1. De gecorrigeerde exploitatie-uitgaven	
1.1.1. De gecorrigeerde personeelsuitgaven	
1.1.2. Goederen en diensten	
1.1.3. Overdrachten	
1.1.4. Overige kosten	
1.1.5. Financiële kosten	
1.2. De gecorrigeerde exploitatie-ontvangsten	
1.2.1. Prestaties/ontvangsten uit de werking	
1.2.2. Fiscale ontvangsten	
1.2.3. Gecorrigeerde overdrachten	
1.2.4. Overige opbrengsten	
2. Investeringsaldo	
2.1. Investeringsuitgaven.....	
2.1.1. Immateriële vaste activa	
2.1.2. Materiële vaste activa	
2.1.2.1. Terreinen, gebouwen en andere onroerende infrastructuur	
2.1.2.2. Wegen en andere infrastructuur betreffende wegen –	
2.1.2.3. Materiële vaste activa (overige)	
2.1.3. Financiële vaste activa	
2.1.4. Investeringsstoelagen	
2.2. Investeringsontvangsten	
2.2.1. Ontvangen investeringssubsidies	
2.2.2. Verkopen patrimonium	
2.2.3. Verkopen financiële activa	
3. Financieringsaldo	
3.1. Financieringsuitgaven	
3.2. Financieringsontvangsten.....	
4. Financieel evenwicht	
4.1. Gecumuleerd budgettair resultaat	
4.2. Totaal gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
4.3. Totaal gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
5. Overgedragen kredieten (investerings en financiering) naar 2023	

Algemene Inleiding

Het meerjarenplan 2020-2025 was het eerste meerjarenplan dat decentraal tot stand kwam. Aanvankelijk werden de budgetten nog met vaste percentages verhoogd voor de daaropvolgende jaren.

Naarmate de bestuursperiode vorderde, geraakten de budgetverantwoordelijken meer en meer vertrouwd met hun eigen budgetten waardoor vele ramingen tegenwoordig individueel worden benaderd en aangepast.

Vanaf 2021 werd de diensten opgedragen om zelf de materiële verschillen tussen budget en jaarrekening toe te lichten.

2022 werd afgesloten met volgende kerncijfers :

- exploitatiesaldo : **2.704.943 euro**
- investeringsaldo : **- 2.295.070 euro**
- financieringsaldo : **-1.967.708 euro**
- budgettair resultaat van het boekjaar : **-1.557.834 euro**
- gecumuleerd budgettair resultaat **3.534.311 euro**
- autofinancieringsmarge : **788.316 euro**

Deze cijfers worden *infra* toegelicht.

1. Het exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo wordt gevormd door het verschil tussen de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie van zowel OCMW en gemeente.

Het Lokaal bestuur Rotselaar eindigde voor 2022 met een saldo van **2.704.943 euro**, hetgeen ten opzichte van het MJP 2022.01, **612.316 euro** beter was dan voorzien.

Hoewel de wedden van het onderwijzend personeel van de gemeentescholen (4,5 mio), niet ten laste vallen van de gemeenten, dienen ze als uitgave en ontvangst ingeschreven te worden in de exploitatie-rubriek van het meerjarenplan.

Saldogewijs compenseren ze elkaar, maar voor een analytische vergelijking binnen de uitgaven of ontvangsten, is het beter ze uit te sluiten.

Om die reden zal er in de volgende analyse abstractie worden gemaakt van deze cijfers wanneer we spreken over de “gecorrigeerde uitgaven/ontvangsten”.

1.1. De gecorrigeerde exploitatie-uitgaven (100%)

De gecorrigeerde exploitatie-uitgaven bedroegen **22.063.643 euro**.

1.1.1. De gecorrigeerde personeelsuitgaven (45%)

De totale loonkost, exclusief de wedden van het onderwijzend personeel gedragen door de hogere overheid, bedroeg **9.895.736 euro**.

Eén van de grootste uitdagingen in 2022 betrof de stijging van de lonen ten gevolge van inflatie. Zo was er sprake van maar liefst 5 spilindexoverschrijdingen.

Via de aanpassing van het meerjarenplan 2022.01 werd het budget met **296.093 euro** verhoogd. Dit bleek voldoende.

In totaal werd 98% van dit budget verbruikt, hetgeen overeenkomt met een saldo van **171.303 euro**.

In het meerjarenplan werden er ook negatieve loonbudgetten ingeschreven ten belope van **95.000 euro**.

Het doel hiervan is de verminderde loonlast te compenseren ten gevolge van (onvoorziene) arbeidsonderbrekingen/absenties.

1.1.2. Goederen en diensten (29%)

De goederen en diensten vormen de 2^{de} grootste uitgavenpijler in de exploitatie en bedragen voor 2022, **6.319.104 euro**.

Eén van de grote krachten achter de inflatie van het afgelopen jaar waren de energiekosten.

Bij de wijziging van het meerjarenplan 2022.01 werden reeds diverse maatregelen genomen :

- een energieactieplan werd opgesteld
- de budgetten voor gas en elektriciteit werden verdubbeld

Ondanks de genomen maatregelen, overschreden deze uitgaven lichtjes de ramingen.

Globaal bleek er echter een overschot van **400.027 euro**.

De grootste verschillen worden hernomen in onderstaande tabel.

	Budget	Geboekt 1-4kw	Beschikbaar	Procent
Gas	174.600 euro	199.507 euro	-24.901 euro	-14%
Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	179.110 euro	201.727 euro	-22.617 euro	-13%
Sociaal secretariaat	57.520 euro	76.656 euro	-19.136 euro	-33%
Elektriciteit	384.413 euro	399.899 euro	-15.486 euro	-4%
Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (KT)	245.885 euro	253.400 euro	-7.516 euro	-3%
Huur computermaterieel	53.350 euro	59.742 euro	-6.392 euro	-12%
Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	223.415 euro	197.141 euro	26.273 euro	12%
Vergoeding vrijwilligers	136.071 euro	101.911 euro	34.160 euro	25%
Andere erelonen en vergoedingen	135.991 euro	96.031 euro	39.960 euro	29%
Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm...)	339.291 euro	296.303 euro	42.988 euro	13%
Erelonen en vergoedingen consultancy	386.455 euro	324.240 euro	62.216 euro	16%
Prestaties v. derden onderhoud en herstelling gebouwen & terreinen	514.926 euro	333.867 euro	181.059 euro	35%

Een groot deel, **225.216 euro** van dit overschot had betrekking op de budgetten van het vaccinatiecentrum.

In het MJP 2022.01 werd hiervoor **557.434 euro** voorzien, **332.217 euro** (60%) werd verbruikt.

1.1.3. Overdrachten (17%)

De overdrachten bevatten de toegestane werkingssubsidies aan bedrijven, verenigingen, politie en brandweer.

Ook de doorstorting van de subsidies voor het vaccinatiecentrum aan de deelnemende gemeenten maken hiervan deel uit.

Voor de politiezone werd er beslist om de subsidie op te delen in een werkings- en investeringssubsidie, analoog met hulpverleningszone.

Na de wijziging van 2022.01 dienden er nog voor **9.288 euro**, extra uitgaven te worden ingeschreven, deze hadden betrekking op :

- Een subsidie i.v.m. de voortzetting gebiedsgerichte coördinatie Demer en Laak (**6.763 euro**)
- Een subsidie voor verzusteringscomité Bad Gandersheim (**2.525 euro**)

Het totale budget van **3.964.606 euro** werd voor 98% aangewend en eindigde met een positief saldo van **62.495 euro**, conform onderstaand overzicht.

	Rek 2022	Budget 2023	Beschikbaar	% verbruik
Prijssubsidies boeken	116.876 euro	119.025 euro	2.149 euro	2%
Toegestane werkingssubsidies aan Politie	1.200.987 euro	1.200.987 euro	0	0%
Brandweer	626.704 euro	626.704 euro	0	0%
Toelagen aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	88.761 euro	80.262 euro	-8.499 euro	-11%
Erediensten	18.022 euro	18.022 euro	0	0%
Sportoase	1.283.433 euro	1.283.433 euro	-0	0%
Deeltijds kunstonderwijs - HAMW	37.756 euro	29.716 euro	-8.040 euro	-27%
Deeltijds kunstonderwijs - HABK	42.636 euro	68.766 euro	26.131 euro	38%
Prijssubsidie Bluebike	3.883 euro	4.000 euro	117 euro	3%
Toelagen aan deelnemende gemeenten vaccinatiecentrum	69.631 euro	14.640 euro	54.991 euro	79%

De afrekening van de subsidies met de deelnemende gemeenten is voorzien in 2023.

Dit zal resulteren in een uitgave van **163.985,52 euro**; hiertegenover staat eveneens de in 2023 te boeken inkomst (zie punt 1.2.3).

1.1.4. Overige kosten (6%)

De rubriek overige kosten bevat voornamelijk de toegekende steunen vanuit het OCMW, maar ook de belastingen welke het lokaal bestuur verschuldigd is.

Deze werden voor 98% aangewend en eindigden met een positief saldo van **23.334 euro**.

1.1.5. Financiële kosten (3%)

De financiële kosten spreken grotendeels voor zich, ze betreffen quasi volledig de te betalen intresten.

Het grootste aandeel vormen de rentelasten bij banken.

Deze bedroegen conform het budget **602.041 euro**.

De afgelopen jaren werden de ingeschreven leningsbedragen steeds naar het volgende jaar overgedragen.

Ook in 2022 werd de voorziene lening van 3,7 mio niet opgenomen.

De daarmee gepaard gaande lagere financiële kost van **31.270 euro** werd reeds in het MJP 2022.01 bijgesteld.

Globaal gezien eindigde het jaar met een licht positief overschot van **468 euro** of 0,08%.

1.2. De gecorrigeerde exploitatie-ontvangsten (100%)

Zoals *supra* reeds gesteld worden de wedden van het onderwijzend personeel als een ontvangst en een uitgave in het meerjarenplan ingeschreven.

Aangezien we hiervan abstractie willen maken, zullen we ook voor de exploitatie-ontvangsten spreken van "gecorrigeerde ontvangsten".

2022 werd afgesloten met een saldo van **24.768.586 euro**, hetgeen **45.311 euro** onder verwachting was.

1.2.1. Prestaties/ontvangsten uit de werking (3%)

Een lokaal bestuur biedt een scala aan van goederen en diensten.

Gaande van een attest, de mogelijkheid om foto's te nemen, de verhuur van woningen, cadeaubonnen, maaltijden...

De ontvangsten uit de werking bedroegen **822.401 euro**, deze lagen met **8%** of **71.128 euro** onder de verwachtingen.

Dit tekort is toe te wijzen aan 2 budgetlijnen :

- Er werd slechts 55% van het geraamde bedrag uit stedenbouwkundige lasten verkregen (**54.000/119.000 euro**).
- Er vond geen terugvordering plaats van loonkost van een personeelslid tewerkgesteld in het kader van het deeltijds kunstonderwijs (**26.132 euro**) dit verschil is echter een gevolg van het feit dat dit bedrag reeds door de stad Aarschot werd verrekend met de eindfactuur. Deze lagere ontvangst wordt bijgevolg gecompenseerd door een lagere uitgave.

De naamplaatjes en de inkomsten uit de poetsdienst deden het dan weer **7.893 euro en 14.100 euro** beter dan verwacht.

1.2.2. Fiscale ontvangsten (60%)

Naast de prestaties uit goederen en diensten heeft het lokaal bestuur nog inkomsten uit belastingen. In 2022 bedroeg de totale ontvangst **14.837.215 euro**.

Deze ontvangsten kunnen worden opgesplitst in 3 groepen:

- Inkomsten uit verkeersbelasting, APB en OV (89%)
- Inkomsten uit eigen belastingen met betrekking tot huisvuil (8%)
- Overige belastingen verdeeld over een 9-tal belastingreglementen (3%)

Zoals men kan vaststellen in onderstaande tabel, maakte de meerontvangst OV de tekorten op quasi alle andere belastingen goed.

Type belasting	MJP 2020.01	Geïnd	Overschot
Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.881.701 euro	6.860.517 euro	- 21.188 euro
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.776.382 euro	6.049.037 euro	272.656 euro
Motorrijtuigen	277.842 euro	266.777 euro	- 11.065 euro
Diftar/ophaalronde	734.346 euro	716.138 euro	- 18.207 euro
Jaarlijkse huisvuilbelasting	407.504 euro	398.768 euro	- 8.736 euro
Toegang recyclagepark	152.195 euro	128.481 euro	- 23.714 euro
Verkoop vuilniszakken	30.000 euro	15.630 euro	- 14.370 euro
Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittrek	141.632 euro	164.984 euro	23.352,
Aanvragen omgevingsvergunningen	104.048 euro	102.151 euro	- 1.897 euro
Leegstaande woningen en gebouwen	65.000 euro	70.200 euro	5.200 euro
Tweede verblijven	55.000 euro	49.530 euro	- 5.470 euro
Plaatsrecht kermissen	7.500 euro	7.244 euro	- 255 euro
Gewestbelasting op verwaarlozing woningen en gebouwen	1.300 euro	2.600 euro	1.300 euro
Plaatsrecht markten	2.400 euro	2.373 euro	- 27 euro

Begraving / bijzetting / verstrooiing	2.835 euro	1.785 euro	- 1.050 euro
Andere andere belastingen	1.750 euro	1.000 euro	- 750 euro
Totaal	14.641.438 euro	14.837.215 euro	195.777 euro

1.2.3. Gecorrigeerde overdrachten (32%)

De overdrachten bedroegen in totaal **12.461.182 euro**.

Ze vormen de 2^{de} grootste inkomstenbron voor het lokaal bestuur Rotselaar en hebben onder meer betrekking op de tussenkomst onderwijzend personeel (4,5mio) het gemeentefonds (3,2mio), toelagen aan het OCMW (850k), werkingssubsidies voor gemeentescholen (800k), toelagen van Kind & Gezin (700k), Gesco-subsidie (480k), aanvullende dotaties (430k)...

Gecorrigeerd (exclusief onderwijzend personeel) bedroegen deze **7.954.128 euro** in 2022.

Ten opzichte van de ramingen gaf dit een tekort van **204.338 euro**.

De verklaring hiervoor zit hem in de ontvangen subsidies voor het vaccinatiecentrum, welke niet meer in 2022 geboekt konden worden.

Deze werden geraamd op **438.750 euro**, maar zullen uiteindelijk **297.100 euro** bedragen.

Hiertegenover stonden ook veel lagere uitgaven waardoor de afrekening in 2023 zal resulteren in een positief resultaat van **40.555 euro**.

1.2.4. Overige opbrengsten (2%)

De overige opbrengsten bevatten de inhoudingen voor de pensioenen, werknemersinhouding van maaltijdcheques, OCMW-steunen en schadevergoedingen.

Met **612.550 euro** lagen ze **9k** boven de verwachting.

In de regel gaan deze inkomsten steeds met (grotere) uitgaven gepaard.

De grootste meerinkomst betrof de terugvordering leefloon aan 55% (47k ipv 14k)

2. Investeringsaldo

Het Investeringsaldo wordt berekend aan de hand van het verschil tussen de desinvesteringen en de ontvangen investeringssubsidies met de gedane investeringen en betaalde investeringssubsidies.

2.1. Investeringsuitgaven (100%)

De investeringsuitgaven werden in het MJP 2022.01 geraamd op **7.236.801 euro**, hiervan werd **4.658.587 euro** gerealiseerd.

Na overdrachten van een deel van de uitgaven naar 2023, bleek het totaal budget met **62.118 euro** overschreden.

De belangrijkste punten worden *infra* besproken.

2.1.1. Immateriële vaste activa (0%)

n.v.t.

2.1.2. Materiële vaste activa (96%)

De materiële vaste activa betreffen tastbare goederen die voor een langere tijd in gebruik worden genomen en waarvan men (initieel) niet de intentie heeft om hen te verhandelen.

Het totaal van de gemaakte investeringen bedroeg **4.451.139 euro**

2.1.2.1. Terreinen, gebouwen en andere onroerende infrastructuur (exclusief wegen)

De terreinen en gebouwen en de andere onroerende infrastructuur vormen met **887.268 euro**; 25% van de bestede uitgaven in materiële vaste activa.

Deze kunnen worden opgesplitst in :

- De investering in terreinen en gebouwen **823.493 euro**
- De investering in andere onroerende infrastructuur (Street-art project) ten belope van **63.775 euro**.

De grootste uitgaven worden in onderhavige tabel weergegeven.

Beschrijving detail	Budget	Besteed	Overdracht naar volgend jaar
Nieuwbouw Huis van het Kind	50.000 euro	273.831 euro	470.727 euro
Schoolgebouwen GBS De Kameleon - werken	123.667 euro	148.451euro	760 euro
Aankoop perceel Bessenlaan (ikv heraanleg stationsomgeving)	52.327 euro	123.667 euro	0 euro
Kunstenproject street-art	149.211 euro	63.755 euro	0 euro
Kerk en religie Drielindenkapel - restauratie	744.558 euro	52.327 euro	0 euro
Wederaankoop stuk grond Vakenstraat van dansschool	63.755 euro	50.000,euro	0 euro
Totaal	1.183.518 euro	712.031 euro	471.487 euro

2.1.2.2. Wegen en andere infrastructuur betreffende wegen -

Rotselaar heeft een uitgebreid wegennet, 75% van de gemaakte uitgaven hebben dan ook betrekking op wegen.

Met een totale uitgave van **2.732.241 euro** werden 99,5 % van de budgetten aangewend.

De belangrijkste investeringen worden weergegeven in onderstaande tabel

Beschrijving detail	Budget	Besteed	Overdracht naar volgend jaar
Fietsinfrastructuur Fietspaden	1.215.000 euro	981.914 euro	233.086 euro
Riolerings- en wegenwerken Eektstraat	1.000.000 euro	970.564 euro	0 euro
Riolerings- en wegenwerken Asfalteringen en betonherstellingen	524.235 euro	339.154 euro	185.081 euro
Fietsinfrastructuur Vakenstraat	900.000 euro	200.539 euro	0 euro
Totaal	3.639.235 euro	2.492.171 euro	418.167 euro

2.1.2.3. Materiële vaste activa (overige)

Deze rubriek omvat voor het lokaal bestuur: installaties en uitrusting, rollend materieel, meubilair, geleasede goederen.

Voor 2022 bedroegen de uitgaven **831.629 euro**.

Rekening houdende met de overdrachten werden de kredieten met **148.000 euro** overschreden.

Deze overschrijding is integraal te wijten aan de prioritaire actie om de openbare verlichting tegen 2025 om te schakelen naar ledverlichting.

De investeringen hiervoor bedroegen **290.978 euro** en overschreden met **155.441 euro** het investeringskrediet.

Dit is het gevolg van een inhaalbeweging door Fluvius, na de opgelopen vertraging in de coronaperiode.

De voornaamste uitgaven worden samengevat in onderstaande tabel

Beschrijving detail	Budget	Besteed	Overdracht naar volgend jaar
Fluvius OV - aanschaf leasing	135.537 euro	290.978 euro	0 euro
Aankoop bestelwagen CNG	63.673 euro	63.673 euro	0 euro
GBS algemeen - vervanginvesteringen ICT	58.420 euro	58.420 euro	0 euro
Speeltoestellen	50.000 euro	49.579 euro	0 euro
GBS algemeen - vervanginvesteringen uitr., algemene aankopen (sporttoestellen)	38.491 euro	30.948 euro	7.373 euro
GBS De Kameleon - meubilair	69.969 euro	30.091 euro	39.878 euro
Totaal	416.090 euro	523.690 euro	47.251 euro

2.1.3. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten voor Rotselaar de deelnemingen in verbonden ondernemingen en de toegestane investeringssubsidies.

Met een **9.000 euro** zijn deze uitgaven erg beperkt.

Deze investering bedraagt quasi integraal een bijkomende deelname in Ecowerf (berekend op basis van het aantal inwoners).

2.1.4. Investeringsstoelagen

De toelagen die een lokaal bestuur geeft onder de vorm van subsidies, kunnen afhankelijk van het goed waarop ze betrekking hebben, geboekt worden onder de rubriek investeringen.

Een correcte boeking onder de investeringsstoelage zorgt voor een accuratere autofinancieringsmarge.

Detail	Budget	Verbruik	Beschikbaar	Overdracht naar volgend jaar
Kerk Heikant	40.000 euro	34.698 euro	5.302 euro	0 euro
Riobra - rationeel watergebruik	0 euro	2.097 euro	-2.097 euro	0 euro
Skatepark (incl. verlichting terrein)	90.000 euro	0 euro	0 euro	90.000 euro
Toelage Brandweer	123.531 euro	109.754 euro	13.777 euro	0 euro
Toelage Politie	103.923 euro	52.226 euro	51.698 euro	0 euro
Eindtotaal	357.455 euro	198.775 euro	68.680 euro	90.000 euro

2.2. Investeringsontvangsten (100%)

De totale investeringsontvangsten bedroegen **2.363.517 euro**, deze liggen ruim boven de totale ramingen van **1.322.580 euro**.

De investeringsontvangsten voor Rotselaar zijn samengesteld uit :

- de ontvangen investeringssubsidies
- verkopen patrimonium
- verkopen financiële activa

Elk van deze rubrieken zal onderstaand verder worden toegelicht

2.2.1. Ontvangen investeringssubsidies (31%)

De geraamde investeringssubsidies werden voor 97 % gerealiseerd, het niet geïnde deel ten belope van **25.122 euro** was te wijten aan het niet ontvangen van een subsidie : “ Subsidie veilige schoolroutes”.

Deze subsidie zal ook niet in de toekomst ontvangen worden.

Detail investeringssubsidies	Geraamd	Ontvangen	Niet ontvangen	Overdracht naar volgend jaar
Drielindenkapel - subsidie (interieur en exterieur)	992 euro	992 euro	0 euro	0 euro
Fietspaden	310.911 euro	308.375 euro	2.536 euro	0 euro
Fiets snelweg (deel Rotselaar) - aanleg + verlichting	279.282 euro	279.196 euro	86 euro	0 euro
Mobipunten	17.500 euro	0 euro	0 euro	17.500 euro
Subsidie veilige schoolomgeving GBS De Kameleon	439 euro	0 euro	0 euro	439 euro
Subsidie veilige schoolomgeving GBS De Straal	25.000 euro	25.000 euro	0 euro	0 euro
Subsidie veilige schoolomgeving GBS Het Nest	64.359 euro	25.000 euro	0 euro	39.359 euro
Subsidie veilige schoolroute MOW verschillende schoolroutes	22.500 euro	0 euro	22.500 euro	0 euro
Woonwagenvak renovatie - subsidie	94.446 euro	94.446 euro	0 euro	0 euro
Eindtotaal	815.429 euro	733.009 euro	25.122 euro	57.298 euro

2.2.2. Verkopen patrimonium (7%)

Van de ingeschreven verkopen t.b.v. **532.640 euro**, werd **174.140 euro** gerealiseerd (33%)

Detail verkopen patrimonium	Geraamd	Ontvangen	Niet ontvangen	Overdracht naar volgend jaar
Verkoop patrimonium (gebouwen)	1.200.000 euro	0 euro	350.000 euro	850.000 euro
Verkoop patrimonium (gronden)	170.140 euro	170.140 euro	0 euro	0 euro
Verkoop percelen (ikv heraanleg stationsomgeving)	277.950 euro	0 euro	0 euro	277.950 euro
Verkoop wagens	12.500 euro	4.000 euro	8.500 euro	0 euro
Eindtotaal	1.660.590 euro	174.140 euro	358.500 euro	1.127.950 euro

2.2.3. Verkopen financiële activa (62%)

De verkopen financiële vaste activa betreffen verkopen van aandelen gekregen in het kader van sale-and-lease-back-operaties van Fluvius en Riobra.

Voor Fluvius werden de geplande verkopen ten belope van **31.810 euro** conform de ramingen uitgevoerd.

In 2022 werden er voor **1.424.557 euro** aan RI- aandelen geactiveerd (verkocht), deze verkopen staan echter in het meerjarenplan vanaf 2023 gebudgetteerd.

Tevens stonden er tegenover deze gelden in 2022 geen investeringen.

Samen met het reeds bestaande saldo, staat er ondertussen **2.322.470,40 euro** als kortetermijnvorderingen ten aanzien van Riobra.

Deze kortetermijnvorderingen verhogen het beschikbaar resultaat met **2.322.470 euro**, terwijl het

strikt genomen niet om beschikbare gelden gaat.
Een overzicht van de Riobra aandelen vindt men in onderstaande tabel.

Overzicht RI aandelen	
Nog beschikbare aandelen 31/12	489.008 euro
waarde fonds 31/12	2.322.470 euro
Reeds gereserveerde bedragen voor geplande investeringen 31/12	2.385.190 euro
Nog te verkopen aandelen op basis van geplande investeringen	62.719 euro
Saldo beschikbare RI middelen	363.569 euro

3. Financieringssaldo

Het financieringssaldo wordt verkregen door de in het jaar opgenomen leningen en ontvangen kapitaalaflossingen, te verminderen met de in het jaar toegestane leningen en de betaalde kapitaalaflossingen.

Het financieringssaldo bedraagt **1.976.708 euro**, dit is **3.170.311 euro** lager dan voorzien.

3.1. Financieringsuitgaven

Een detail van de leningsuitgaven vindt men in onderstaande tabel

Detail financieringsuitgaven	Verbruik	Beschikbaar
Correctie negatieve uitgave naar ontvangst (Leasing laptops gemeentescholen)	0 euro	-58.420 euro
De Lage Landen Leasing laptops gemeentescholen	15.736 euro	1.264 euro
Kapitaalaflossingen leasing OV Fluvius	77.290 euro	-3.177 euro
Kapitaalaflossingen leningen & leasings aan banken	2.315.827 euro	0 euro
Renteloze lening provincie	4.333 euro	0 euro
Toegestane investeringsleningen aan AGB Rotselaar	400.478 euro	378.176 euro
Totaal	2.813.664 euro	317.844 euro

In het meerjarenplan 2022.01 werd een te ontvangen leasing, t.b.v. **58.420 euro**, verkeerdelijk als negatieve uitgave ingeschreven. De aanrekening gebeurde wel correct, bijgevolg werd er niet op deze budgetlijn geboekt.

In 2022 bedroegen de kapitaalaflossingen aan de banken **2.315.827 euro**, via een afbouw van de leningen probeert het bestuur de leninglasten te temperen.

Voor de Fluviusoperatie werd licht door het uitgavenkrediet gegaan.

De investeringslening aan het AGB bleek dan weer sterk overraamd doordat men een snellere facturatie voor de bouw van het zwempaviljoen verwachtte.

3.2. Financieringsontvangsten

De geraamde financieringsontvangsten bedroegen in 2022, **4.334.111 euro**.

Het grootste deel betrof een op te nemen lening van 3,7 mio.

Deze werd overgedragen naar 2023 en wordt bijgeteld bij het reeds ingeschreven bedrag van 2,5 mio.

Een detail vindt men in onderstaande tabel

Detail	Ingeschreven	Verbruik	Beschikbaar
Concordia - terugbetaling renteloze lening	5.000 euro	5.000 euro	0 euro
De Lage Landen Leasing laptops gemeentescholen		58.420 euro	-58.420 euro

Nieuwe aan te gane lening Fluvius (licht als dienst, investeringen)	135.537 euro	290.978 euro	-155.441 euro
Nieuwe aan te gane leningen	3.700.000 euro	0 euro	0 euro
Scouts Rotselaar - terugbetaling renteloze lening	5.000 euro	5.000 euro	0 euro
Recht van opstal, erfpacht, investeringsleningen t.e.m 2020, renteloze lening 2021, investeringsleningen 2022-2025	488.573 euro	486.558 euro	2.016 euro
Eindtotaal	4.334.110 euro	845.956 euro	-211.845 euro

Eind 2022 heeft de gemeente Rotselaar nog 2 toegestane renteloze leningen ten aanzien van verenigingen lopen.

De ene heeft betrekking op de Scouts Rotselaar en eindigt in 2024, de andere werd voor zaal Concordia verleend en loopt tot 2028 .

De jaarlijkse kapitaalaflossing van elk van hen bedraagt **5.000 euro**.

De verleedingsoperatie Fluvius betreft een prioritaire doelstelling.

Nieuwe activa worden in hun geheel gefinancierd via leasing. De eerder vermelde extra investeringen resulteren dan ook in hoger opgenomen leasing.

Voor 2022 werd er tevens voorzien in de opname van een lening ten belope van **3.700.000 euro**.

De beleidskeuze om de beschikbare middelen maximaal aan te wenden werd aangehouden.

Dankzij een positievere investeringssaldo ten belope van **2.433.903 euro**, werden er nog geen kapitalen besteld in het kader van de reeds gelanceerde overheidsopdracht.

Het gehele bedrag werd wel overgedragen naar 2023.

De kapitaalaflossingen voor het recht van opstal (MENA) en erfpacht voor het administratief gebouw alsook deze van de toegekende investeringsleningen, bedroegen **486.558 euro**.

4. Financieel evenwicht

4.1. Gecumuleerd budgettair resultaat

Het budgettair resultaat van het boekjaar bedroeg **-1.557.834 euro**.

Samen met dat van het vorige boekjaar resulteert dit in een gecumuleerd budgettair resultaat van **3.544.627 euro**.

Hoewel dit slechts **124.092 euro**, onder de ramingen zit is de samenstelling ervan geheel anders dan verwacht.

Eenvoudig gesteld is het gecumuleerd budgettair resultaat gelijk aan :

(De liquide middelen van het bestuur) + (de openstaande KT-vorderingen) – (de openstaande KT-schulden).

De kortetermijnvordering ten aanzien van Riobra bedraagt eind 2022, **2.322.470,40 euro**.

Hierdoor lijkt het beschikbaar budgettair resultaat **2.322.470 euro** hoger dan het effectief is, doordat deze inkomsten enkel maar kunnen worden aangewend voor rioleringswerken.

Bovendien zullen de Riobra-ontvangsten die in het meerjarenplan 2022.01 ingeschreven waren, bij de eerstkomende wijziging geschrapt moeten worden.

4.2. Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge (AFM) is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke

leningsuitgaven, en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven.

Voor het lokaal bestuur Rotselaar bedroeg deze in 2022, **788.316 euro**, hetgeen **608.388 euro** beter was dan voorzien.

In vergelijking met de gecorrigeerde AFM (1,26 mio) zien we dat deze 470k lager is.

Dit wil zeggen dat het lokaal bestuur zijn schulden sneller afbetaalt dan wordt voorgeschreven.

4.3. Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge

Geconsolideerd (samen met het AGB) stellen we vast dat de totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge **824.315 euro** bedraagt tegenover een totale autofinancieringsmarge van **798.451 euro**.

In tegenstelling tot het vorige jaar blijkt nu ook dat het lokaal bestuur samen met het AGB haar leningen sneller aflost dan hetgeen wordt voorgeschreven.

Volledigheidshalve dient er steeds gesteld te worden dat de gehanteerde berekeningswijze nadelig is voor Rotselaar.

Doordat de schulden van het AGB, quasi integraal schulden aan de gemeente zijn is er dus sprake van een dubbele telling.

5. Overgedragen kredieten (investeringen en financiering) naar 2023

GEMEENTE

ONTVANGSTEN

- op te nemen leningen: 3.700.000,00 euro
- subsidie schoolomgeving GBS De Kameleon: 438,85 euro
- subsidie schoolomgeving GBS Het Nest: 39.358,77 euro
- subsidie mobipunten: 17.500,00 euro
- verkoop patrimonium (gedefinieerd, gebouwen Werchter): 850.000,00 euro
- verkoop patrimonium (stationomgeving Bessenlaan): 277.950,00 euro

UITGAVEN

- project Eektstraat, Eektweg, Gemeentepad: 29.436,38 euro
- project Aarschotsesteenweg (N16), dorpskernvernieuwing Wezemaal: 10.494,33 euro
- asfalteringen en betonherstellingen: 185.081,44 euro
- project Rotselaar centrum zone 30: 27.449,73 euro
- project Heirbaan heraanleg: 1.419,20 euro
- project Vijfde Liniestraat (AQF): 21.726,63 euro
- project Aansluiting Zallaken op Terheidelaan: 8.980,37 euro
- project fietspaden: 233.085,89 euro
- project Vakenstraat: 699.460,94 euro
- project Grote- en Kleinstraat: 19.498,65 euro
- project Nieuwebaan: 10.000,00 euro
- project Steenweg op Holsbeek: 5.000,00 euro
- proefopstellingen (rijbaankussens, wegversmallingen, ...): 7.759,98 euro
- schoolomgevingen: 48.320,40 euro
- mobipunten: 15.674,41 euro
- kantelpalen: 160.000,00 euro
- camerabeveiliging (kantelpalen): 50.000,00 euro
- inrichting verblijfsgebieden (mobiliteitsplan): 535,24 euro
- gesloten bestelwagen CNG: 94.356,95 euro

- aanhangwagens: 10.379,92 euro
- straatmeubilair (vuilnisbakken, ...): 4.337,05 euro
- columbaria & urnekelders: 539,90 euro
- AED-toestel: 3.961,08 euro
- uitvoering stedenbouwkundige lasten: 119.000,00 euro
- GBS De Straal (werken): 18.028,01 euro
- GBS De Kameleon (werken): 760,14 euro
- GBS Het Nest (werken): 18.075,10 euro
- GBS De Straal (meubilair): 9.247,05 euro
- GBS De Kameleon (meubilair): 39.878,03 euro
- spiegelwanden (GBS De Kameleon): 20.000,00 euro
- GBS algemeen vervangingsinvesteringen uitrustingen: 7.372,95 euro
- GBS algemeen vervangingsinvesteringen meubilair: 6.271,66 euro
- GBS algemeen vervangingsinvesteringen ICT: 2,14 euro
- GBS Heikant (Digisprong): 21.863,71 euro
- GBS De Straal (Digisprong): 11.990,75 euro
- GBS De Kameleon (Digisprong): 19.955,55 euro
- GBS Het Nest (Digisprong): 9.119,02 euro
- GBS algemeen toelage ICT-infrastructuur: 48.150,85 euro
- Kerk Wezemaal, restauratie en beheersplan: 26.390,22 euro
- Jeugdhuis Mena (werken, incl bushalte): 12.287,72 euro
- Huis van het Kind (werken): 470.726,71 euro
- Huis van het Kind (meubilair): 30.000,00 euro
- BKO Heikant (herstellingen): 10.000,00 euro
- BKO algemeen (meubilair): 405,25 euro
- Skatepark, investeringssubsidie: 90.000,00 euro
- Cultuur, uitleenmateriaal: 100,95 euro

OCMW

- meubilair (lokaal dienstencentrum): 3.000,00 euro
- uitbreiding 8 plaatsen (kribbe): 209,25 euro

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.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen de 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. *De initiële afschrijvingstermijnen van de diverse categorieën worden in de bijgevoegde tabel opgenomen.*

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

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 de 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

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

In geval van toepassing van waardeverminderingen worden volgende percentages gehanteerd.

1. Op vorderingen ten aanzien van cliënten die maatschappelijke dienstverlening hebben genoten :

<i>Indien ouder dan 1 jaar- jonger dan 2 jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Indien ouder dan 2 jaar- jonger dan 3 jaar :</i>	<i>25%</i>
<i>Indien ouder dan 3 jaar- jonger dan 5 jaar :</i>	<i>50%</i>
<i>Indien ouder dan 5 jaar :</i>	<i>100%</i>

2. Op de overige vorderingen :

<i>Indien ouder dan 2 jaar- jonger dan 3 jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Indien ouder dan 3 jaar – jonger dan 5 jaar :</i>	<i>40%</i>
<i>Indien ouder dan 5 jaar :</i>	<i>60%</i>

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

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 voorraad uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden van 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 vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het maatschappelijk doel van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden

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

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

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.

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

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

<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><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.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><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.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p>	<p>5 jr</p>

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

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

Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2022 in grafiek

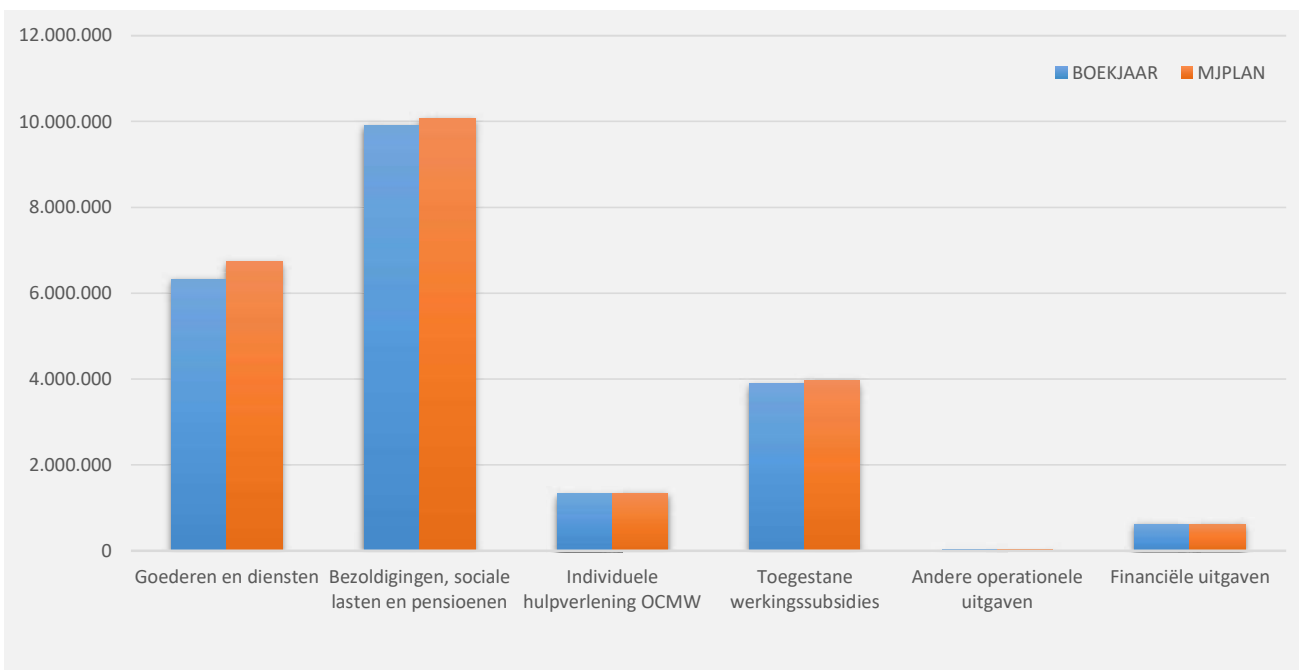
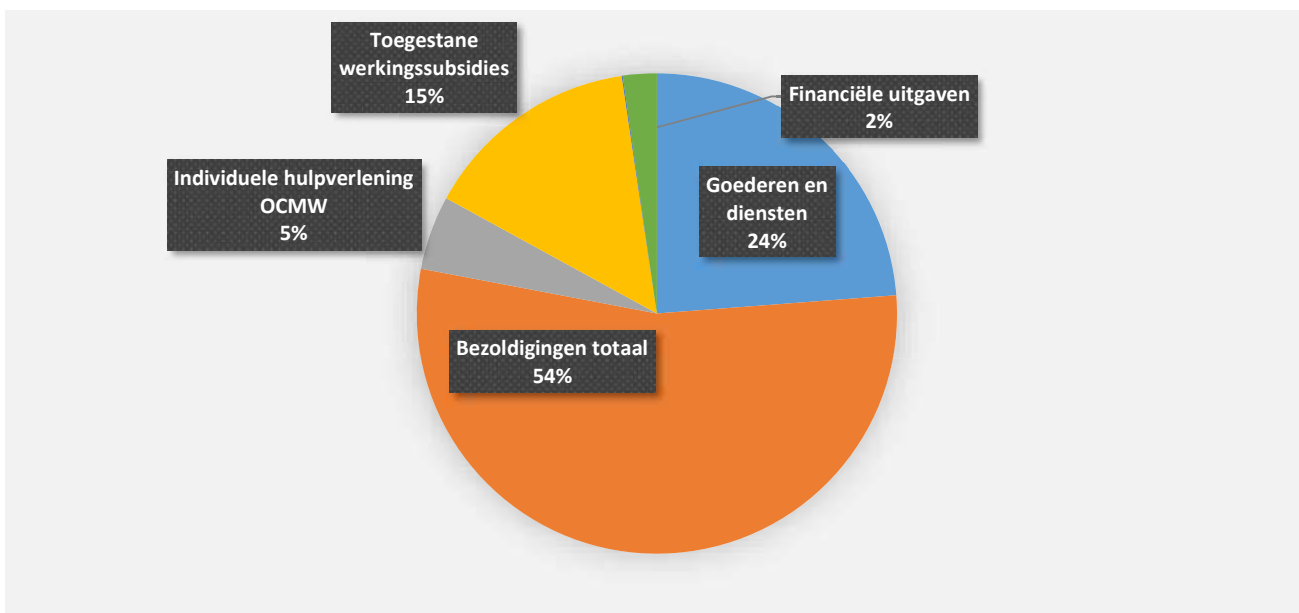
31/12/2022

31/12/2021

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	26.570.697	24.586.924
A. Operationele uitgaven	60/4	25.962.118	23.931.009
1. Goederen en diensten	60/1	6.319.104	6.021.442
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.494.056	1.388.942
0200 Wegen		799.254	822.408
0190 Overig algemeen bestuur		755.732	728.608
0800 Gewoon basisonderwijs		647.262	559.294
0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie		333.118	572.550
0600 Ruimtelijke planning		286.915	199.106
0670 Straatverlichting		281.477	208.109
0110 Secretariaat		259.675	246.192
0112 Personeelsdienst en vorming		220.028	160.957
**** Overige beleidsvelden		1.241.587	1.135.277
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	14.402.789	12.935.576
0800 Gewoon basisonderwijs		4.604.175	3.973.114
0945 Kinderopvang		992.713	904.984
0680 Groene ruimte		841.915	826.698
0600 Ruimtelijke planning		688.823	512.252
0111 Fiscale en financiële diensten		682.122	666.914
0110 Secretariaat		653.076	697.343
0119 Overige algemene diensten		644.756	580.776
0100 Politieke organen		620.456	620.597
0200 Wegen		612.001	558.330
**** Overige beleidsvelden		4.062.752	3.594.567
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	1.324.112	1.025.081
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3.902.111	3.878.966
0742 Sportinfrastructuur		1.283.433	1.194.457
0400 Politiediensten		1.200.987	1.238.295
0410 Brandweer		626.704	612.375
0945 Kinderopvang		180.572	113.884
0703 Openbare bibliotheken		122.876	247.764
0820 Deeltijds kunstonderwijs		80.392	
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		80.262	69.695
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		44.173	41.192
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		41.187	41.187
**** Overige beleidsvelden		241.526	320.117
5. Andere operationele uitgaven	640/7	14.002	69.945
0950 Ouderenwoningen		7.506	7.326
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		2.982	2.973
0030 Financiële aangelegenheden		2.681	59.093
**** Overige beleidsvelden		833	554
B. Financiële uitgaven	65	608.579	655.915
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		604.988	650.717
0030 Financiële aangelegenheden		3.369	4.694
0800 Gewoon basisonderwijs		218	
0210 Openbaar vervoer		4	5
**** Overige beleidsvelden			500
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

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

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	26.570.697	100%	26.621.270	100%	100%
Goederen en diensten	6.319.104	24%	6.728.419	25%	94%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.895.736	37%	10.067.038	38%	98%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>4.507.054</i>	<i>17%</i>	<i>3.900.000</i>	<i>15%</i>	<i>116%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	1.324.112	5%	1.335.995	5%	99%
Toegestane werkingsubsidies	3.902.111	15%	3.955.318	15%	99%
Andere operationele uitgaven	14.002	0%	25.453	0%	55%
Financiële uitgaven	608.579	2%	609.048	2%	100%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

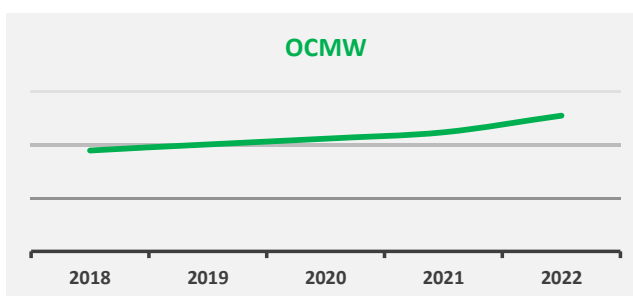
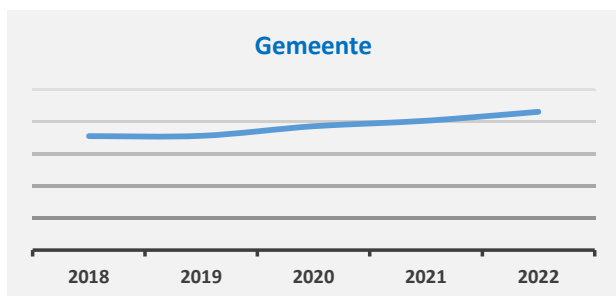
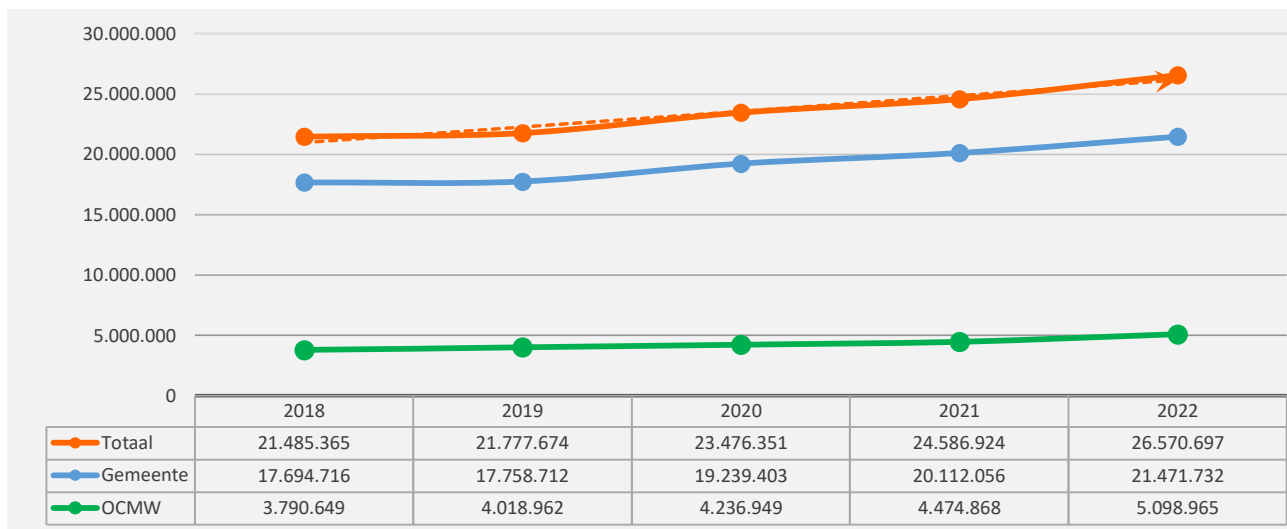
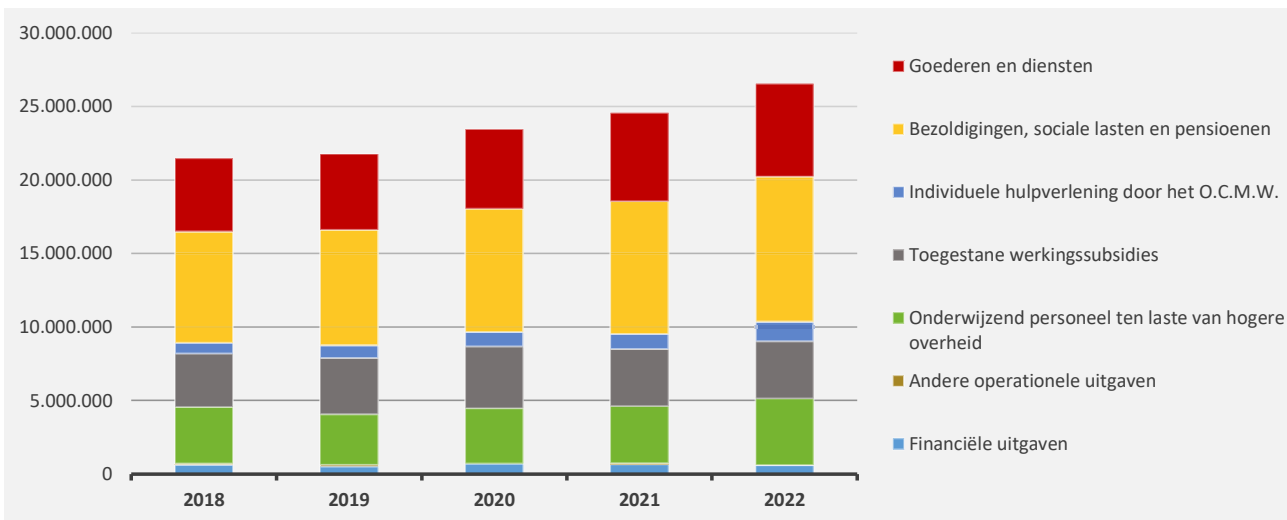


2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

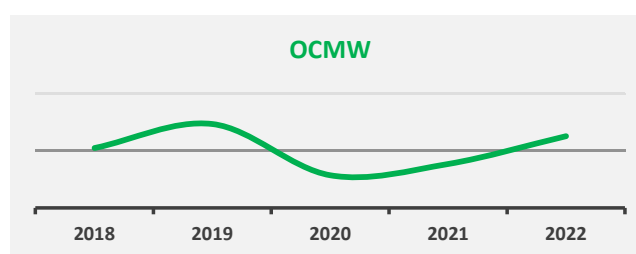
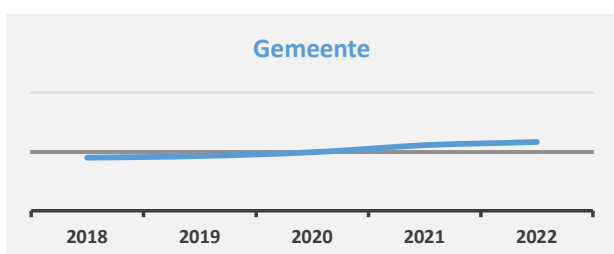
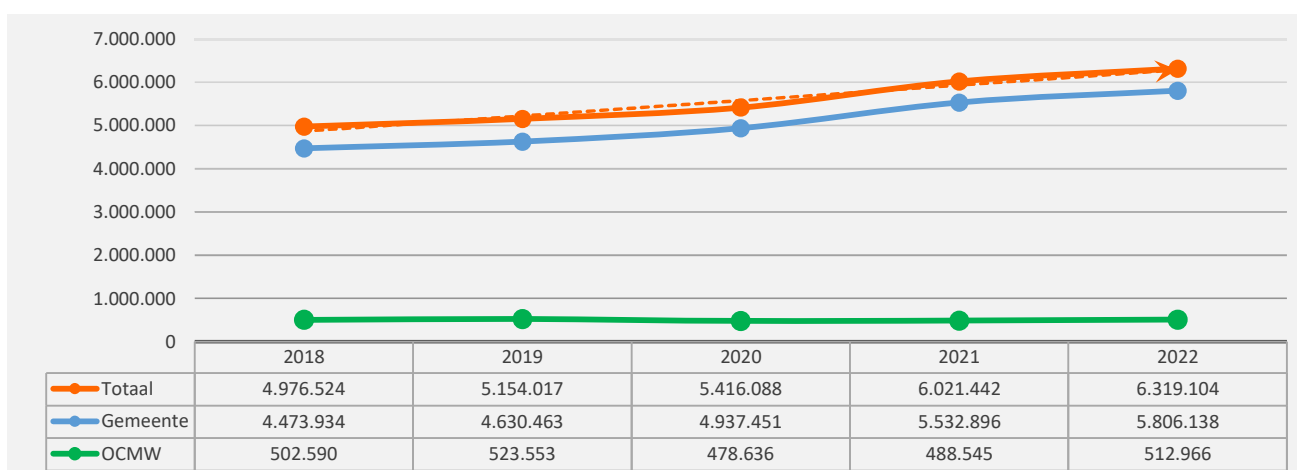
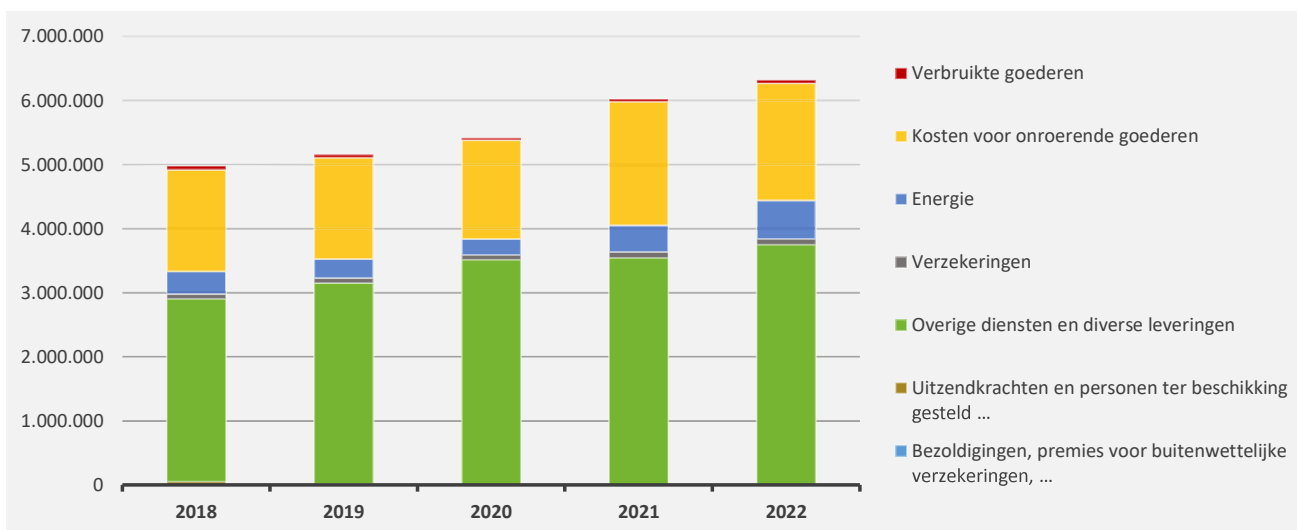
	2022		2021		2020	
▲ Exploitatie-uitgaven	26.570.697	100%	24.586.924	100%	23.476.351	100%
▲ Goederen en diensten	6.319.104	24%	6.021.442	24%	5.416.088	23%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.895.736	37%	9.038.039	37%	8.404.578	36%
▲ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	4.507.054	17%	3.897.536	16%	3.748.286	16%
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.324.112	5%	1.025.081	4%	987.622	4%
▲ Toegestane werkingsubsidies *	3.902.111	15%	3.878.966	16%	4.201.899	18%
▼ Andere operationele uitgaven	14.002	0%	69.945	0%	10.089	0%
▼ Financiële uitgaven	608.579	2%	655.915	3%	707.789	3%

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



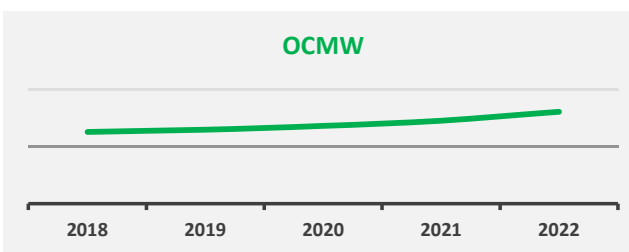
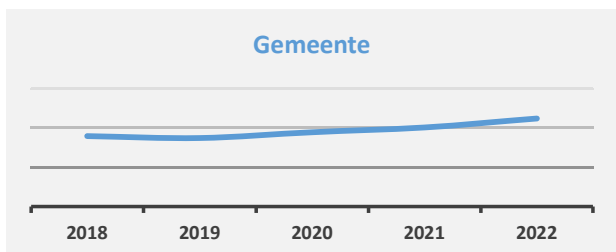
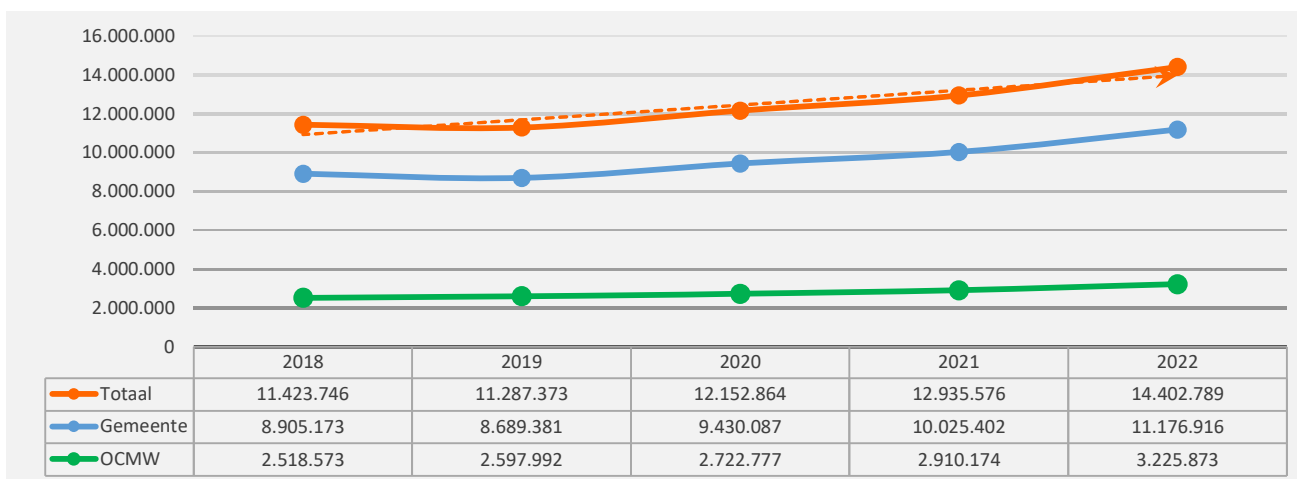
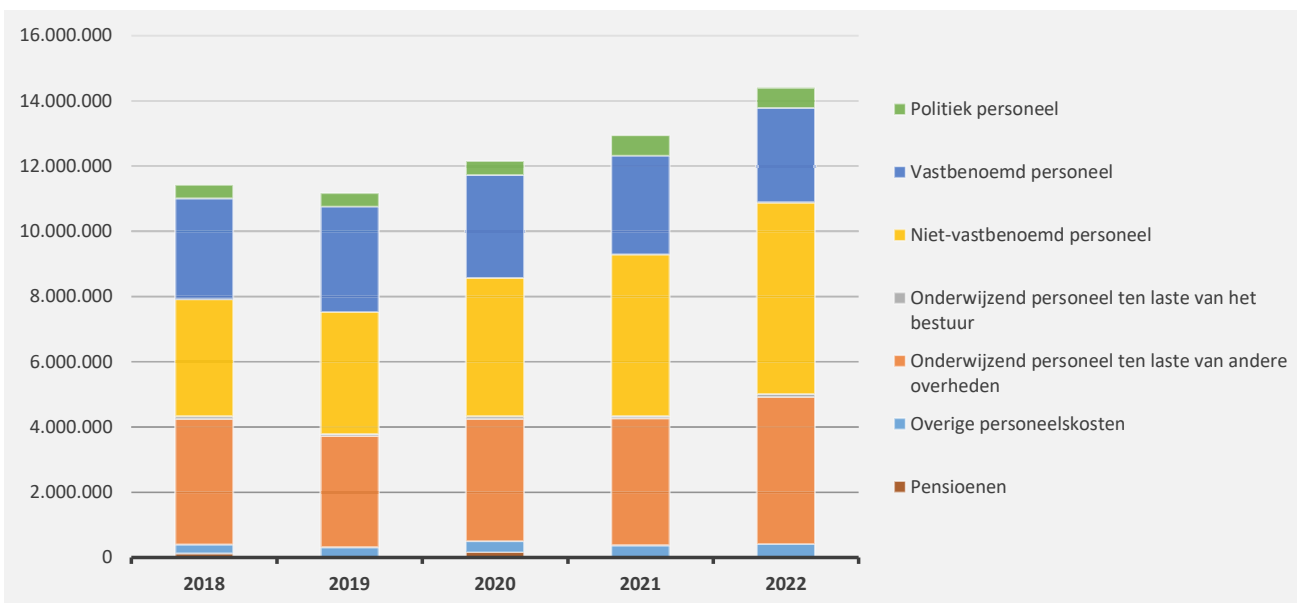
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2022-2018

	2022		2021		2020	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Goederen en diensten	6.319.104	100%	6.021.442	100%	5.416.088	100%
▲ Verbruikte goederen	50.848	1%	38.770	1%	34.919	1%
▼ Kosten voor onroerende goederen	1.829.355	29%	1.931.420	32%	1.539.793	28%
▲ Energie	599.406	9%	416.692	7%	250.459	5%
▲ <i>Elektriciteit</i>	<i>399.899</i>		<i>290.698</i>		<i>203.074</i>	
▲ <i>Gas</i>	<i>199.507</i>		<i>125.993</i>		<i>47.385</i>	
▶ <i>Aardolieproducten</i>						
▼ Verzekeringen	87.568	1%	88.633	1%	75.706	1%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	3.751.927	59%	3.545.927	59%	3.515.211	65%
▶ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
▶ Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



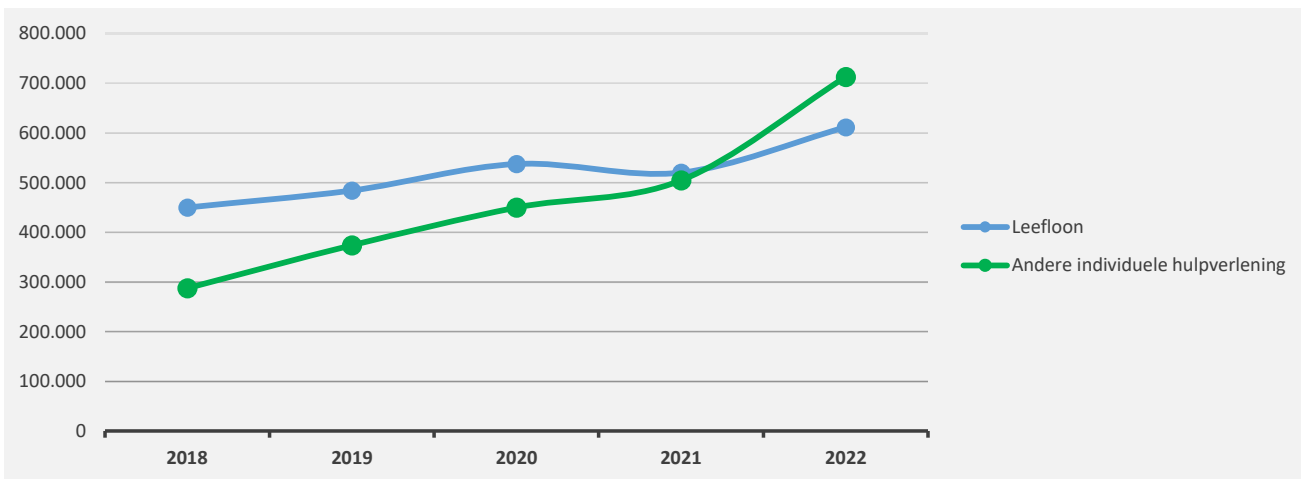
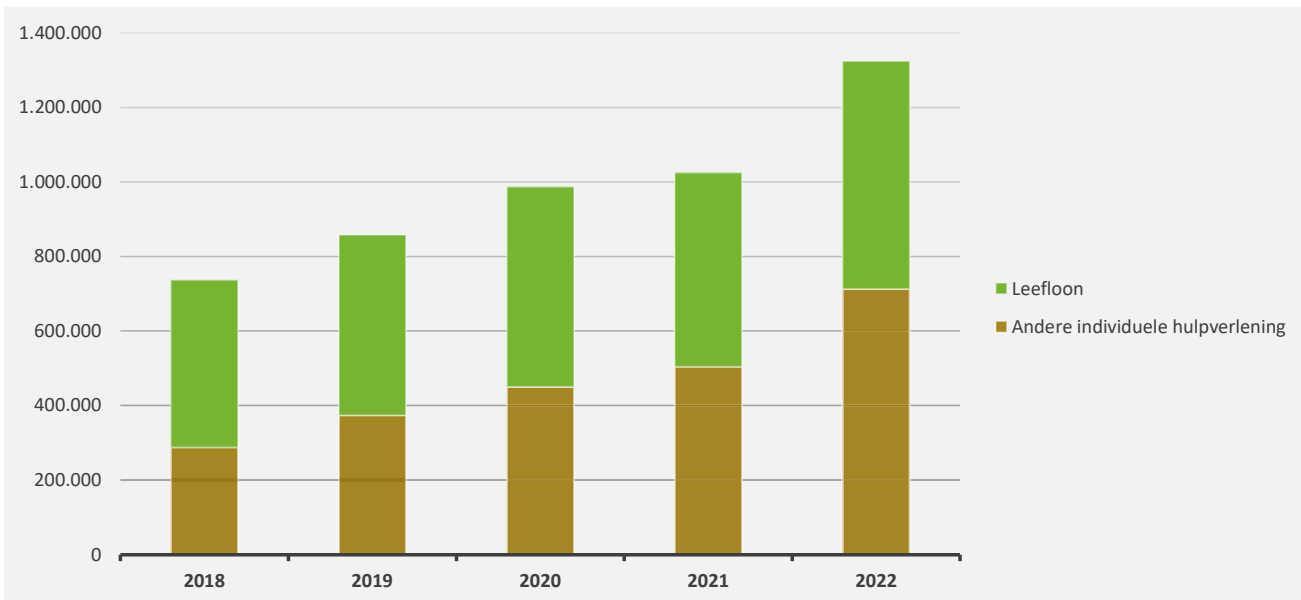
4. Evolutie van de personeelskosten 2022-2018

	2022		2021		2020
▲ stijging ▼ daling					
▲ Personeelskosten	14.402.789		12.935.576		12.152.864
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	9.483.875	100%	8.668.737	100%	7.909.318
▼ Politiek personeel	617.950	7%	618.207	7%	426.606
▼ Vastbenoemd personeel	2.899.341	31%	3.022.262	35%	3.150.473
▲ Niet-vastbenoemd personeel	5.873.954	62%	4.957.739	57%	4.249.731
▲ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	92.630	1%	70.529	1%	82.508
▲ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	4.507.054		3.897.536		3.748.286
▲ Overige personeelskosten	411.861		369.302		337.471
► Pensioenen					157.789



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

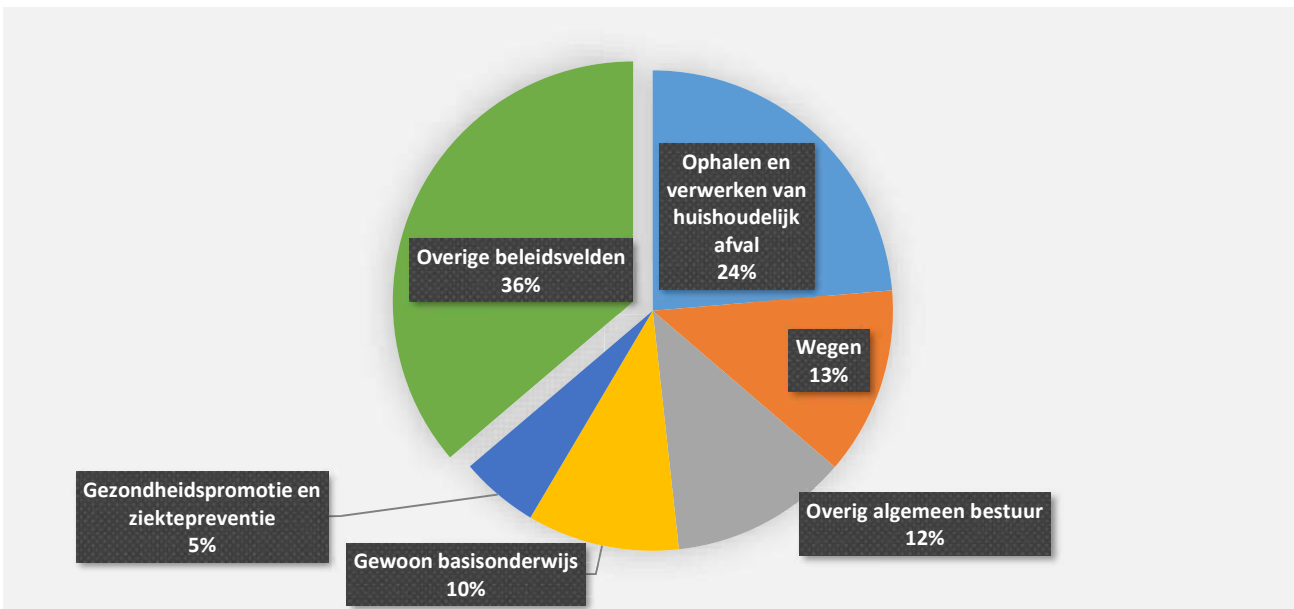
	2022		2021		2020	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Individuele hulpverlening door het OCMW	1.324.112	100%	1.025.081	100%	987.622	100%
▲ Leefloon	611.436	46%	520.511	51%	537.603	54%
▲ Andere individuele hulpverlening	712.675	54%	504.569	49%	450.019	46%



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

▲ stijging ▼ daling

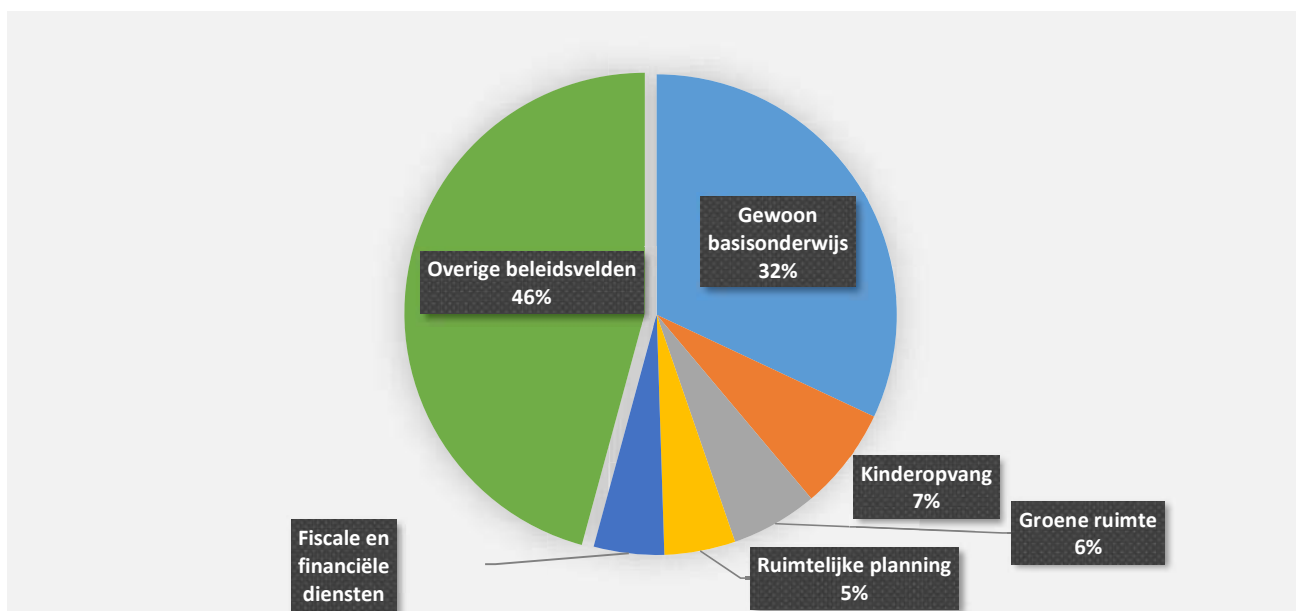
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Goederen en diensten	6.319.104	100%	6.021.442	100%	6.728.419	100%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.494.056	24%	1.388.942	23%	1.498.027	22%
▼ 0200 Wegen	799.254	13%	822.408	14%	925.664	14%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	755.732	12%	728.608	12%	759.418	11%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	647.262	10%	559.294	9%	607.591	9%
▼ 0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie	333.118	5%	572.550	10%	558.433	8%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	286.915	5%	199.106	3%	275.574	4%
▲ 0670 Straatverlichting	281.477	4%	208.109	3%	258.460	4%
▲ 0110 Secretariaat	259.675	4%	246.192	4%	263.883	4%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	220.028	3%	160.957	3%	207.503	3%
▲ 0945 Kinderopvang	140.463	2%	124.406	2%	165.639	2%
▲ 0119 Overige algemene diensten	135.016	2%	115.364	2%	154.076	2%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	124.167	2%	81.447	1%	101.604	2%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	120.660	2%	94.276	2%	114.614	2%
▼ 0020 Fiscale aangelegenheden	68.605	1%	69.747	1%	68.817	1%
▼ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	68.541	1%	80.645	1%	94.679	1%
▲ 0870 Sociale voordelen	68.329	1%	60.357	1%	71.750	1%
▼ 0390 Overige milieubescherming	56.357	1%	67.362	1%	77.815	1%
▼ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	49.214	1%	55.708	1%	47.872	1%
▲ 0951 Dienstencentra	46.723	1%	32.350	1%	46.659	1%
▼ 0946 Thuisbezorgde maaltijden	44.954	1%	63.204	1%	50.000	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	318.558	5%	290.411	5%	380.342	6%



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

▲ stijging ▼ daling

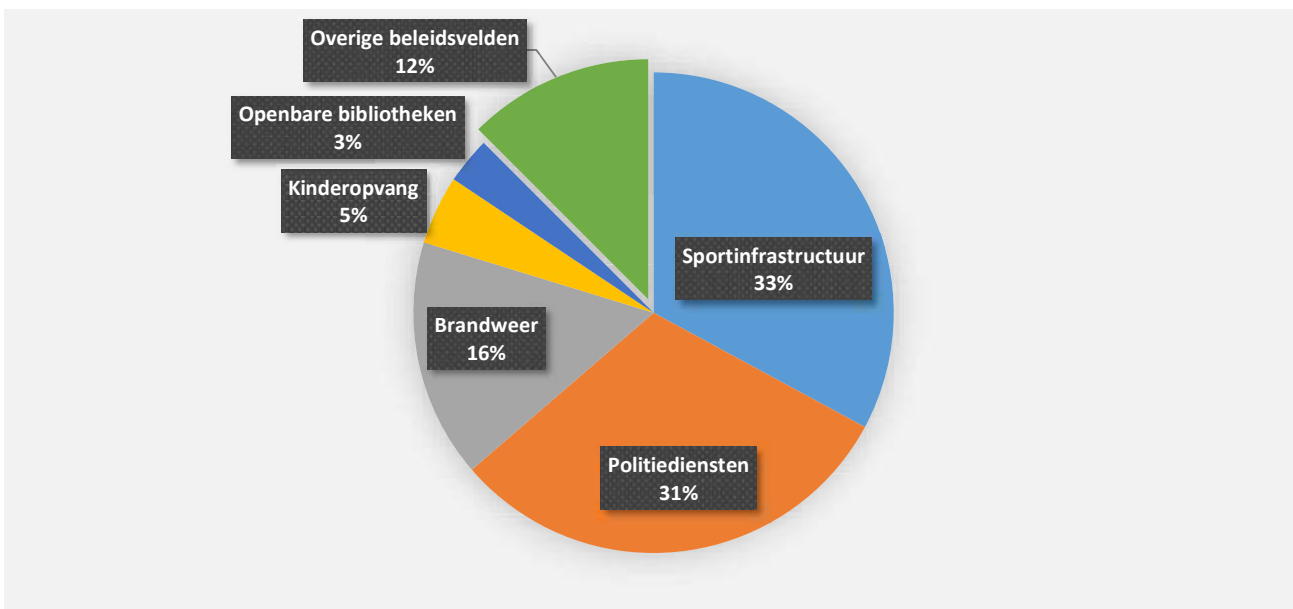
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Personeelskosten	14.402.789	100%	12.935.576	100%	13.967.038	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	4.604.175	32%	3.973.114	31%	3.994.176	29%
▲ 0945 Kinderopvang	992.713	7%	904.984	7%	982.631	7%
▲ 0680 Groene ruimte	841.915	6%	826.698	6%	926.348	7%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	688.823	5%	512.252	4%	700.499	5%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	682.122	5%	666.914	5%	682.562	5%
▼ 0110 Secretariaat	653.076	5%	697.343	5%	669.140	5%
▲ 0119 Overige algemene diensten	644.756	4%	580.776	4%	647.629	5%
▼ 0100 Politieke organen	620.456	4%	620.597	5%	641.778	5%
▲ 0200 Wegen	612.001	4%	558.330	4%	670.764	5%
▲ 0948 Poetsdienst	575.950	4%	499.931	4%	580.191	4%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	559.221	4%	521.993	4%	581.874	4%
▲ 0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	539.161	4%	505.859	4%	564.958	4%
▲ 0900 Sociale bijstand	444.911	3%	415.578	3%	454.939	3%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	334.924	2%	320.740	2%	346.567	2%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	263.032	2%	226.972	2%	256.427	2%
▲ 0951 Dienstencentra	258.366	2%	189.332	1%	257.023	2%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	196.068	1%	161.349	1%	87.917	1%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	167.575	1%	152.000	1%	167.408	1%
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	148.528	1%	45.400	0%	159.285	1%
▼ 0742 Sportinfrastructuur	105.040	1%	126.880	1%	105.051	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	469.977	3%	428.534	3%	489.870	4%



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

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▲ Toegestane subsidies	3.902.111	100%	3.878.966	100%	3.955.318	100%
▲ 0742 Sportinfrastructuur	1.283.433	33%	1.194.457	31%	1.283.433	32%
▼ 0400 Politiediensten	1.200.987	31%	1.238.295	32%	1.200.987	30%
▲ 0410 Brandweer	626.704	16%	612.375	16%	626.704	16%
▲ 0945 Kinderopvang	180.572	5%	113.884	3%	180.572	5%
▼ 0703 Openbare bibliotheken	122.876	3%	247.764	6%	125.025	3%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	80.392	2%			98.483	2%
▲ 0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	80.262	2%	69.695	2%	80.262	2%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	44.173	1%	41.192	1%	44.197	1%
▼ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	41.187	1%	41.187	1%	41.187	1%
▲ 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	33.592	1%	29.421	1%	33.592	1%
▲ 0160 Hulp aan het buitenland	26.142	1%	25.756	1%	26.142	1%
▲ 0721 Archeologie	23.297	1%	20.437	1%	23.315	1%
▲ 0390 Overige milieubescherming	22.051	1%	15.541	0%	10.250	0%
▲ 0521 Toerisme - Sectorondersteuning	21.086	1%	12.976	0%	21.161	1%
▲ 0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	19.035	0%	3.535	0%	19.035	0%
▲ 0790 Erediensten	18.022	0%	10.409	0%	18.022	0%
▼ 0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie	14.640	0%	150.261	4%	69.631	2%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	13.525	0%	10.100	0%	11.000	0%
▼ 0900 Sociale bijstand	12.000	0%	15.072	0%	12.000	0%
▲ 0100 Politieke organen	11.726	0%	2.744	0%	3.000	0%
▲ **** Overige beleidsvelden	26.410	1%	23.866	1%	27.322	1%



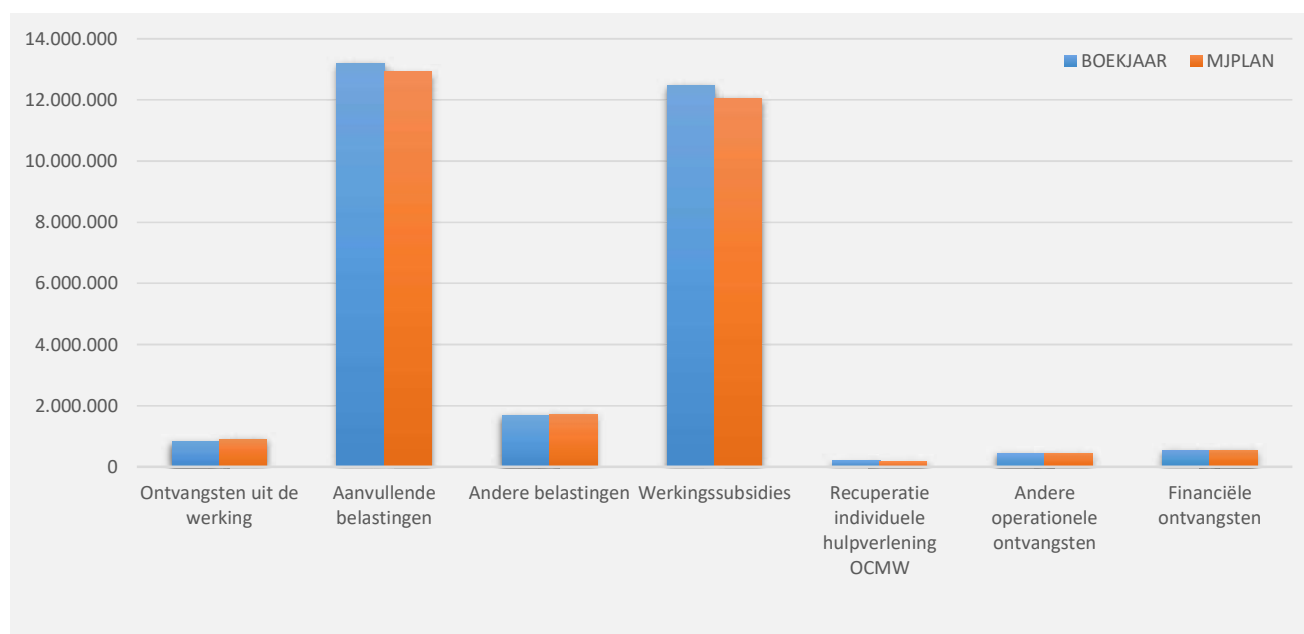
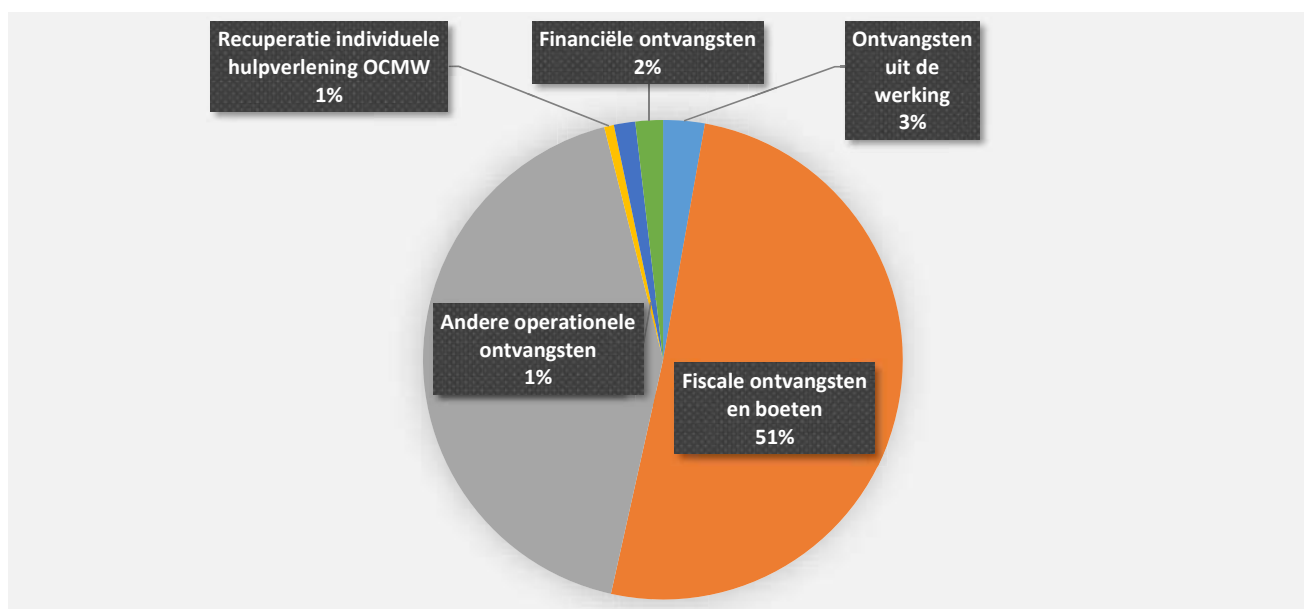
31/12/2022

31/12/2021

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	29.275.640	27.863.933
A. Operationele ontvangsten	70/4	28.733.348	27.302.173
1. Ontvangsten uit de werking	70	822.401	759.381
0945 Kinderopvang		191.647	186.267
0948 Poetsdienst		157.893	134.773
0950 Ouderenwoningen		104.818	97.117
0600 Ruimtelijke planning		65.000	50.000
0990 Begraafplaatsen		52.440	38.340
0946 Thuisbezorgde maaltijden		46.022	62.524
0705 Gemeenschapscentrum		33.820	31.790
**** Overige beleidsvelden		170.761	158.569
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	14.837.215	14.415.289
a. Aanvullende belastingen		13.178.931	12.845.211
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	6.049.037	5.596.610
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	6.860.517	6.974.662
Andere aanvullende belastingen	7302/9	269.377	273.939
b. Andere belastingen en boetes	731/9	1.658.284	1.570.077
Diftar/ophaalronde	73322	716.138	717.535
Jaarlijkse huisvuilbelasting	73320	398.768	391.555
Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uittreksels	7315	164.984	88.593
Afgifte zakken, klevers, recipiënten	73323	128.481	143.353
Aanvragen omgevingsvergunningen	7316	102.151	103.018
Overige belastingen	****	147.763	126.025
3. Werkingssubsidies		12.461.182	11.686.773
a. Algemene werkingssubsidies		4.765.786	5.123.470
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	3.597.023	3.470.224
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	1.168.764	1.653.246
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	7.695.396	6.563.303
0800 Gewoon basisonderwijs		5.402.560	4.944.932
0900 Sociale bijstand		812.868	576.266
0945 Kinderopvang		719.426	629.731
0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie		276.280	19.152
0190 Overig algemeen bestuur		161.424	179.546
0904 Activering van tewerkstelling		106.730	41.268
0350 Klimaat en energie		55.589	
**** Overige beleidsvelden		160.520	172.408
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	192.249	145.692
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	420.301	295.039
0310 Beheer van regen- en afvalwater		201.710	201.710
0190 Overig algemeen bestuur		125.327	23.000
0100 Politieke organen		24.671	22.445
**** Overige beleidsvelden		68.593	47.884
B. Financiële ontvangsten	75	542.293	561.760
0030 Financiële aangelegenheden		250.208	15.208
0640 Elektriciteitsvoorziening		204.634	382.839
0650 Gasvoorziening		76.044	110.669
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		11.406	53.043
**** Overige beleidsvelden			1
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

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

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	29.275.640	100%	28.713.898	100%	102%
Ontvangsten uit de werking	822.401	3%	893.529	3%	92%
Fiscale ontvangsten en boeten	14.837.215	51%	14.641.438	51%	101%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>13.178.931</i>		<i>12.937.228</i>		<i>102%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>1.658.284</i>		<i>1.704.209</i>		<i>97%</i>
Werkingsubsidies	12.461.182	43%	12.058.466	42%	103%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	192.249	1%	161.198	1%	119%
Andere operationele ontvangsten	420.301	1%	432.192	2%	97%
Financiële ontvangsten	542.293	2%	527.075	2%	103%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

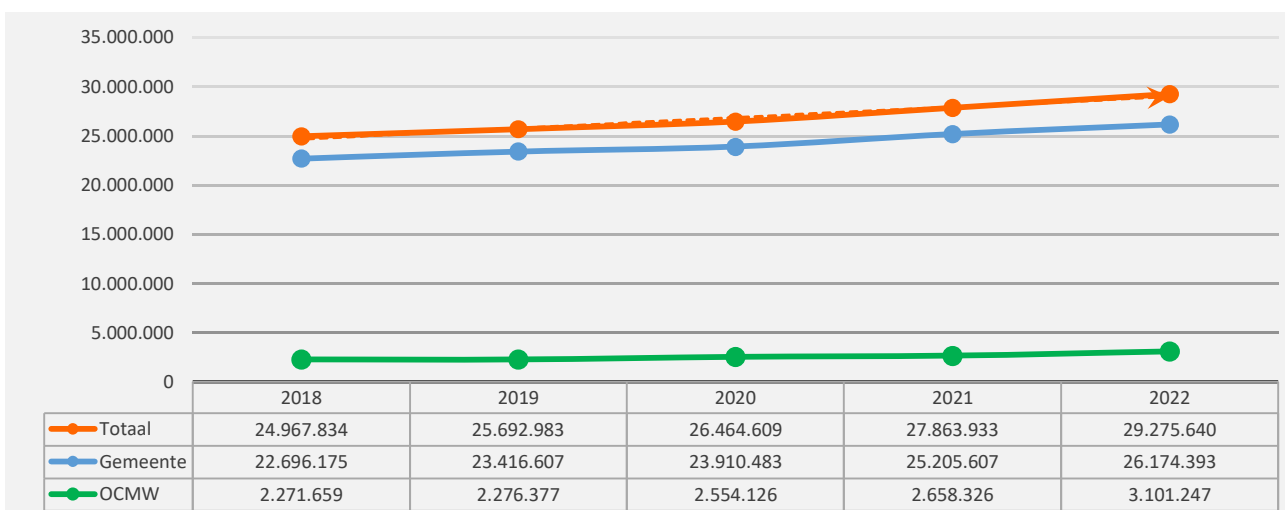
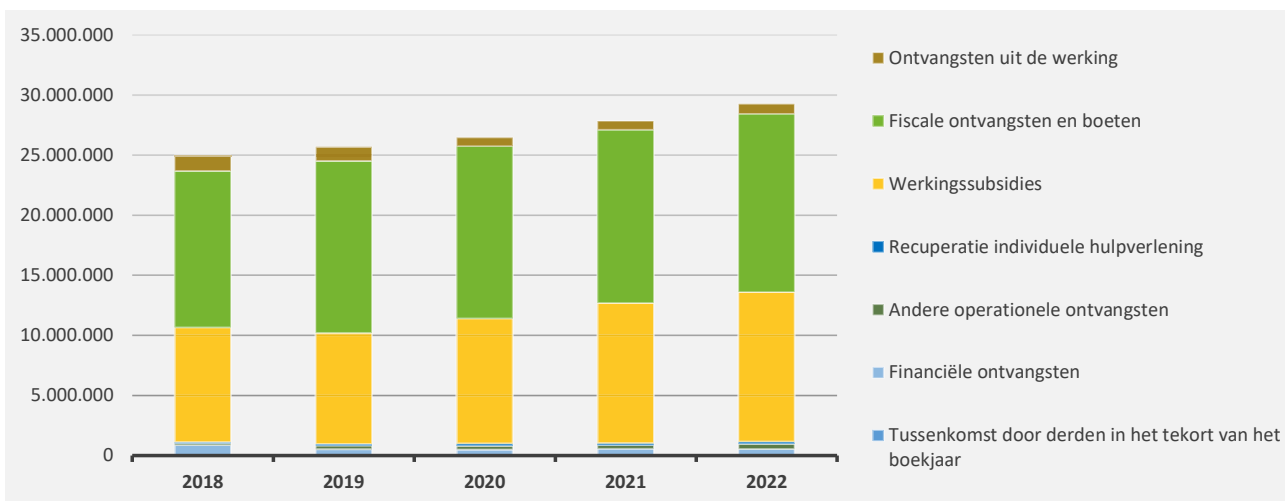


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		2020	
▲ Exploitatie-ontvangsten	29.275.640	100%	27.863.933	100%	26.464.609	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	822.401	3%	759.381	3%	708.894	3%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	14.837.215	51%	14.415.289	52%	14.357.895	54%
▲ <i>Aanvullende belastingen</i>	<i>13.178.931</i>		<i>12.845.211</i>		<i>12.801.254</i>	
▲ <i>Andere belastingen en boeten</i>	<i>1.658.284</i>		<i>1.570.077</i>		<i>1.556.641</i>	
▲ Werkingsubsidies *	12.461.182	43%	11.686.773	42%	10.417.495	39%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	192.249	1%	145.692	1%	172.715	1%
▲ Andere operationele ontvangsten	420.301	1%	295.039	1%	323.228	1%
▼ Financiële ontvangsten	542.293	2%	561.760	2%	484.382	2%
► Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

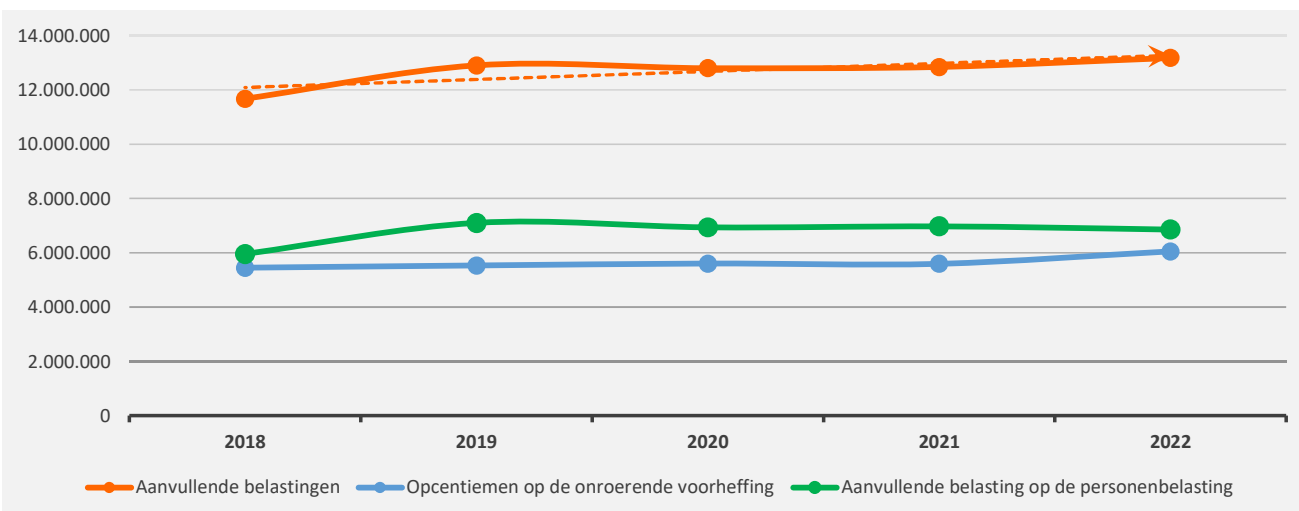
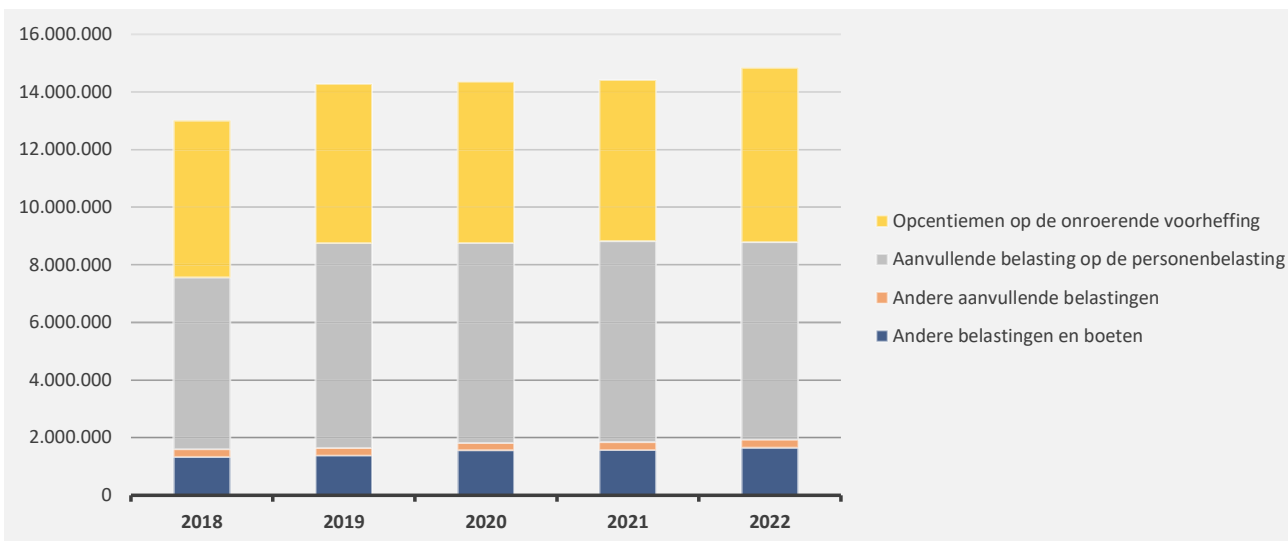
* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



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

▲ stijging ▼ daling

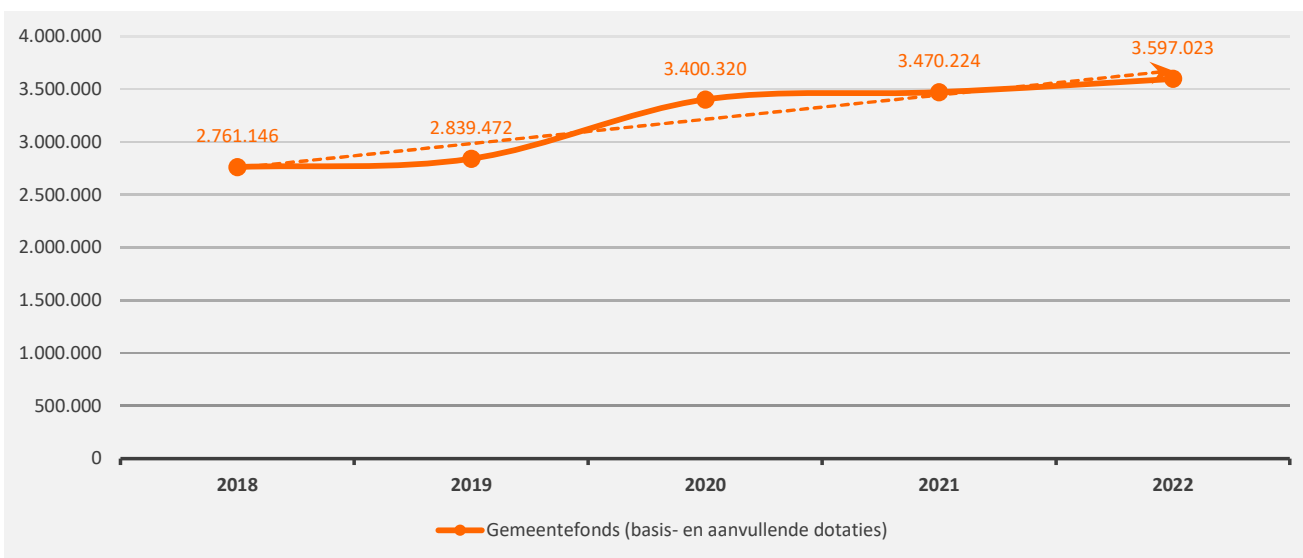
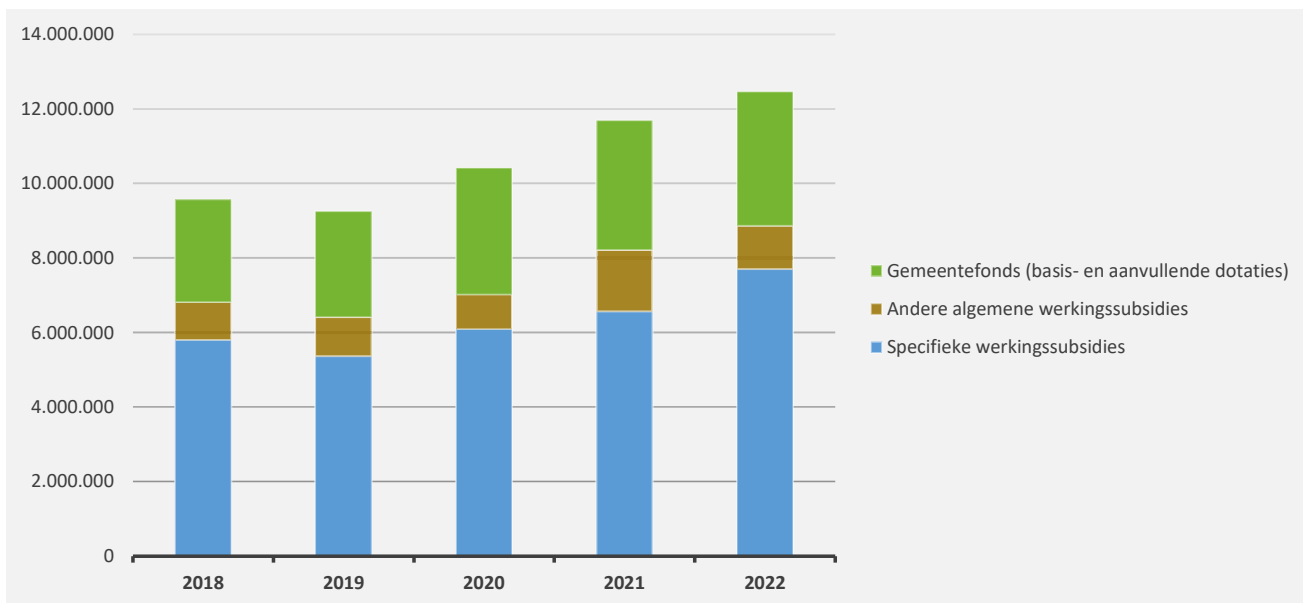
	2022		2021		2020
▲ Fiscale ontvangsten	14.837.215		14.415.289		14.357.895
▲ Aanvullende belastingen	13.178.931	100%	12.845.211	100%	12.801.254
▲ <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	6.049.037	46%	5.596.610	44%	5.600.052
▼ <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	6.860.517	52%	6.974.662	54%	6.940.534
▼ <i>Andere aanvullende belastingen</i>	269.377	2%	273.939	2%	260.668
▲ <i>Andere belastingen en boeten</i>	1.658.284	100%	1.570.077	100%	1.556.641
▼ <i>Diftar/ophaalronde</i>	716.138	43%	717.535	46%	672.707
▲ <i>Jaarlijkse huisvuilbelasting</i>	398.768	24%	391.555	25%	381.865
▲ <i>Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uitt</i>	164.984	10%	88.593	6%	67.506
▼ <i>Afgifte zakken, klevers, recipiënten</i>	128.481	8%	143.353	9%	156.906
▼ <i>Aanvragen omgevingsvergunningen</i>	102.151	6%	103.018	7%	100.237
▲ <i>Leegstaande woningen en gebouwen</i>	70.200	4%	50.500	3%	57.100
▲ <i>Tweede verblijven</i>	49.530	3%	47.310	3%	51.250
▼ <i>Gebruik gemeentelijke containers</i>	15.630	1%	22.368	1%	30.204
▲ <i>Plaatsrecht kermissen</i>	7.245	0%	1.428	0%	
▼ <i>Plaatsrecht markten</i>	2.373	0%	2.394	0%	
▲ <i>Overige belastingen</i>	2.785	0%	2.025	0%	38.867



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

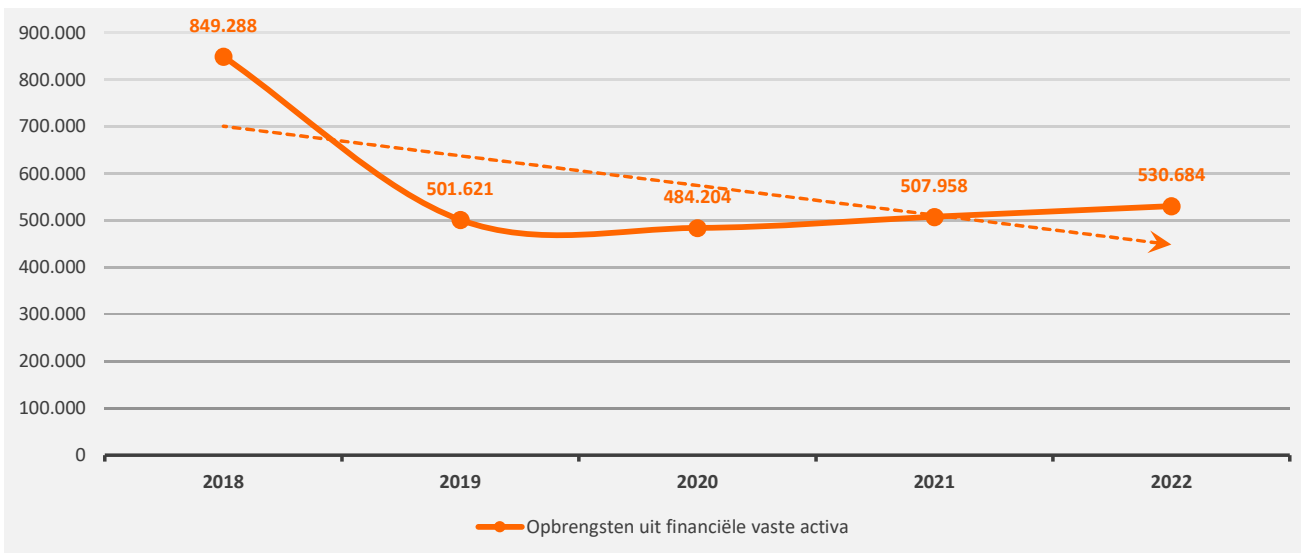
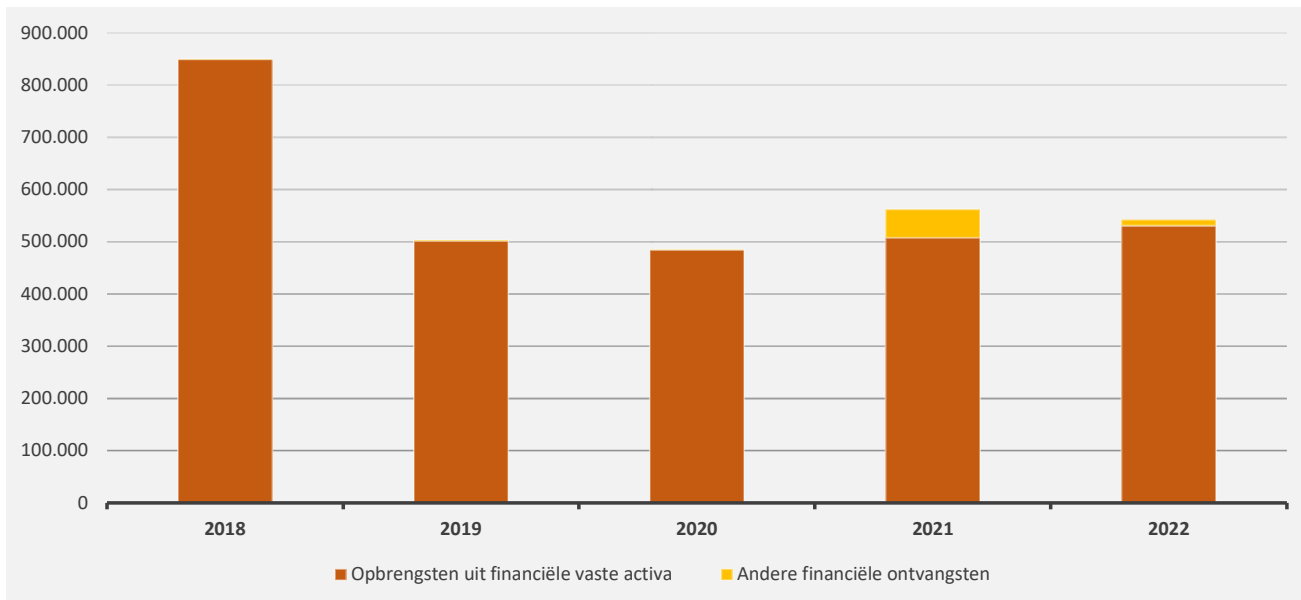
	2022		2021		2020	
▲ Werkingssubsidies	12.461.182	100%	11.686.773	100%	10.417.495	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	3.597.023	29%	3.470.224	30%	3.400.320	33%
▼ Andere algemene werkingssubsidies*	1.168.764	9%	1.653.246	14%	925.888	9%
▲ Specifieke werkingssubsidies	7.695.396	62%	6.563.303	56%	6.091.288	58%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

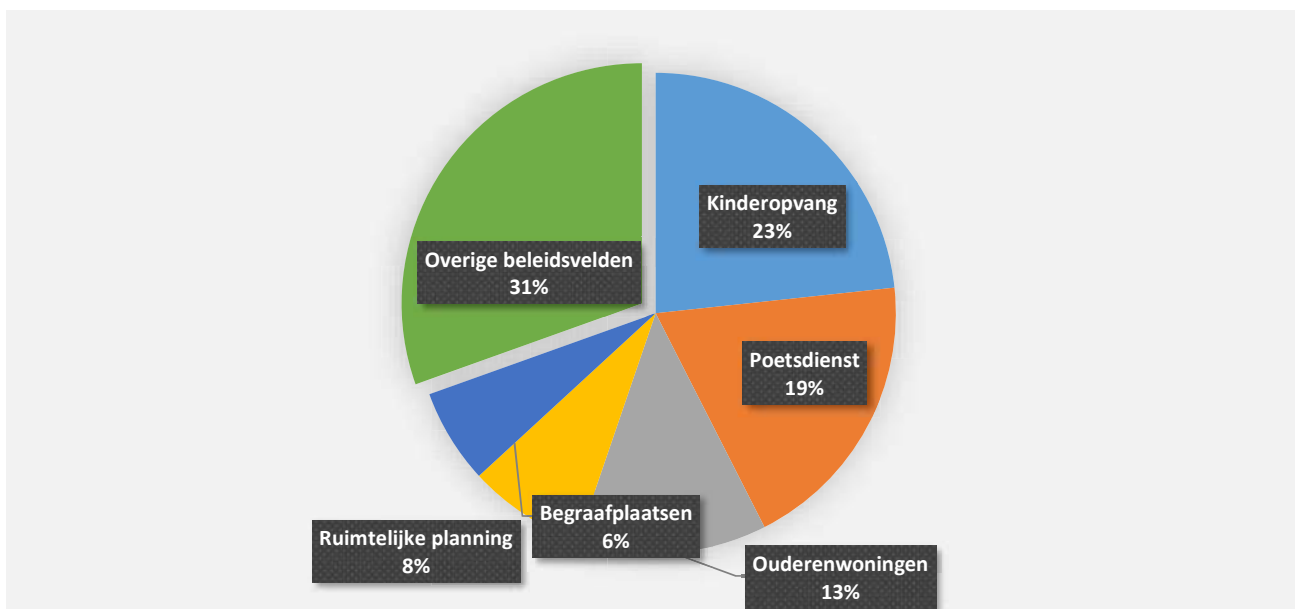
	2022		2021		2020	
▼ Financiële ontvangsten	542.293	100%	561.760	100%	484.382	100%
▲ Opbrengsten uit financiële vaste activa	530.684	98%	507.958	90%	484.204	100%
▼ Andere financiële ontvangsten	11.608	2%	53.802	10%	177	0%



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

▲ stijging ▼ daling

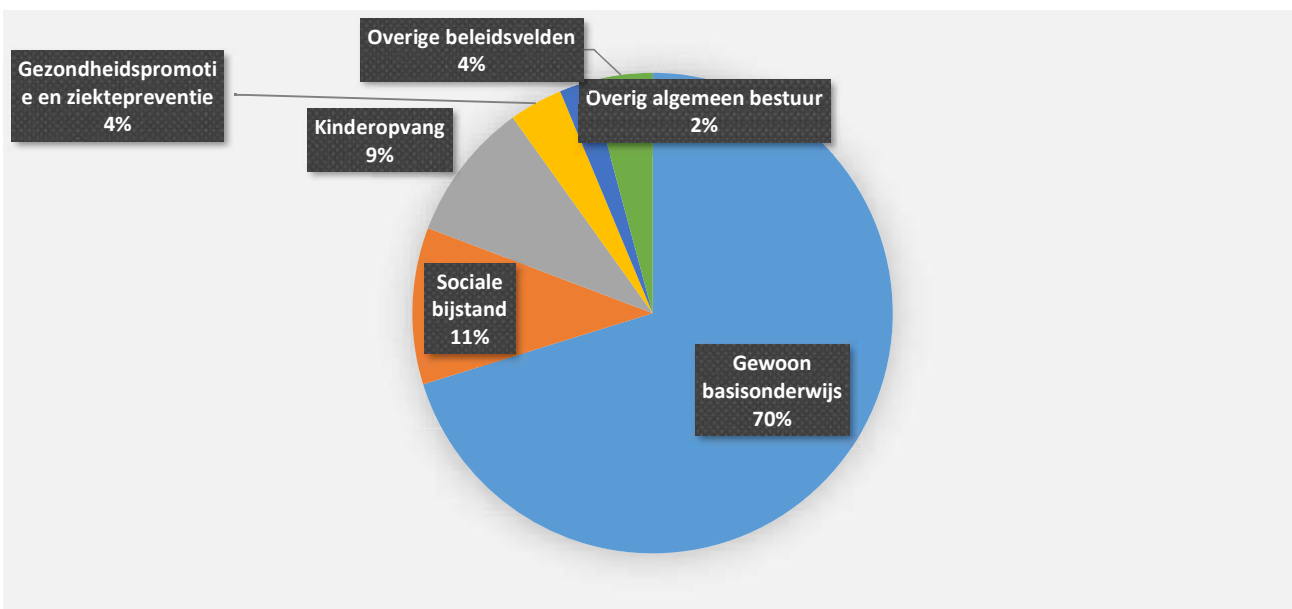
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Ontvangsten uit de werking	822.401	100%	759.381	100%	893.529	100%
▲ 0945 Kinderopvang	191.647	23%	186.267	25%	195.000	22%
▲ 0948 Poetsdienst	157.893	19%	134.773	18%	150.000	17%
▲ 0950 Ouderenwoningen	104.818	13%	97.117	13%	104.750	12%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	65.000	8%	50.000	7%	119.000	13%
▲ 0990 Begraafplaatsen	52.440	6%	38.340	5%	38.340	4%
▼ 0946 Thuisbezorgde maaltijden	46.022	6%	62.524	8%	50.000	6%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	33.820	4%	31.790	4%	33.820	4%
▲ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	28.408	3%	27.401	4%	28.150	3%
▶ 0640 Elektriciteitsvoorziening	28.346	3%	28.346	4%	28.346	3%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	25.033	3%	19.435	3%	22.500	3%
▲ **** Overige beleidsvelden	88.974	11%	83.387	11%	123.623	14%



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

▲ stijging ▼ daling

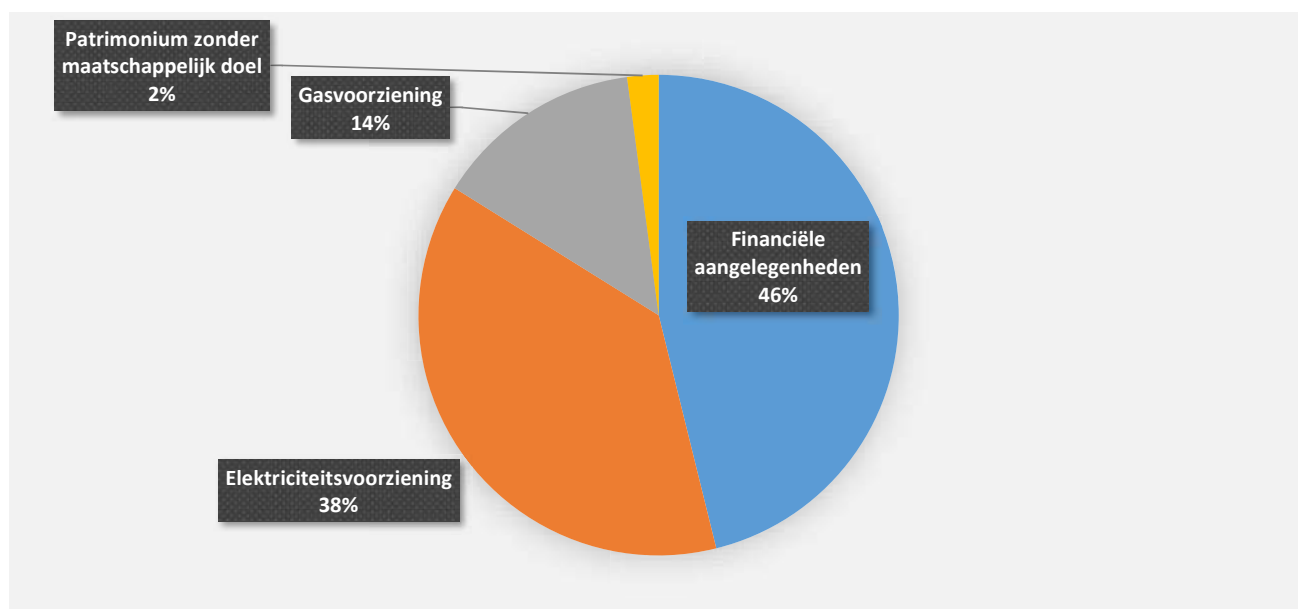
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Specifieke werkingssubsidies	7.695.396	100%	6.563.303	100%	7.352.191	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	5.402.560	70%	4.944.932	75%	4.718.054	64%
▲ 0900 Sociale bijstand	812.868	11%	576.266	9%	814.357	11%
▲ 0945 Kinderopvang	719.426	9%	629.731	10%	714.937	10%
▲ 0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie	276.280	4%	19.152	0%	715.030	10%
▼ 0190 Overig algemeen bestuur	161.424	2%	179.546	3%	104.629	1%
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	106.730	1%	41.268	1%	94.410	1%
▲ 0350 Klimaat en energie	55.589	1%			55.589	1%
▲ 0951 Dienstencentra	53.059	1%	41.567	1%	47.041	1%
▲ 0200 Wegen	45.506	1%	2.578	0%	44.500	1%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	18.200	0%	500	0%	2.000	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	43.754	1%	127.764	2%	41.645	1%



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

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▼ Financiële ontvangsten	542.293	100%	561.760	100%	527.075	100%
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	250.208	46%	15.208	3%	250.205	47%
▼ 0640 Elektriciteitsvoorziening	204.634	38%	382.839	68%	204.261	39%
▼ 0650 Gasvoorziening	76.044	14%	110.669	20%	72.609	14%
▼ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	11.406	2%	53.043	9%		
▼ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval			1	0%		



INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

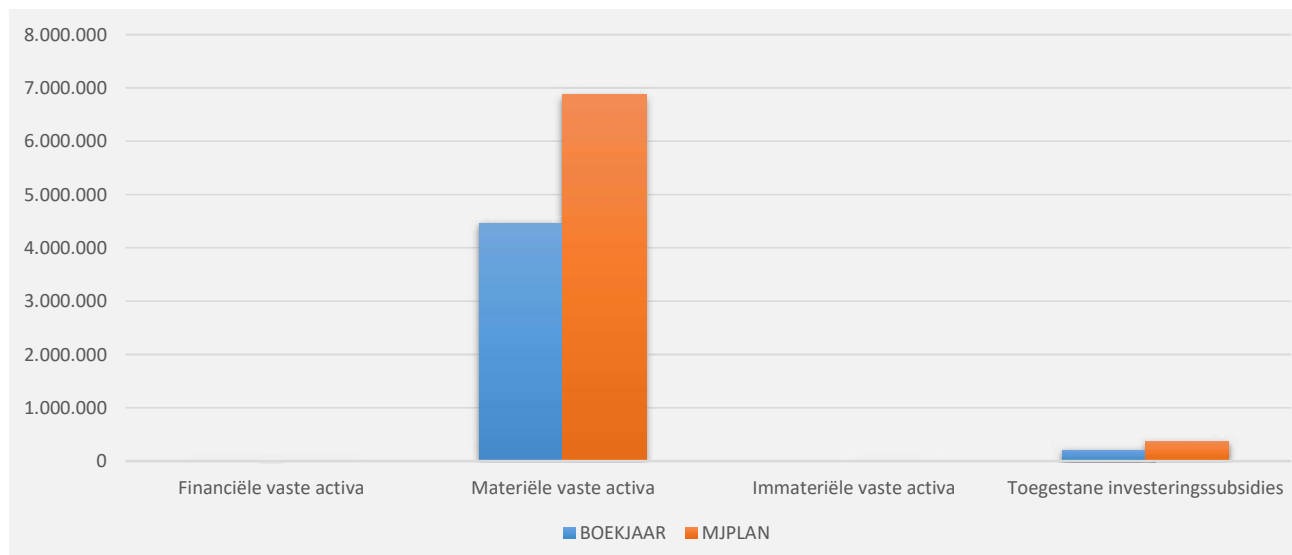
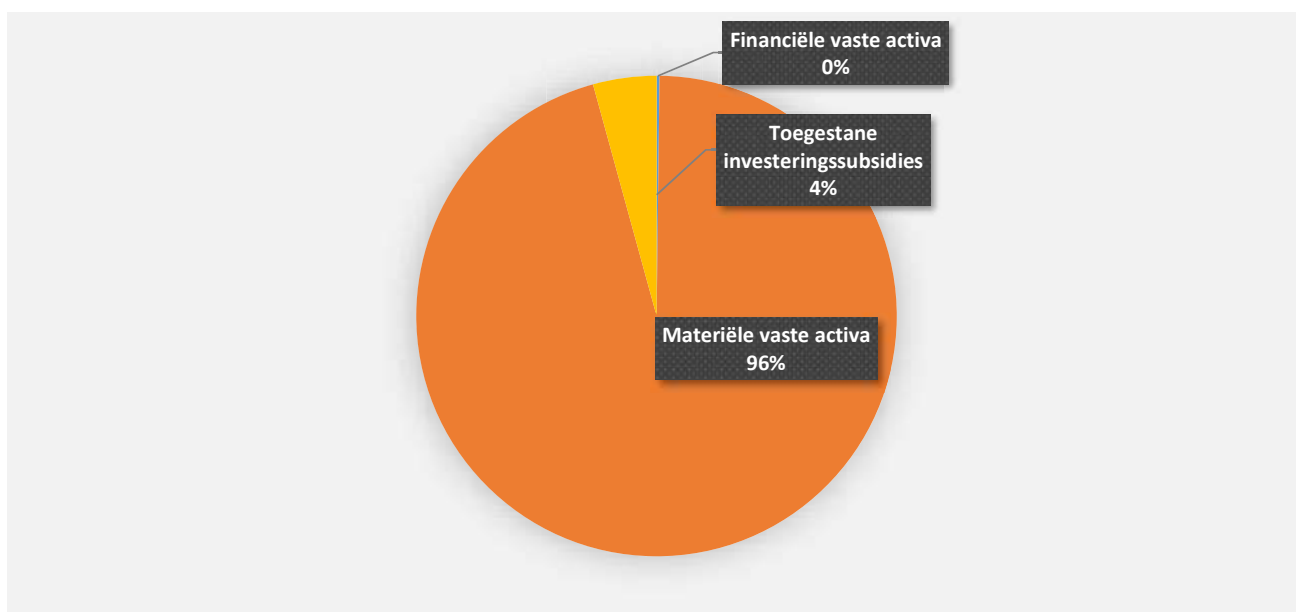
31/12/2022

31/12/2021

UITGAVEN	Code	4.600.167	2.511.994
I. Investerings in financiële vaste activa	28	8.673	170.179
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		8.647	21.214
0210 Openbaar vervoer		21	20
0930 Sociale huisvesting		6	
**** Overige beleidsvelden			148.946
II. Investerings in materiële vaste activa		4.392.719	2.195.290
Onroerende goederen		3.910.488	1.482.289
0200 Wegen		2.743.193	736.828
0670 Straatverlichting		290.978	215.797
0944 Preventieve gezinsondersteuning		273.831	
0800 Gewoon basisonderwijs		221.040	206.538
0220 Parkeren		123.667	
0720 Monumentenzorg		76.427	1.501
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid		63.755	
0190 Overig algemeen bestuur		50.000	
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		33.153	41.906
0945 Kinderopvang		11.851	12.165
**** Overige beleidsvelden		22.594	267.553
Roerende goederen		482.232	713.001
0800 Gewoon basisonderwijs		214.906	270.055
0200 Wegen		148.004	379.042
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		49.579	
0950 Ouderenwoningen		25.047	299
0119 Overige algemene diensten		25.035	
0945 Kinderopvang		15.861	19.581
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid		3.799	30.822
**** Overige beleidsvelden			13.201
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		1.634
0900 Sociale bijstand			1.634
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	198.775	144.892
0410 Brandweer		109.754	120.518
0400 Politiediensten		52.226	
0790 Erediensten		34.698	
0310 Beheer van regen- en afvalwater		2.097	24.374

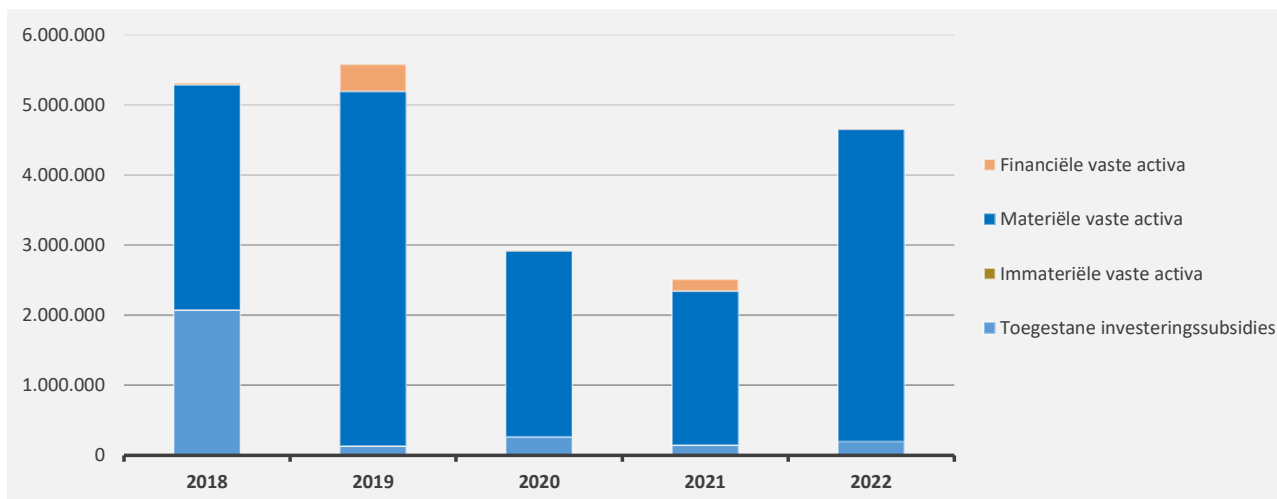
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	4.658.587	100%	7.236.801	100%	64%
Financiële vaste activa	8.673	0%	8.621	0%	101%
Materiële vaste activa	4.451.139	96%	6.870.726	95%	65%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4.451.139		6.870.726		65%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	818.034		1.365.459		60%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	2.801.476		4.259.987		66%
<i>Roerende goederen</i>	482.232		1.051.323		46%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	349.398		193.957		180%
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies	198.775	4%	357.455	5%	56%



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsuitgaven	4.658.587	100%	2.511.994	100%	2.924.529	100%
Financiële vaste activa	8.673	0%	170.179	7%	9.188	0%
Materiële vaste activa	4.451.139	96%	2.195.290	87%	2.651.879	91%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4.451.139		2.122.190		2.651.879	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	818.034		444.079		579.008	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	2.801.476		749.312		1.455.822	
<i>Roerende goederen</i>	482.232		713.001		485.561	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	349.398		215.797		131.488	
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa			73.100			
<i>Onroerende goederen</i>			73.100			
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa			1.634	0%		
Toegestane investeringssubsidies	198.775	4%	144.892	6%	263.463	9%



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

	2022		2021		MJPLAN	
Financiële vaste activa	8.673	100%	170.179	100%	8.621	100%
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	8.647	100%	21.214	12%	8.600	100%
0210 Openbaar vervoer	21	0%	20	0%	21	0%
0930 Sociale huisvesting	6	0%				
0629 Overig woonbeleid						
0350 Klimaat en energie						
**** Overige beleidsvelden			148.946	88%		
Materiële vaste activa	4.451.139	100%	2.195.290	100%	6.870.726	100%
0200 Wegen	2.891.197	65%	1.115.870	51%	4.339.929	63%
0800 Gewoon basisonderwijs	494.366	11%	476.594	22%	730.984	11%
0670 Straatverlichting	290.978	7%	215.797	10%	135.537	2%
0944 Preventieve gezinsondersteuning	273.831	6%			774.558	11%
0220 Parkeren	123.667	3%				
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	82.732	2%	41.906	2%	95.351	1%
0720 Monumentenzorg	76.427	2%	1.501	0%	76.427	1%
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	67.554	2%	30.822	1%	67.655	1%
0190 Overig algemeen bestuur	50.000	1%			4.840	0%
0945 Kinderopvang	27.712	1%	31.746	1%	38.330	1%
0950 Ouderenwoningen	25.047	1%	299	0%	9.191	0%
0119 Overige algemene diensten	25.035	1%	2.271	0%	25.000	0%
0790 Erediensten	6.856	0%	15.960	1%	33.247	0%
0990 Begraafplaatsen	5.480	0%	43.832	2%	7.168	0%
0622 Woonwagenterreinen	5.259	0%	132.391	6%	5.259	0%
**** Overige beleidsvelden	4.999	0%	86.301	4%	527.251	8%
Imateriële vaste activa			1.634	100%		
0110 Secretariaat						
0900 Sociale bijstand			1.634	100%		
0119 Overige algemene diensten						
Toegestane investeringssubsidies	198.775	100%	144.892	100%	357.455	100%
0410 Brandweer	109.754	55%	120.518	83%	123.531	35%
0400 Politiediensten	52.226	26%			103.924	29%
0790 Erediensten	34.698	17%			40.000	11%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	2.097	1%	24.374	17%	0	0%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni						
**** Overige beleidsvelden					90.000	25%

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

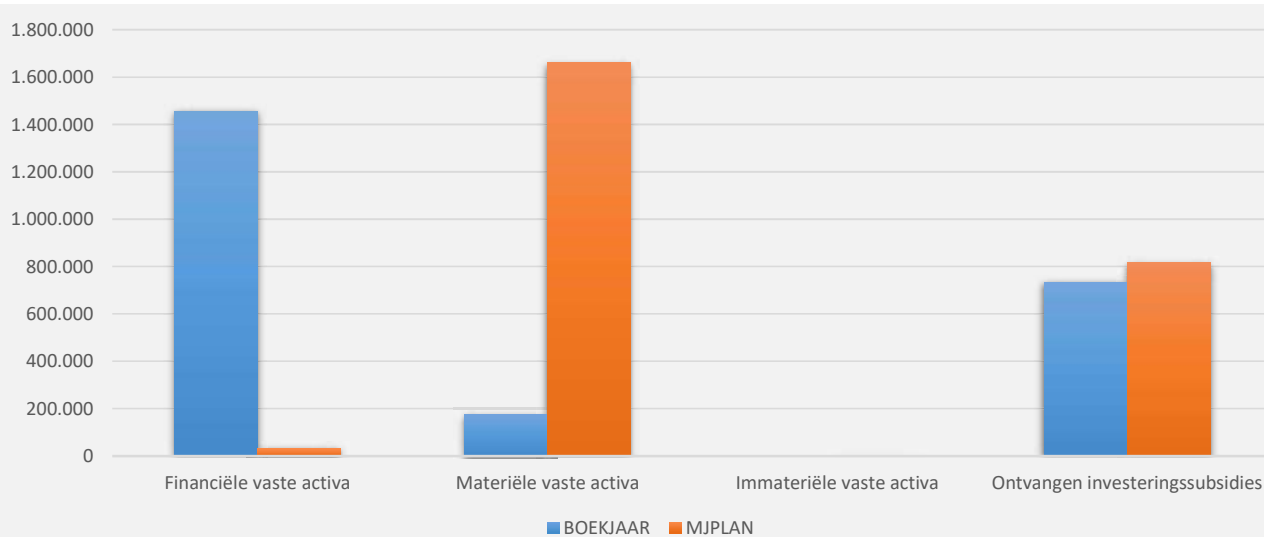
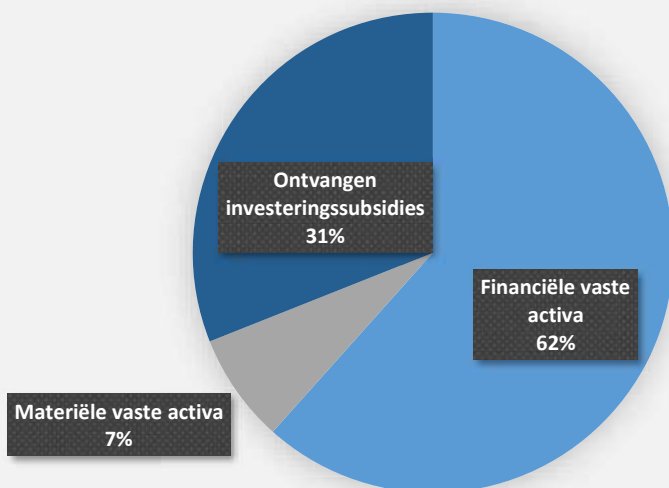
31/12/2022

31/12/2021

ONTVANGSTEN	Code	2.363.517	192.602
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	1.456.368	31.945
0310 Beheer van regen- en afvalwater		1.424.557	
0670 Straatverlichting		31.810	31.810
0200 Wegen			135
II. Verkoop van materiële vaste activa		174.140	67.000
Onroerende goederen		170.140	67.000
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		170.140	67.000
Roerende goederen		4.000	
0200 Wegen		4.000	
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	733.009	93.657
0200 Wegen		587.571	78.859
0622 Woonwagenterreinen		94.446	
0800 Gewoon basisonderwijs		50.000	14.798
0720 Monumentenzorg		992	

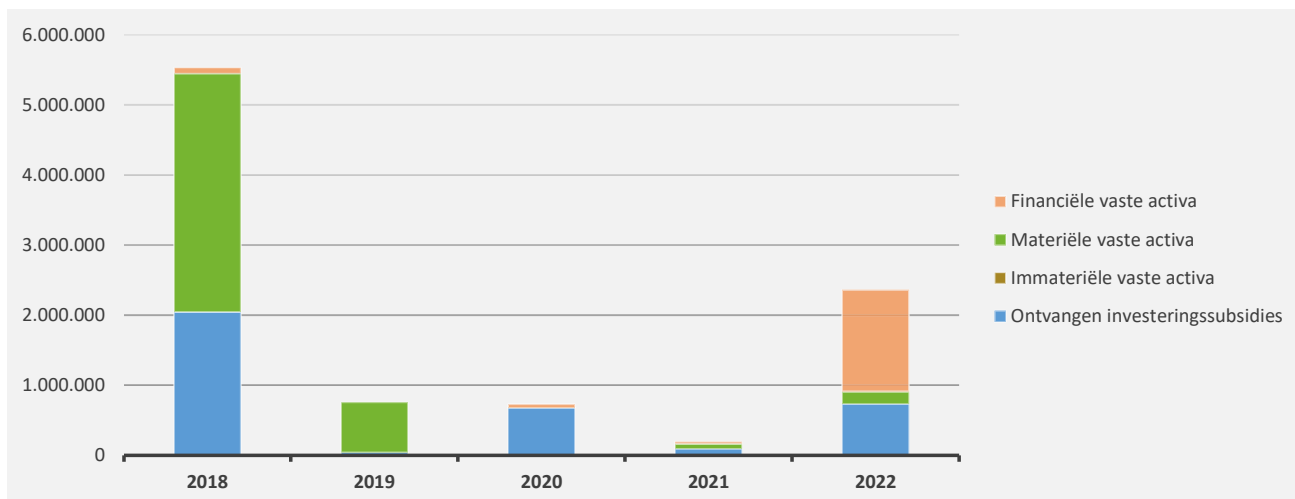
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	2.363.517	100%	2.507.828	100%	94%
Financiële vaste activa	1.456.368	62%	31.810	1%	4578%
Materiële vaste activa	174.140	7%	1.660.590	66%	10%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4.000		1.490.450		0%
<i>Terreinen en gebouwen</i>			1.477.950		
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	4.000		12.500		32%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa	170.140		170.140		100%
<i>Onroerende goederen</i>	170.140		170.140		100%
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	733.009	31%	815.429	33%	90%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsontvangsten	2.363.517	100%	192.602	100%	727.701	100%
Financiële vaste activa	1.456.368	62%	31.945	17%	47.715	7%
Materiële vaste activa	174.140	7%	67.000	35%	2.250	0%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4.000				2.250	
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	4.000				2.250	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa	170.140		67.000			
<i>Onroerende goederen</i>	170.140		67.000			
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	733.009	31%	93.657	49%	677.736	93%



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

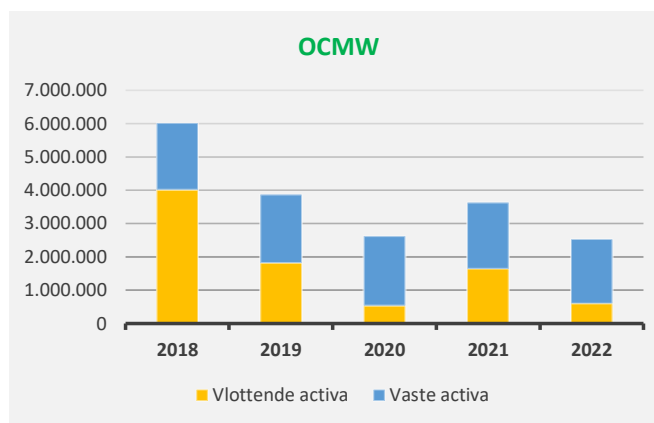
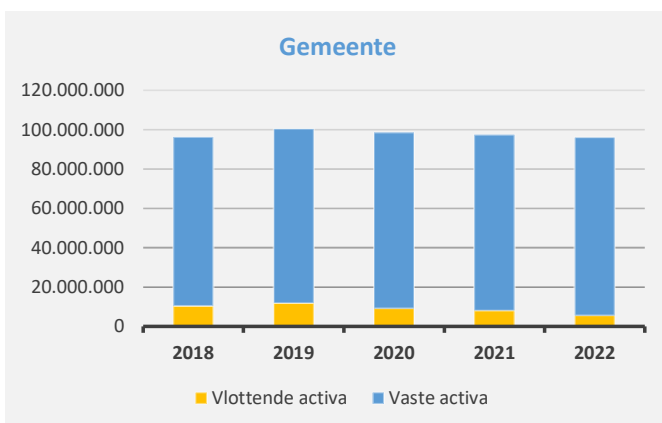
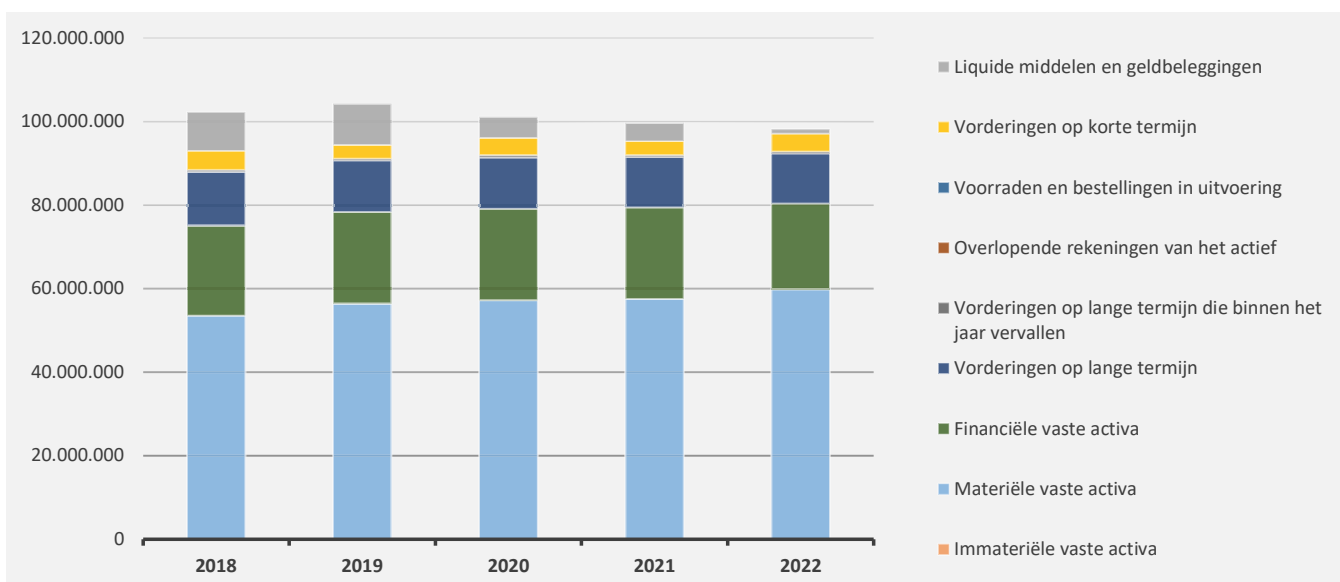
	2022		2021		MJPLAN	
Financiële vaste activa	1.456.368	100%	31.945	100%	31.810	100%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	1.424.557	98%				
0670 Straatverlichting	31.810	2%	31.810	100%	31.810	100%
0200 Wegen			135	0%		
Materiële vaste activa	174.140	100%	67.000	100%	1.660.590	100%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	170.140	98%	67.000	100%	1.660.590	100%
0200 Wegen	4.000	2%				
Imateriële vaste activa						
0130 Administratieve dienstverlening						
Ontvangen investeringssubsidies	733.009	100%	93.657	100%	815.429	100%
0200 Wegen	587.571	80%	78.859	84%	607.693	75%
0622 Woonwagenterreinen	94.446	13%			94.446	12%
0800 Gewoon basisonderwijs	50.000	7%	14.798	16%	112.298	14%
0720 Monumentenzorg	992	0%			992	0%

ACTIVA	2022	2021
I. Vlottende activa	5.872.704,24	8.240.851,02
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.060.189,13	4.364.880,51
B. Vorderingen op korte termijn	4.312.553,85	3.317.126,51
1. Vorderingen uit ruiltransacties	302.229,46	565.419,43
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.010.324,39	2.751.707,08
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	499.961,26	558.844,00
II. Vaste activa	92.302.982,77	91.415.900,07
A. Vorderingen op lange termijn	11.915.092,57	11.952.290,26
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.915.092,57	11.952.290,26
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	20.616.286,95	21.987.586,96
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	250.000,00	250.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	18.118.872,39	19.490.198,83
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	2.247.414,56	2.247.388,13
C. Materiële vaste activa	59.770.042,35	57.473.094,65
1. Gemeenschapsgoederen	59.535.080,63	57.165.032,93
a. Terreinen en gebouwen	45.450.338,36	45.537.653,72
b. Wegen en overige infrastructuur	10.534.297,85	8.437.396,06
c. Installaties, machines en uitrusting	614.583,76	620.291,59
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.204.710,24	1.015.500,49
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.725.150,42	1.548.191,07
f. Erfgoed	6.000,00	6.000,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	234.961,72	308.061,72
a. Terreinen en gebouwen	234.961,72	308.061,72
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.560,90	2.928,20
TOTAAL ACTIVA	98.175.687,01	99.656.751,09

PASSIVA	2022	2021
I. Schulden	31.944.771,05	34.036.701,34
A. Schulden op korte termijn	4.988.927,41	5.621.130,43
1. Schulden uit ruiltransacties	2.402.762,00	2.878.052,65
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	668.311,88	581.703,87
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.734.450,12	2.296.348,78
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	164.210,60	353.472,02
3. Overlopende rekeningen van het passief	648,57	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.421.306,24	2.389.605,76
B. Schulden op lange termijn	26.955.843,64	28.415.570,91
1. Schulden uit ruiltransacties	26.955.843,64	28.415.570,91
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.160.589,08	6.524.827,74
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.160.589,08	6.524.827,74
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	19.795.254,56	21.890.743,17
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	66.230.915,96	65.620.049,75
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	7.415.790,37	7.031.738,38
B. Gecumuleerd overschot of tekort	6.045.002,93	5.323.623,64
C. Herwaarderingsreserves	7.739.461,19	8.234.026,26
D. Overig nettoactief	45.030.661,47	45.030.661,47
TOTAAL PASSIVA	98.175.687,01	99.656.751,09

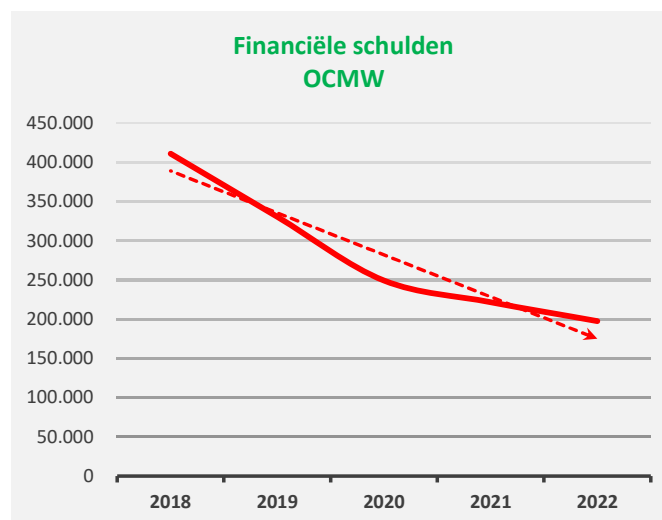
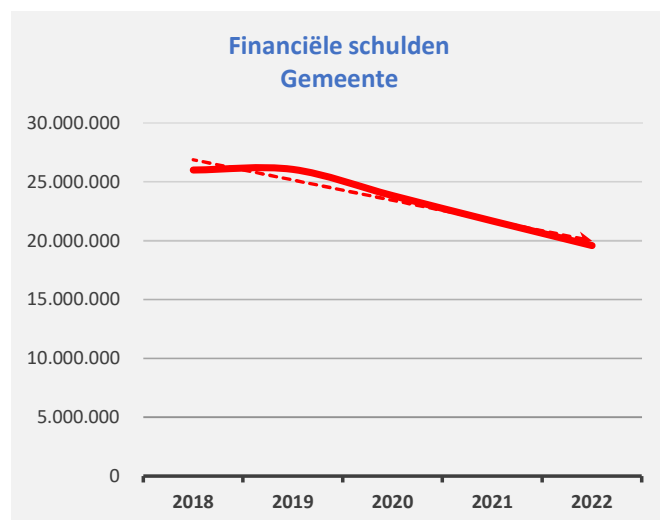
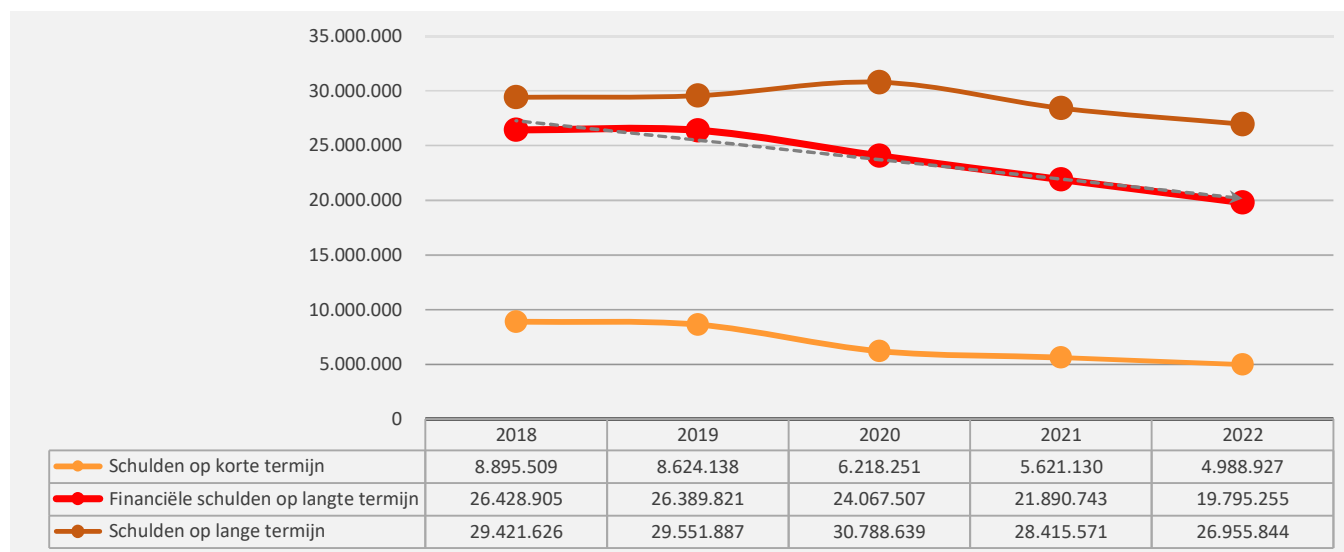
1. Samenstelling van de activa

	2022		2021		2020	
ACTIVA	98.175.687	100%	99.656.751	100%	101.142.397	100%
Vlottende activa	5.872.704	6%	8.240.851	8%	9.760.163	10%
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.060.189	1%	4.364.881	4%	5.071.441	5%
Vorderingen op korte termijn	4.312.554	4%	3.317.127	3%	4.132.371	4%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>302.229</i>		<i>565.419</i>		<i>1.670.601</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>4.010.324</i>		<i>2.751.707</i>		<i>2.461.770</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	499.961	1%	558.844	1%	556.350	1%
Vaste activa	92.302.983	94%	91.415.900	92%	91.382.235	90%
Vorderingen op lange termijn	11.915.093	12%	11.952.290	12%	12.261.117	12%
Financiële vaste activa	20.616.287	21%	21.987.587	22%	21.916.754	22%
Materiële vaste activa	59.770.042	61%	57.473.095	58%	57.195.799	57%
Immateriële vaste activa	1.561	0%	2.928	0%	8.564	0%



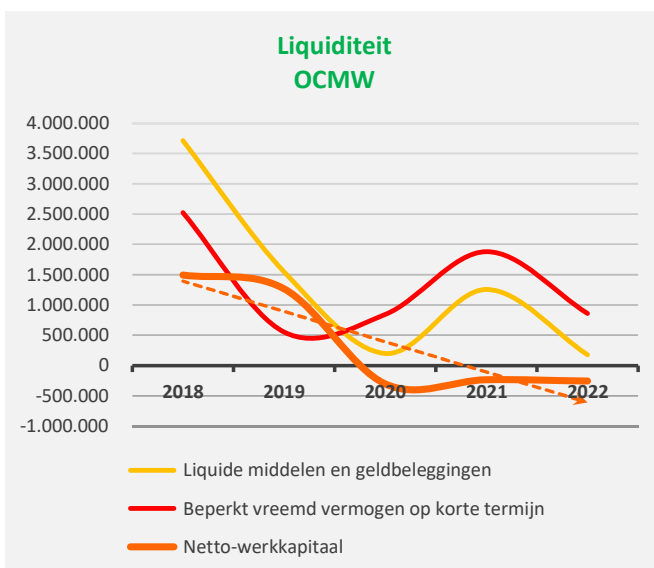
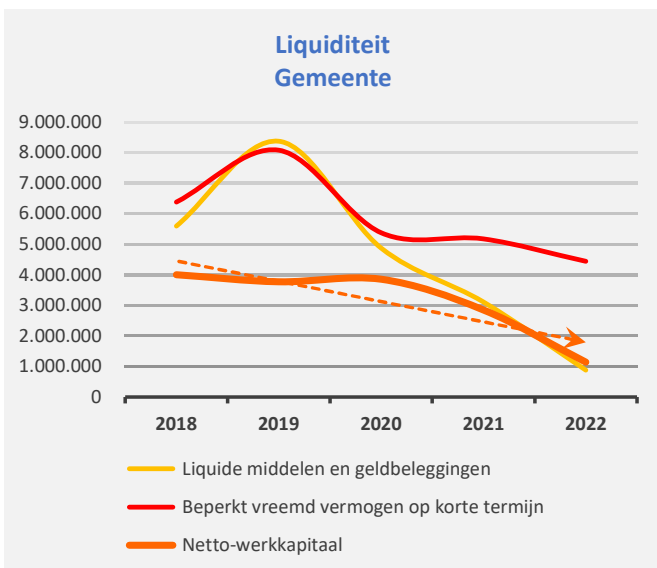
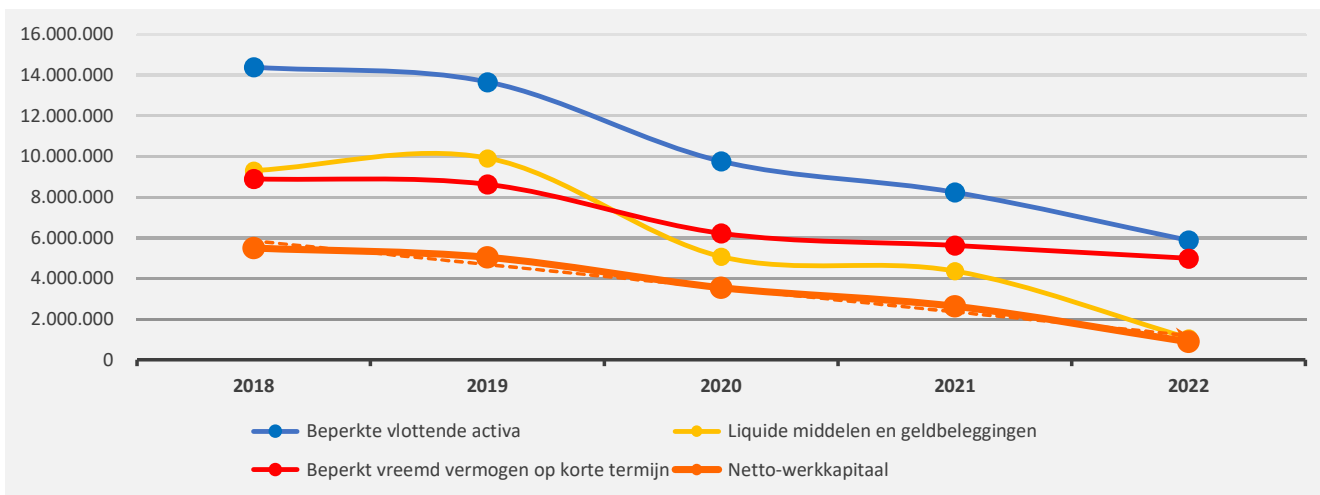
2. Samenstelling van de passiva

	2022		2021		2020	
PASSIVA	98.175.687	100%	99.656.751	100%	101.142.397	100%
Schulden op korte termijn	4.988.927	5%	5.621.130	6%	6.218.251	6%
Schulden uit ruiltransacties	2.402.762	2%	2.878.053	3%	3.470.018	3%
Voorzieningen voor risico's en kosten	668.312		581.704		561.216	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.734.450		2.296.349		2.908.801	
Schulden uit niet-ruiltransacties	164.211	0%	353.472	0%	273.396	0%
Overlopende rekeningen van het passief	649	0%			595	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.421.306	2%	2.389.606	2%	2.474.243	2%
Schulden op lange termijn	26.955.844	27%	28.415.571	29%	30.788.639	30%
Schulden uit ruiltransacties	26.955.844	27%	28.415.571	29%	30.788.639	30%
Voorzieningen voor risico's en kosten	7.160.589		6.524.828		6.721.132	
Financiële schulden	19.795.255		21.890.743		24.067.507	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	66.230.916	67%	65.620.050	66%	64.135.507	63%



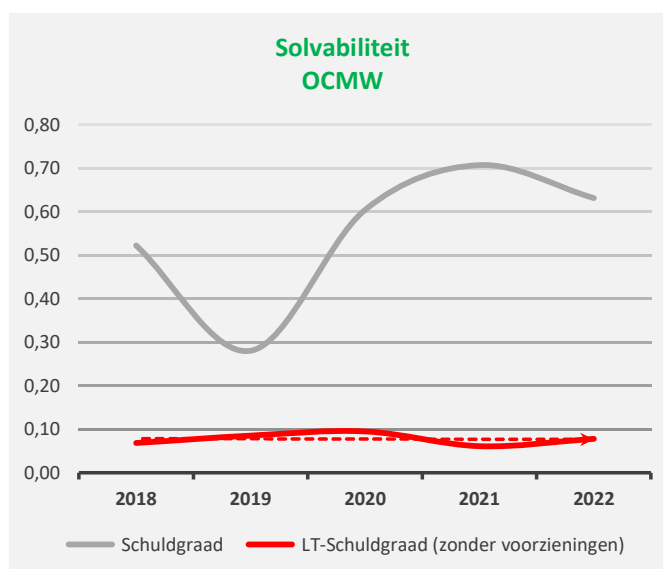
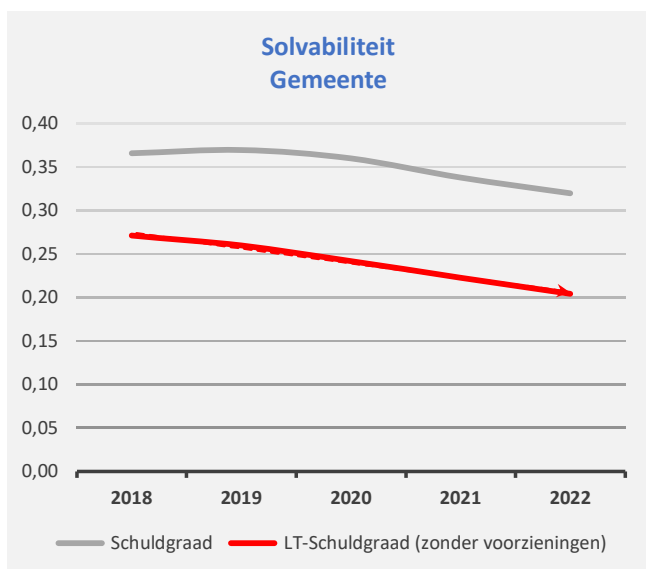
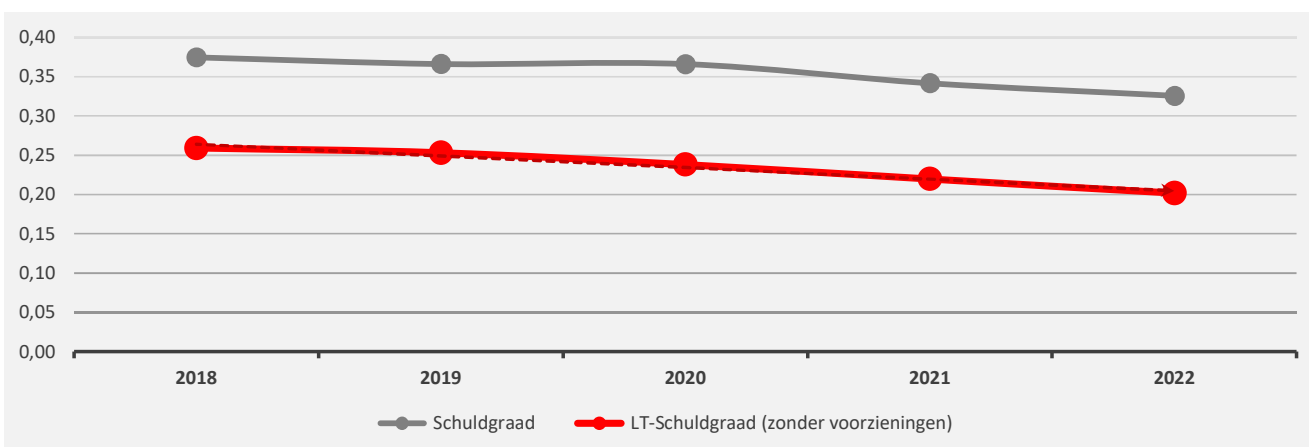
1. Liquiditeit

	2022	2021	2020	2019
Beperkte vlottende activa	5.872.704	8.240.851	9.760.163	13.660.480
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.060.189	4.364.881	5.071.441	9.914.448
Vorderingen op korte termijn	4.312.554	3.317.127	4.132.371	3.252.182
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>302.229</i>	<i>565.419</i>	<i>1.670.601</i>	<i>2.180.086</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>4.010.324</i>	<i>2.751.707</i>	<i>2.461.770</i>	<i>1.072.096</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	499.961	558.844	556.350	493.850
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	4.988.279	5.621.130	6.217.656	8.624.138
Schulden uit ruiltransacties	2.402.762	2.878.053	3.470.018	5.783.911
Schulden uit niet-ruiltransacties	164.211	353.472	273.396	248.657
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.421.306	2.389.606	2.474.243	2.591.571
Netto-werkkapitaal	884.425	2.619.721	3.542.506	5.036.342



2. Solvabiliteit

	2022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	31.944.771	34.036.701	37.006.891	38.176.026
Totaal vermogen	98.175.687	99.656.751	101.142.397	104.293.897
Schuldgraad	0,33	0,34	0,37	0,37
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	19.795.255	21.890.743	24.067.507	26.389.821
Totaal vermogen	98.175.687	99.656.751	101.142.397	104.293.897
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,20	0,22	0,24	0,25



De documentatie bij de jaarrekening 2022 is terug te vinden op <http://www.rotselaar.be/beleid-en-financien>