



KAMPENHOUT

KNAP • LANDELIJK • ZORGZAAM

Lokaal bestuur Kampenhout

Jaarrekening 2022

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

Kengetallen 2022

KENGETALLEN BOEKJAAR 2022

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

Liquiditeiten

	Kastoestand per 31/12/2022	13.637.087	13.100.204	536.883
	Openstaande vorderingen op KT	3.175.255	1.932.414	1.242.841
	Openstaande schulden op KT	5.304.506	3.904.915	1.399.591

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

Exploitatie


	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	27.306.637	20.474.226	6.832.412
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	23.384.080	15.265.847	8.118.233
	Facturatie tussen gemeente en OCMW			
	Saldo exploitatie	3.922.558	5.208.379	-1.285.821

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investeringen

	Desinvesteringen in het boekjaar			
	Ontvangen investeringssubsidies	201.484	201.484	
	Investeringen in het boekjaar	3.620.262	3.067.919	552.343
	Toegestane investeringssubsidies	883.020	883.020	
	Saldo investeringen	-4.301.798	-3.749.455	-552.343

Financiering

	Nieuw aangegane leningen	39.445	39.445	
	Terugvordering van toegestane leningen	81.728	81.728	
	Toegestane leningen			
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen	57.489	57.489	
	Periodieke aflossingen op leningen	1.543.507	1.100.924	442.583
	Saldo financiering	-1.479.824	-1.037.240	-442.583
	Openstaande schulden uit leningen	11.869.577	7.167.757	4.701.820
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningen	268.473	230.839	37.634

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.859.064	421.684	-2.280.748
Gecumuleerd budgettair resultaat	12.372.986	16.565.509	-4.192.523
Autofinancieringsmarge	2.385.633	4.114.037	-1.728.405
Tussenkomst in het tekort van het OCMW			
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	1.002		
* Openstaande schuld per inwoner	961		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 400351 Alg. 51965 / IK Budg. 22640 EK Budg. 26087

Gemeente (0207.533.280)
Gemeentehuisstraat 16, 1910 Kampenhout
Algemeen directeur: Terry Horckmans

OCMW (0212.223.033)
Dorpsstraat 9, 1910 Kampenhout
Financieel directeur: Daisy Vannuffelen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Organisatie

Kwalitatieve omschrijving: Kampenhout is een daadkrachtige en dynamische organisatie waar iedereen graag werkt, zodat een moderne, kwaliteitsvolle en integrale dienstverlening geboden wordt dankzij een efficiënte inzet van mensen en middelen.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.675	15.000	17.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.675	-15.000	-17.000
Investerings			
Uitgaven	1.420.318	1.803.409	2.430.000
Ontvangsten	201.484	0	0
Saldo	-1.218.834	-1.803.409	-2.430.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2: Communicatie

We willen als lokaal bestuur een goede communicatie die bijdraagt tot een grotere betrokkenheid van de medewerkers en die het vertrouwen en de tevredenheid van de burger versterkt.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.675	15.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.675	-15.000	-15.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-50.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-3: Communicatie naar burger optimaliseren

De bedoeling is om via onze communicatiekanalen de burger beter te informeren:

- De website wordt constant geoptimaliseerd.
- De sociale media zijn complementair aan de website. Instagram werd in september 2021 toegevoegd als communicatiekanaal.
- De ontwikkeling van een digitale nieuwsbrief als extra communicatiekanaal -> sinds maart 2020
- De ontwikkeling van een gemeentelijke meldingsapp -> volgt wellicht in 2023
- Het plaatsen van digitale infoborden -> wordt onderzocht, gepland voor eind 2023
- Het ontwikkelen van een gemeenschappelijke huisstijl voor gemeente en OCMW -> Afgerond
- Uitbreiding digitaal loket -> papieren invulformulieren digitaal maken -> constante optimalisatie
- Drukwerk: gemeentelijk aanbod naar burgers toe -> verenigingengids (afgerond in 2022) en onthaalgids (gepland voor 2023)
- Aantrekken personeel -> constante optimalisatie
- Implementatie van Egovflow (ICT-project) voor aanvraag akten en attesten. -> Afgerond
- Afsprakentool via de website -> ICT-project -> Afgerond
- Nieuw concept onthaalavond -> Afgerond

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: •Drukwerk: gemeentelijk aanbod communiceren naar burgers via verenigingengids (afgerond), eigen drukwerk (bv. brochure 7KK in 2022) en onthaalgids (gepland voor 2023).

->Dit heeft als doel om de burger goed te informeren over activiteiten, het verenigingsleven in onze gemeente (verenigingengids) en het aanbod van het lokaal bestuur voor nieuwe inwoners (onthaalgids).

•Digitale schermen: wordt onderzocht en staat gepland voor 2023.

-> De schermen vormen een extra communicatiekanaal om het gemeentelijke aanbod te communiceren naar de burgers.

•Opmaak banners om gemeentelijke activiteiten in de kijker te zetten en om de beleving in Kampenhout-Centrum te stimuleren (bv. jaarmarkt) en opmaak van infoborden en signalisatie (bv. hondenloopbos) om de burger wegwijs te maken in de gemeente.

•Sociale media: nog meer op ingezet door meer contentcreatie.

•Verdere uitwerking van huisstijl (extern): groetenkaartjes, persmapjes, balpennen, draagtassen, ...

•Verdere uitwerking van huisstijl (intern): signalisatie (naambordjes), ...

•Infomagazine: verder inzetten op creatie van eigen content

•Aantrekken van nieuwe medewerkers voor de organisatie:

-> communicatie rond jobdag wzc Molenstee: testimonials via video's van medewerkers en bewoners Molenstee, affiches, flyers (verspreid in alle brievenbussen in Kampenhout), online communicatie (sociale media + website)

•Communicatie over klachtenprocedure: affiches en flyers

•Onthaalavond nieuwe inwoners werd opnieuw (na enkele jaren onderbreking door corona) georganiseerd met een nieuw concept in De Krop (i.s.m. team Onthaal): rondleidingen, hapjes, degustatie witloofbier, gift bag, voorstelling college, witloofpraline, ...

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.675	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.675	-10.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-50.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

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

Prioritair actieplan: AP-3: Een optimaal en efficiënt gebruik van alle infrastructuur

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.420.318	1.803.409	2.380.000
Ontvangsten	201.484	0	0
Saldo	-1.218.834	-1.803.409	-2.380.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-5: Optimaliseren van de werkomgeving met aandacht voor welzijn, privacy en veiligheid.

Welzijn:

Het creëren van gesprekslokalen, waarbij privacy en veiligheid gegarandeerd moeten worden, is met de jaren noodzakelijker geworden binnen de werking van de sociale dienst. Medewerkers moeten op een klantvriendelijke manier hun bezoekers kunnen ontvangen in een aangename gespreksruimte. Het loutere dossierwerk kan gebeuren in een andere al dan niet gedeelde ruimte, met aandacht voor ergonomie, akoestiek... Een stille werkruimte zou ook best voorzien worden.

Bevolking:

Voor bevolking geldt hetzelfde. Ook hier dient de privacy en veiligheid voorop gesteld te worden. Het huidige lokaal voldoet hier anno 2020 niet langer aan. De privacy kan niet gegarandeerd worden, de ruimte is te beperkt, een apart gesprekslokaal ontbreekt. De specifieke taak 'onthaal' wordt mee opgenomen binnen het takenpakket van de dienst bevolking. Ook niet is niet wenselijk. Zowel naar de inwoner/klant toe als tav. de medewerkers dient er een nieuw dienstverleningsconcept uitgewerkt te worden.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: • Aanstellen van een projectcoördinator om een patrimoniumstudie uit te voeren in functie van de huidige werkomgeving én de toekomstige werkomgeving.

• Er werd werkmateriaal zoals een laptop en dergelijke voorzien voor alle medewerkers die verplicht thuis moesten werken tijdens de Coronaperiode.

Prioritaire actie: ACT-6: Het lokaal bestuur ontwikkelt een uitvoerbare langetermijnvisie voor haar patrimonium.

We gebruiken het bestaande gemeentelijk patrimonium zo optimaal mogelijk. De aankoop van het kasteel 'Van Bellinghen' en de verdere restauratie van de pastorie spelen hierbij een belangrijke rol. In functie van het toekomstig organogram wordt een visie ontwikkeld met een optimale bezetting van de gebouwen. Hierdoor wordt het onroerend erfgoed in het centrum ter beschikking gesteld van alle inwoners. Door in te zetten op een kwaliteitsvolle ontwikkeling van de vrijgekomen site van het huidig gemeentehuis ontstaan er kansen om de dorpskern van Kampenhout aantrekkelijker en levendiger te maken. Voor de begraafplaatsen wordt het beheer van de laatste jaren verdergezet door in te zetten op de reorganisatie van de begraafplaatsen met oog op het creëren van rust en sereniteit.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De technieken (elektriciteit) werden gegund op 10 januari 2022. Op 20 januari 2022 keurde de gemeenteraad het aanbestedingsverslag en het aangepast ramingsbedrag goed voor de technieken (fluïda) waarna de werken op 31 januari 2022 werden gegund. De uitvoering van de technieken werden aangevat. De renovatie van de gehele pastorie is lopende.

Op 29 augustus 2022 keurde het college de plannen voor het kasteel Van Bellinghen goed waarna de aanvraag tot omgevingsvergunning werd ingediend.

Het college besliste op 9 mei 2022 om de gemeentehuissite aan te melden voor het leertraject coöperatieve woonvormen waarna het project geselecteerd werd als proeftuin. Het leertraject is lopende.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.420.318	1.803.409	2.380.000
Ontvangsten	201.484	0	0
Saldo	-1.218.834	-1.803.409	-2.380.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-2.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Wonen

Kwalitatieve omschrijving: Kampenhout streeft naar een veilige en gezonde woonomgeving waar de woonkwaliteit vooropstaat en dat is afgestemd op de huidige en toekomstige woonnoden.

We realiseren een klimaatbestendige gemeente. We bewaken en verhogen de leef- en omgevingskwaliteit

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.389	38.483	115.083
Ontvangsten	0	10.000	21.600
Saldo	-15.389	-28.483	-93.483
Investerings			
Uitgaven	677.194	3.261.913	4.261.865
Ontvangsten	0	631.852	935.330
Saldo	-677.194	-2.630.061	-3.326.535
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-5: Woonkwaliteit op schaal van de omgeving

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.723	23.282	34.882
Ontvangsten	0	10.000	21.600
Saldo	-2.723	-13.282	-13.282
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-8: Implementatie van de kwaliteitskamer voor een kwaliteitsvol ruimtelijk beleid

In functie van de inpasbaarheid en de kwaliteit van projecten in de omgeving zullen projectontwikkelaars, architecten, bouwheren, op aangeven van het college van burgemeester en schepenen en voorafgaandelijk aan de indiening van een omgevingsaanvraag geadviseerd worden hun project voor te leggen aan een intergemeentelijke kwaliteitskamer. De kwaliteitskamer bestaat uit meerdere onafhankelijke experts die een onafhankelijk en vrijblijvend advies geven aan de dienst omgeving van de gemeente Kampenhout. De kosten voor de organisatie van een kwaliteitskamer en de voorbereiding en bespreking vallen ten laste van de initiatiefnemer van het project.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: In 2022 kwam de kwaliteitskamer niet samen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	10.000	21.600
Ontvangsten	0	10.000	21.600
Saldo	0	0	0
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-9: Opmaak van een lichtplan en verledning van de openbare verlichting

Het bestuur wenst alle straatverlichting te moderniseren en verduurzamen door ledverlichting. Er wordt gestart met de oudste verlichting in de centra die stapsgewijs zullen vervangen worden door klimaatvriendelijke en energiezuinige ledverlichting. Aan deze actie is geen budgetplan verbonden doordat de kosten voor de verledning zullen gefinancierd worden via het fonds 'licht als dienst'.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Op 28 januari 2021 keurde de gemeenteraad het 'Masterplan Openbare Verlichting' principieel goed met de bijhorende plannen met deelruimtes, brandprogramma en gewenste lichtkleur en de technische fiches voor elke deelruimte, samen met de bijgevoegde locaties (stratenlijst met 10-jarenplanning en uitvoeringsplanning 2020-2021).

Fluvius heeft in Kampenhout nog niets verled en zit hierbij niet op schema voor Kampenhout. Fluvius heeft beloofd om de komende twee jaar een inhaalbeweiging te doen om tegen eind 2024 op 50% verledning te zitten zoals elders in Vlaanderen.

Prioritaire actie: ACT-10: Het ontwikkelen van een ruimtelijke visie voor Kampenhout in een beleidsplan ruimte

Tijdens vorige legislatuur werd het project 'Kleurmeedetoekomst' gestart dat via burgerparticipatie moet leiden tot een gedragen nieuwe ruimtelijke visie voor Kampenhout. Deze ruimtelijke visie wordt verankerd in een nieuw gemeentelijk beleidsplan ruimte.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Van 12 tot 16 oktober 2021 stonden we met het project 'Kampenhout Van U' in Kampenhout-centrum. Met een werfkeet en het 'liefhebbers'café gingen we luisteren naar de noden en behoeften in Kampenhout-centrum. De resultaten van de participatieweek werden verwerkt in een ontwerp-beleidsvisie voor Kampenhout-centrum.

Op 30 september en 1 oktober 2022 werd de ontwerp-beleidsvisie voorgesteld in de Krop waarna feedback kon gegeven worden op de visie. Begin 2023 zal er nog een online participatiemoment georganiseerd worden.

Prioritaire actie: ACT-11: Een nette woonomgeving creëren voor de inwoners

Jaarlijks organiseert de gemeente samen met geïnteresseerde inwoners en verenigingen een grote zwerfvuilactie. Hierbij wordt in grote delen van de gemeente met vrijwilligers zwerfvuil geruimd om zo tot een propere en nette gemeente te komen. Om deze actie aantrekkelijker en zichtbaarder te maken zal aan deze actie een beloning verbonden worden en wordt het slotevenement grootser opgevat.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Van 19 tot en met 27 maart 2022 organiseerden we de jaarlijkse zwerfvuilactie. We konden opnieuw op de inzet van een honderdtal vrijwilligers rekenen. Samen ruimden zij 830 kilogram zwerfvuil op.

Op zondag 27 maart nodigden we alle deelnemers uit voor een slotmoment in cultuur- en beleefcentrum De Krop.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.367	3.081	3.081
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.367	-3.081	-3.081
Investerings- Financiering			

Prioritaire actie: ACT-12: De inwoners betrekken bij een ruimtelijk beleid waar ontmoeting en (ver)binding voorop staat

Tijdens vorige legislatuur werd het project 'Kleurmeedet toekomst' gestart dat via burgerparticipatie moet leiden tot een gedragen nieuwe ruimtelijke visie voor Kampenhout. Deze ruimtelijke visie wordt verankerd in een nieuw gemeentelijk beleidsplan ruimte. Deze actie zet verder in op de burgerparticipatie om de visie van het toekomstige ruimtelijke beleid, namelijk 'ontmoeten en (ver)binden', te concretiseren op het terrein door burgers aan te sporen om initiatieven te ondernemen die het gevoel van ontmoeting en verbinding op wijk- of buurtniveau moeten verhogen.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Van 12 tot 16 oktober 2021 stonden we met het project 'Kampenhout Van U' in Kampenhout-centrum. Met een werfkeet en het 'liefhebbers'café gingen we luisteren naar de noden en behoeften in Kampenhout-centrum. Een 250-tal inwoners kwamen langs. De resultaten van de participatieweek werden verwerkt in een ontwerp-beleidsvisie voor Kampenhout-centrum.

Op 30 september en 1 oktober 2022 werd de ontwerp-beleidsvisie voorgesteld in de Krop waarna feedback kon gegeven worden op de visie. Begin 2023 zal er nog een online participatiemoment georganiseerd worden.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	356	10.201	10.201
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-356	-10.201	-10.201
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-6: Meer groen en ruimte voor water

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.486	10.201	35.201
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.486	-10.201	-35.201
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-13: Opmaak van een groenplan om een gezonde leefomgeving te creëren voor de inwoners

We zetten in op een verdere vergroening van onze gemeente. Dit kan door zowel in te zetten op een vergroening van het openbaar domein, (wegen, pleinen, ...) als aanplanting van nieuwe bossen. Het uitgangspunt is daarbij de juiste boom op de juiste plaats. Om dit te kunnen realiseren zal een groenplan uitgewerkt worden die deze doelstellingen verder zal concretiseren en handvaten kan bieden om een duurzaam groenbeleid te voeren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2023

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Er wordt onderzocht of de opmaak van een groenplan intern kan opgemaakt worden via eenvoudige principes.

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

Prioritaire actie: ACT-14: Uitvoering geven aan het groenplan en het engagement in het bomencharter

We zetten in op een verdere vergroening van onze gemeente. Dit kan door zowel in te zetten op een vergroening van het openbaar domein, (wegen, pleinen, ...) als aanplanting van nieuwe bossen. Door de aankoop van groenaanplantingen wordt uitvoering gegeven aan de uitwerking van het groenplan.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Het gemeentebestuur besliste prioritair in te zetten op vorderingen in het dossier van het Hellebos. Op 18 februari 2021 ontving het bestuur een afschrift van het ministerieel besluit van 15 februari 2021 houdende de delegatie van de planningsbevoegdheid voor de opmaak van het gemeentelijk ruimtelijk uitvoeringsplan Hellebos aan de gemeente Kampenhout.

Op 21 februari 2022 werd een studiebureau aangesteld voor de opmaak van een gemeentelijk ruimtelijk uitvoeringsplan 'Hellebos'.

Het college nam op 12 juli 2022 kennis van het Arrest van de Raad van State d.d. 05 juli 2022, waarin zij stelt dat het ingestelde beroep tegen het delegeatiebesluit onontvankelijk is waardoor de delegatie haar wettigheid behoudt en het planningsproces inzake het RUP Hellebos zijn verdere verloop kan kennen.

Op 15 september 2022 nam de gemeenteraad kennis van de start- en procesnota voor de opmaak van het ruimtelijk uitvoeringsplan Hellebos.

Op 7 maart 2022 nam het college kennis van de weigeringsbeslissing van Minister van Justitie en Handhaving, Omgeving, Energie en Toerisme - mevr. Zuhal DEMIR inzake het administratief beroep van de Federale Politie, Kroonlaan 145 bus A te 1050 Elsene, tegen de weigering van de Deputatie Vlaams-Brabant d.d. 10 juni 2021 betreffende de omgevingsaanvraag tot het regulariseren van een bijscholingscentrum van de federale politie voor het verbeteren van de rijvaardigheid, gelegen Hellebosstraat 57 te 1910 Kampenhout. Hiernaast is de oprichting van een bomencompensatiefonds in voorbereiding. Tenslotte werd het initiatief Behaag je tuin van de 5 regionale landschappen van Vlaams-Brabant ondersteund.

Op 16 mei 2022 keurde het college de aanplant van bomen goed in het kader van het bomencharter. De bomen worden begin 2023 aangeplant.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.486	10.201	10.201
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.486	-10.201	-10.201
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-7: Waterkwaliteit verhogen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	590.350	2.746.371	2.611.865
Ontvangsten	0	531.852	425.330
Saldo	-590.350	-2.214.519	-2.186.535
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-15: Uitvoeren van rioleringsprojecten om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren

Proper water is van levensbelang, ook voor de generaties die na ons komen. De klimaatverandering zal ons water ook schaarser maken. Kampenhout zet daarom in op een hogere graad van riolering en zuivering van afvalwater. Via verschillende investeringsprojecten scheiden we het hemelwater van het afvalwater en voeren het afvalwater naar een waterzuiveringsstation. Hierbij wordt prioritair gekeken naar wegen met bewoning waar nog geen riolering aanwezig is, naar het oplossen van knelpunten zowel naar wateroverlast toe als naar hoge vervuilingsgraad en naar rioleringsprojecten op bovengemeentelijk niveau waar het gemeentelijk aandeel relatief en de bijhorende kost relatief laag is.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Op 11 oktober 2021 heeft het college het aandeel van de gemeente goedgekeurd voor het rioleringsproject Weissetterstraat, dossier B218173 KAM3027. De werken werden gestart op 19 april 2022 en zullen vier maanden duren. Op 23 juni 2022 heeft de gemeenteraad de grondverwerving goedgekeurd voor de installatie van een pompstation. De werken werden beëindigd.

Op 3 september 2021 heeft de minister voor Omgeving Zuhal Demir een omgevingsvergunning onder voorwaarden verleend per ministerieel besluit voor het project 22.505 Collector Kasteellaan, bestaande uit stedenbouwkundige handelingen en IIOA.

Op 21 oktober 2021 keurde de gemeenteraad de kostenraming, gunningswijze en lastvoorwaarden goed voor de collector in de Kasteellaan, dossier B22505 KAM3013. Op 21 februari 2022 keurde het college het aanbestedingsverslag goed en het gemeentelijk aandeel. De werken werden gestart op 7 juni 2022 en zullen 13 maanden duren.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	590.350	2.746.371	2.611.865
Ontvangsten	0	531.852	425.330
Saldo	-590.350	-2.214.519	-2.186.535
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-8: Duurzame mobiliteit versterken

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.180	5.000	45.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.180	-5.000	-45.000
Investerings			
Uitgaven	86.844	515.542	1.650.000
Ontvangsten	0	100.000	510.000
Saldo	-86.844	-415.542	-1.140.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-16: Aanpassingen aan de openbare weg ten voordele van de zwakke weggebruiker

Hierbij wordt ingezet op de realisatie van bijkomende voet- en fietspaden. Fietsverkeer blijft aan belang winnen en dus zetten we in op voldoende en veilige fietspaden en fietsverbindingen. Verschillende voetpaden zijn in zeer slechte staat en kunnen niet meer met plaatselijke onderhoudswerken in goede staat hersteld worden. Ze vragen een volledige heraanleg. Op andere plaatsen bestaan ontbrekende delen tussen bestaande voetpaden. Hierdoor moeten voetgangers deels de rijweg volgen wat tot onveilige situaties kan leiden. Prioritair wordt ingezet op de aanleg van een fietspad langsheen de Neerstraat en de N26 (Leuvensesteenweg) en de heraanleg van de voetpaden in de wijk De Hutte. Daarnaast worden ook een aantal missing links aangepakt die de zwakke weggebruiker een veiligere en comfortabelere omgeving moeten bieden.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De realisatie van het fietspad in de Neerstraat is voorzien voor 2022 maar is in de aanpassing van het meerjarenplan verschoven naar 2024.

Voor de aanleg van een fietspad langsheen de N26 tussen de Bukenstraat (kmp. 8,3) en het kruispunt met de N21 Haachtsesteenweg (Kampenhout-Sas, kmp. 10,3) werd een samenwerkingsovereenkomst goedgekeurd door de gemeenteraad op 23 april 2020.

Het college ging er op 24 augustus 2020 mee akkoord dat het project 'KAM3028 - N26 aanleg vrijliggende fietspaden Bosstraat-Oude Haegestraat' door Aquafin werd toegewezen aan het studie bureau Evolta. Het college nam op 14 maart kennis van de unieke verantwoordingsnota, het verslag van de informele projectstuurgroep van 15 februari 2022 en de bijhorende presentatie aangaande het project KAM3028: fietspaden langs N26.

In het kader van de aanleg van verschillende voet- en fietspaden binnen de gemeente heeft het college op 17 oktober 2019 een ontwerper aangesteld voor de opdracht 'Aanstellen van een ontwerper voor het opmaken van een ontwerp voor de aanleg en heraanleg van verschillende fiets- en voetpaden in Kampenhout', (De Hutte, Van Bellingenlaan, Kerkwegel/Loverdal, Cultuurberg). Op 21 oktober 2021 keurde de gemeenteraad de raming, gunningswijze en lastvoorwaarden goed voor de uitvoering van voetpaden en parkeerplaatsen op diverse locaties. Op 17 februari 2022 keurde de gemeenteraad de raming, lastvoorwaarden en de gewijzigde plaatsingsprocedure goed voor deze opdracht. Op 21 februari 2022 startte het college de procedure voor de aanstelling van een aannemer voor uitvoering van deze opdracht. Op 4 juli 2022 werden de werken voor uitvoering gegund. De werken in de wijk De Hutte werden als eerste aangevat.

Op 11 april 2022 heeft het college de lastvoorwaarden, gunningswijze en uit te nodigen firma's goedgekeurd voor het aanstellen van een ontwerper voor de heraanleg van fietspaden in de Voortstraat en de Kampenhoutsebaan. Op 30 mei 2022 werd deze opdracht gegund aan Meso bvba.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	301.250	1.300.000
Ontvangsten	0	100.000	510.000
Saldo	0	-201.250	-790.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-17: Een veilige omgeving creëren voor alle gebruikers op de openbare weg

Verkeersveiligheid blijft een prioriteit binnen de gemeente. Op verschillende domeinen wordt ingezet om de veiligheid van de weggebruikers te waarborgen, met speciale aandacht voor de zwakke weggebruiker. Hierbij zal ingezet worden op de verkeersveiligheid rond de schoolomgevingen, sensibilisatieacties, snelheidscontroles, ...

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De aanleg van twee carpoolparkings ter hoogte van de Kerkstraat langsheen de N21 is afgerond en de parkings zijn in gebruik. Op de noordelijke parking zijn twee deelwagens in gebruik genomen.

Op 25 april 2022 keurde het college de bestelling en plaatsing van twee fietsenstallingen goed aan de Halte Kampenhout Oud-Station.

Op 12 mei 2022 keurde de gemeenteraad een aanvullend reglement goed voor een snelheidsverlaging naar 50km/u op de N21 tussen de Stationsstraat en de Kerkstraat.

Begin 2021 werden verschillende fietsenstallingen aan bushaltes bijgeplaatst langs de N21 en N26.

Op 28 maart 2022 keurde het college de deelname goed aan het mobiliteits- en leefbaarheidsonderzoek Straatvinken 2022 goed.

Op 10 oktober 2022 werd het inzetten van een Feestbus tijdens Oudejaarsavond voor de burgers van de gemeente Kampenhout goedgekeurd.

De definitieve versie van het actieplan SAVE-Charter Steden & Gemeenten van de vzw Ouders van Verongelukte Kinderen werd op 28 november 2022 goedgekeurd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.180	5.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.180	-5.000	-30.000
Investerings			
Uitgaven	86.844	184.937	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-86.844	-184.937	-50.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-18: Uitvoeren van periodiek structureel onderhoud van de gemeentewegen

Periodiek worden er in heel de gemeente een aantal wegen aangepakt die aan een dringend onderhoud toe zijn. Dit onderhoud is nodig om bijkomende structurele schade aan het wegdek te vermijden. De onderhoudswerken omvatten hoofdzakelijk asfalteringswerken door het vervangen van de toplaag. In het meerjarenplan zijn onderhoudswerken voorzien in 2022 en 2025.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: In het meerjarenplan zijn onderhoudswerken aan de wegen voorzien in 2022 en 2025. Door de stijgende prijzen werden deze van 2022 uitgesteld naar 2023. Op 23 december 2021 keurde de gemeenteraad de principiële beslissing goed tot samenaankoop via intergemeentelijke samenwerking met HAVILAND INTERCOMMUNALE IGSv waarbij HAVILAND optreedt als "AANKOOPCENTRALE" voor "Onderhoudswerken aan gemeentewegen 2021-2024" voor de vennoten. De onderhoudswerken worden in 2023 uitgevoerd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	29.355	300.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-29.355	-300.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-19: Opmaak van een tragewegenplan

Kampenhout zet al jarenlang sterk in op zijn trage wegen. Zij zijn de toegang tot onze open ruimte en zorgen ervoor dat we van ons landschap kunnen genieten. Kampenhout heeft reeds een tragewegenplan, opgemaakt in samenwerking met Trage Wegen vzw. Om in aanmerking te kunnen komen voor subsidies van de provincie Vlaams-Brabant moet het traject om tot een tragewegenplan te komen volgens de methodiek van de provincie opnieuw doorlopen worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Op 30 november 2020 keurde het college de samenstelling van de projectgroep trage wegen goed.

In maart 2021 liep een bevraging via de gemeenteberichten een burgerbevraging naar hun noden en bezorgdheden en gewenste verbindingen. Deze antwoorden werden verwerkt in een 'kompasnota' die de leidraad moet vormen voor de verdere opmaak van het actieplan.

Tijdens de eerste bevraging werden heel wat wenslijnen en wensgebieden ingetekend. Via de gemeentelijke website konden burgers tot en met 2 juni 2021 de belangrijkste wenslijn of het belangrijkste wensgebied doorgeven.

Het beleidskader trage wegen werd door de gemeenteraad op 3 juni 2021 goedgekeurd.

Op 21 juni 2021 keurde het college het puntensysteem goed voor de waardering van de verschillende trage wegen.

De deputatie van de provincie Vlaams-Brabant besliste op 9 december 2021 om de gemeente Kampenhout, als gevolg van de opgelopen vertragingen, te wijten aan de coronacrisis, uitstel te verlenen voor het afwerken van het tragewegenplan.

Op 29 april 2022 stelde de gemeenteraad het ontwerp van gemeentelijk beleidskader trage wegen voorlopig vast. Het ontwerp van beleidskader trage wegen werd ter inzage gelegd in een openbaar onderzoek van 3 mei tot en met 2 juni 2022 waarbij een inspraakmoment werd georganiseerd. Het gemeentelijk beleidskader werd op 23 juni 2022 door de gemeenteraad definitief goedgekeurd.

Het trage wegenplan werd door de gemeenteraad op 23 juni 2022 voorlopig goedgekeurd, waarna een openbaar onderzoek wordt georganiseerd van 1 juli tot en met 21 augustus 2022 met inspraakmoment.

De gemeenteraad heeft op 15 september 2022 het trage wegenplan definitief goedgekeurd. Tegen de goedkeuring van het beleidskader en de goedkeuring van het trage wegenplan werden procedures ingeleid bij de Raad van State met verzoek tot vernietiging.

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

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Leven

Kwalitatieve omschrijving: Iedere inwoner van Kampenhout heeft in elke levensfase toegang tot de sociale grondrechten. We focussen ook op de zwakkere medeburgers en hebben aandacht voor laagdrempelige preventie, hulp- en dienstverlening.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.494	143.497	196.700
Ontvangsten	3.531	58.000	58.000
Saldo	-35.963	-85.497	-138.700
Investerings			
Uitgaven	33.805	117.767	760.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-33.805	-117.767	-760.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-9: De zorg mee laten evolueren met de behoeften en gewijzigde noden

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.355	5.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.355	-5.000	-25.000
Investerings			
Uitgaven	33.805	117.767	60.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-33.805	-117.767	-60.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-20: Renovatie gebouw De Waaier

De groep van assistentiewoningen is aan renovatie toe. Het gebouw heeft zijn leeftijd en tal van punten moeten aangepakt worden: vloeren, keukens, badkamers, gangen,...

Daarnaast willen we een verbinding realiseren tussen de assistentiewoningen en het gerenoveerde woonzorgcentrum. Enerzijds om bewoners en medewerkers de kans te geven om van het ene naar het andere gebouw te gaan zonder buiten te moeten komen en anderzijds om in de toekomst zorg in de assistentiewoningen vanuit het woonzorgcentrum mogelijk te maken.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Stap voor stap rooveren we de flats, nieuwe vloeren iedere keer een flat leegkomt. Dit zal ook nog enkele jaren duren.

Wat de renovatie van de stookplaats betreft: dit werd dit najaar aangepakt! Het einde van de werken was eind oktober 2022.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	19.586	57.767	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.586	-57.767	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.355	5.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.355	-5.000	-25.000
Investerings			
Uitgaven	14.219	60.000	60.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.219	-60.000	-60.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-11: Het lokaal bestuur optimaliseert het dienstverleningsaanbod op maat van de kansengroepen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.244	94.997	97.997
Ontvangsten	-4.096	0	0
Saldo	-7.340	-94.997	-97.997
Investerings			
Uitgaven	0	0	700.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-700.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-31: Ontwikkelen van het Huis van het Kind

Het Huis van het Kind is dé lokale informatie- en ontmoetingsplaats voor ouders die onderdak biedt aan alle kindgerelateerde diensten. In een Huis van het Kind kunnen ouders en kinderen terecht voor alles rond opvoeden en opgroeien. Het is een samenwerking tussen organisaties die je helpen met kinderopvang, gezondheidszorg, vrijetijdsaanbod, opvoedingsondersteuning, workshops en veel meer.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De personeelsinzet is bepaald via het nieuwe organogram, maar nog niet effectief ingevuld.

De voorbereiding van de werking kon al summier gebeuren en gaat enerzijds over de werking (bepalen personeelsinzet) en de doelstellingen.

1. Preventieve gezondheidszorg

- zorgen dat gezinnen voldoende toegang hebben tot gezondheidsdiensten.

- zorgen dat gezinnen voldoende financiële slagkracht hebben om te kunnen voorzien in het levensonderhoud van het kind op vlak van (gezonde) voeding, huisvesting, kledij ...

2. Opvoedingsondersteuning

- zorgen dat gezinnen voldoende affectieve en pedagogische basis hebben om een voldoende veilige hechting- en separatie voor het kind mogelijk te maken.

- voldoende laagdrempelige opvoedingsinitiatieven voorzien

3. Activiteiten die tot doel hebben ontmoeting en sociale cohesie te bevorderen

- voldoende participatiemogelijkheden aan een maatschappelijk, cultureel leven voorzien

- elk gezin voldoende kans op onderwijs en vorming geven

- elk gezin voldoende kans geven op het uitbouwen van een sociaal netwerk

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	15.302	15.302
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-15.302	-15.302
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-32: Ontwikkelen van een laagdrempelige ontmoetingsruimte met een aanbod voor de kansengroepen

Het voormalige kinderdagverblijf moet omgebouwd worden tot een polyvalente project- en ontmoetingsruimte. Dit betekent dat er een functionele herinrichting gerealiseerd moet worden van de bestaande ruimtes.

De contouren liggen al vast, nl.

- kelder: ombouw tot archiefruimte

- gelijkvloers: ombouw tot ontmoetingsruimte met keuken (*), ombouw tot projectruimte voor tweedehandswinkel, ombouw tot ruimte met douchevoorziening en wasmogelijkheden

- bovenverdieping: ombouw tot vergaderaccomodatie, gespreks-, bureel- en projectruimte.

De structuur van het gebouw blijft grotendeels behouden. Er moeten wel allerlei oprisingswerken gebeuren.

De ontmoetingsruimte wordt dé stek om op laagdrempelige wijze, in een veilige en vertrouwde omgeving te werken aan basisrechten en basisvaardigheden van kwetsbare Kampenhoutenaren. De ervaring heeft ons geleerd dat het werken met kleine groepen het meest effectief is. Thematische groepswerking (een beperkt groepje mensen samenbrengen rond één centraal onderwerp) kan op vlak van taal, energiebesparing, gezond koken, babyverzorging, administratie in orde houden, huishoudbudget... Kortom, een aanbod dat tegemoet komt aan de hulpvragen van onze kwetsbare medemens. Ook voor daklozen en eenzame inwoners staat de ontmoetingsruimte open. Een plek waar een dakloze terecht kan voor een tas koffie, een douche, zich even op te warmen en een babbel, een plek waar een vereenzaamde mens zich welkom en een beetje thuis voelt.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Omwille van het patrimoniumprojectplan onder leiding van een consultant, werden bestaande initiatieven even on hold gezet. Er werd in 2022 een procedure gevoerd om een ontwerper aan te stellen voor de project- en ontmoetingsruimte en voor de buitenaanleg.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	15.302	15.302
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-15.302	-15.302
Investerings			
Uitgaven	0	0	700.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-700.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-48: Armoedebestrijding

De Vlaamse regering besliste om bijkomende middelen ter beschikking te stellen voor armoedebestrijding. Die bijkomende financiering is bedoeld om de lokale besturen in staat te stellen de uitdagingen op het vlak van lokale armoedebestrijding ten gevolge van de COVID-19 pandemie aan te gaan.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De subsidie werd ontvangen in 2020, maar de effectieve uitvoering van de actie is nog niet gerealiseerd. Het plan is om een mobiel sociaal infopunt te ontwikkelen. Dit vergt meer voorbereiding dan oorspronkelijk ingeschat.

Prioritaire actie: ACT-49: Consumptiebudget voor kwetsbare gezinnen

De Vlaamse regering besliste om bijkomende middelen ter beschikking te stellen van de lokale besturen voor een consumptiebudget voor kwetsbare huishoudens. Besturen kunnen met dit budget lokale voucherbonnen voor kwetsbare gezinnen financieren.

Met die financiële aanmoediging wil de Vlaamse regering:

- de koopkracht verhogen van huishoudens die omwille van de coronacrisis ernstig inkomenverlies leden en die zich daardoor in een specifieke noodsituatie bevinden;
- de lokale economie, die evenzeer sterk getroffen is door de coronacrisis, via een krachtige lokale impuls versterken.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Deze actie is volledig gerealiseerd in 2021.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	-4.096	0	0
Saldo	-4.096	0	0
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.244	64.394	67.394
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.244	-64.394	-67.394
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	33.895	43.500	73.704
Ontvangsten	7.627	58.000	58.000
Saldo	-26.268	14.500	-15.704
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: Ondernemen en werken

Kwalitatieve omschrijving: Kampenhout ondersteunt en stimuleert elk ondernemingsinitiatief, zowel vanuit de bedrijfswereld, de sociale sector als vanuit de burgerparticipatie en het verenigingsleven.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	41.503	41.503
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-41.503	-41.503
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-13: Gunstig lokaal ondernemersklimaat creëren

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	26.503	26.503
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-26.503	-26.503
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-38: Opstarten ondernemersloket

Het opstarten van een ondernemersloket valt onder het actieplan " een gunstig lokaal ondernemersklimaat creëren". Onder dit actieplan worden ook acties ondernomen in het kader van ondernemend Kampenhout (Kampenhoutbon, starterspremie, shoppen in Kampenhout, subsidie handelskernversterking, ...)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Het onderondernemersloket werd nog niet opgestart.

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	25.503	25.503
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-25.503	-25.503
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5: Ontspannen

Kwalitatieve omschrijving: We verbinden onze inwoners door het toegankelijk maken van het vrijetijdsaanbod.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.710	5.302	15.302
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.710	-5.302	-15.302
Investerings			
Uitgaven	23.523	316.803	250.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.523	-316.803	-250.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-14: Ondersteunen van de verenigingen en evenwichtigheid nastreven

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	23.523	316.803	200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.523	-316.803	-200.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-40: Via investeringssubsidies de verenigingen ondersteunen.

De gemeente Kampenhout wil inzetten op kwaliteitsvolle vrijetijdsinfrastructuur en verleent hiervoor binnen de perken van de hiervoor voorziene kredieten investeringssubsidies aan erkende jeugdverenigingen, culturele verenigingen, sportverenigingen of parochiecomités.

De subsidie kan verkregen worden voor allerlei werken aan de gebouwen/lokalen van de verenigingen, gaande van nieuwbouwwerken, renovatie, aanbouw of verbouwingswerken.

De ingediende dossiers worden vanaf 1 september beoordeeld met het oog op het toekennen van subsidies in het daaropvolgend budgetjaar.

Het reglement 'Investingssubsidie aan erkende jeugdverenigingen, culturele verenigingen, sportverenigingen of parochiecomités' werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 23 april 2020 (zie bijlage).

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Het college keurde op 29 maart 2021 investeringssubsidies goed voor geplande investeringen (budgetjaar 2021), voor de Parochiezaal Nederokkerzeel, de Parochiezaal PAX en het Park van Relst. Daarnaast kende het college een subsidiebedrag toe voor investeringen uit het verleden het Bouwcomité chiro Kampenhout vzw, de Parochiezaal Nederokkerzeel en de Parochiezaal PAX.

Op 25 oktober 2021 keurde het college de uitbetaling van de subsidie goed voor de parochiezaal PAX en op 7 maart 2022 voor het Park van Relst.

Het college keurde op 9 mei 2022 investeringssubsidies goed voor geplande investeringen (budgetjaar 2022), voor de Scouts van Buken.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	23.523	316.803	200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.523	-316.803	-200.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-15: Het vrijetijdsaanbod zorgt voor voldoende mogelijkheden tot ontspanning en ontwikkeling

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.710	5.302	15.302
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.710	-5.302	-15.302
Investeringen			
Uitgaven	0	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-50.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-41: Uitbouw programmatie van het cultuur - en beleefcentrum.

Het nieuwe cultuur- en beleefcentrum DE KROP is geopend op zondag 3 oktober 2021. Uitgezonderd de periode november-januari (corona), loopt de werking prima. Leeszaal, theater, foyer worden regelmatig gebruikt/gehuurd. Het witloofmuseum en BCM lokken ook bezoekers: vooral groepen en in combinatie met andere evenementen (tentoonstellingen op de 1ste verdieping). Er is geen eigen uitgewerkte programmatie van de theaterzaal, bij gebrek aan programmator. Heel soms regelt cultuurdienst een optreden, de meeste evenementen in de theaterzaal zijn organisaties van verenigingen.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Het nieuwe cultuur- en beleefcentrum DE KROP is geopend op zondag 3 oktober 2021. Leeszaal, theater, foyer worden regelmatig gebruikt/gehuurd. Het witloofmuseum en BCM lokken ook bezoekers: vooral groepen en in combinatie met andere evenementen (tentoonstellingen op de 1ste verdieping scoren heel goed: de expo over de herdenking van de vliegtuigramp te Berg trok 1.300 bezoekers). Er is een beperkt uitgewerkte programmatie van de theaterzaal, bij gebrek aan programmator. Heel soms regelt cultuurdienst een optreden, de meeste evenementen in de theaterzaal zijn organisaties van verenigingen. In de zeer nabije toekomst zal de cultuurdienst ook meer inzetten op activiteiten over/rond het BCM.

Prioritaire actie: ACT-42: Exploitatie zwembad.

Het college van burgemeester en schepenen wenst in samenwerking met minstens twee andere gemeentes een zwembad en/of evenementenhal te realiseren op de site aan Kampenhout-sas, ingebed in het winkelcomplex.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Het college van burgemeester en schepenen wenst in samenwerking met minstens twee andere gemeentes een zwembad en/of evenementenhal te realiseren op de site aan Kampenhout-sas, ingebed in het winkelcomplex. Momenteel zijn er nog geen concrete plannen of vooruitzichten.

Prioritaire actie: ACT-43: Realiseren finse piste.

Het gemeentelijk ruimtelijk uitvoeringsplan 'Weesbeek' werd definitief vastgesteld door de gemeenteraad op 8 november 2012 en goedgekeurd door de deputatie op 28 maart 2013. Hierdoor is de zone ten westen van de Weesbeek bijkomend een zone voor recreatie. In afwachting van de invulling van deze zone wenst het bestuur al de bufferzone te realiseren met groenaanplantingen en de integratie van een Finse piste rondom de zone die ten dienste staat van de recreatieve sporter.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De Finse pinse is nog niet aangelegd. De concrete planning is nog niet opgemaakt.

Prioritaire actie: ACT-45: Uitwerken knooppunt Kampenhout sas als recreatieve toegangspoort en ontmoetingsruimte

Het schepencollege streeft ernaar om de site en om Kampenhout sas, toeristisch recreatief uit te bouwen. Hiervoor wordt verwezen naar het Beleidsplan van Kampenhout: 'Ontmoeten en verbinden', pagina 12.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Tijdens de periode 1 juli - 31 december 2022 werd 2 activiteiten georganiseerd aan Kampenhout sas om deze site recreatief in de kijker te zetten (Sas Kermis en 'Zomer aan 't Sas).

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.710	5.302	15.302
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.710	-5.302	-15.302
Investeringen			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-6: Identiteit

Kwalitatieve omschrijving: Kampenhout zet in op een resultaatgerichte integratie met respect voor ieders identiteit, gericht op een veilige omgeving waar sociale verbondenheid en het Vlaams en landelijk karakter versterkt worden.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	5.101
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-5.101
Investeringen			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-17: Investeren in een actieve inburgering

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	5.101
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-5.101
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-47: Sociale cohesie bevorderen

Sociale cohesie gaat over de mate waarin mensen in gedrag en beleving uitdrukking geven aan hun betrokkenheid bij maatschappelijke verbanden in hun persoonlijk leven, als burger in de maatschappij en als lid van de samenleving. Dit uit zich in individuele levenskansen, leefbaarheid van een wijk, bezorgd zijn voor oudere mensen in je buurt en zorg dragen voor anderen. Sociale cohesie helpt mensen om vooruit te komen in het leven. Het is belangrijk voor de sociale inbedding en steun, het creëert groepsolidariteit, geeft vertrouwensvolle relaties en bevordert het welbevinden.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Het Agentschap integratie en inburgering ondersteunt lokale besturen en organisaties in hun beleid en acties om beter om te gaan met de groeiende etnisch-culturele diversiteit. Om een samenwerking nog meer af te stemmen op maat van het lokaal bestuur moeten de engagements nog in een samenwerkingsovereenkomst gegoten worden. Er werd een buddywerking opgestart, in eerste instantie om de Oekraïense oorlogsvluchtelingen te ondersteunen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	5.101
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-5.101
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.kampenhout.be/bekendmakingen/categorie/15/meerjarenplan-jaarrekening-en-budget>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 26087

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 22640

De financiële nota

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

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 400351 Alg. 51965 / EK Budg. 26087

Gemeente (0207.533.280)
Gemeentehuisstraat 16, 1910 Kampenhout
Algemeen directeur: Terry Horckmans

OCMW (0212.223.033)
Dorpsstraat 9, 1910 Kampenhout
Financieel directeur: Daisy Vannuffelen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Organisatie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	5.675	15.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-5.675	-15.000
Investing		
Uitgave	1.420.318	1.803.409
Ontvangst	201.484	0
Saldo	-1.218.834	-1.803.409
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Wonen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.389	38.483
Ontvangst	0	10.000
Saldo	-15.389	-28.483
Investing		
Uitgave	677.194	3.261.913
Ontvangst	0	631.852
Saldo	-677.194	-2.630.061
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3:Leven

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	39.494	143.497
Ontvangst	3.531	58.000
Saldo	-35.963	-85.497
Investing		
Uitgave	33.805	117.767
Ontvangst	0	0
Saldo	-33.805	-117.767
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4:Ondernemen en werken

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	41.503
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-41.503
Investing		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5:Ontspannen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.710	5.302
Ontvangst	0	0
Saldo	-3.710	-5.302
Investing		
Uitgave	23.523	316.803
Ontvangst	0	0
Saldo	-23.523	-316.803
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-6:Identiteit

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.319.812	23.848.461
Ontvangst	27.303.106	26.475.954
Saldo	3.983.295	2.627.493
Investing		
Uitgave	2.348.442	3.775.823
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.348.442	-3.775.823
Financiering		
Uitgave	1.600.996	1.470.644
Ontvangst	121.173	98.731
Saldo	-1.479.824	-1.371.913

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.384.080	24.092.246
Ontvangst	27.306.637	26.543.954
Saldo	3.922.558	2.451.709
Investing		
Uitgave	4.503.282	9.275.715
Ontvangst	201.484	631.852
Saldo	-4.301.798	-8.643.864
Financiering		
Uitgave	1.600.996	1.470.644
Ontvangst	121.173	98.731
Saldo	-1.479.824	-1.371.913

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 26087

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 400351 Alg. 51965 / EK Budg. 26087

Gemeente (0207.533.280)
Gemeentehuisstraat 16, 1910 Kampenhout
Algemeen directeur: Terry Horckmans

OCMW (0212.223.033)
Dorpsstraat 9, 1910 Kampenhout
Financieel directeur: Daisy Vannuffelen

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.922.558	2.451.709
a. Ontvangsten	27.306.637	26.543.954
b. Uitgaven	23.384.080	24.092.246
II. Investeringsaldo	-4.301.798	-8.643.864
a. Ontvangsten	201.484	631.852
b. Uitgaven	4.503.282	9.275.715
III. Saldo exploitatie en investeringen	-379.241	-6.192.155
IV. Financieringsaldo	-1.479.824	-1.371.913
a. Ontvangsten	121.173	98.731
b. Uitgaven	1.600.996	1.470.644
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.859.064	-7.564.068
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	14.232.050	14.232.050
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	12.372.986	6.667.982
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	12.372.986	6.667.982

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.922.558	2.451.709
II. Netto periodieke aflossingen	1.536.925	1.371.913
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.543.507	1.470.644
b. Periodieke terugvordering leningen	6.582	98.731
III. Autofinancieringsmarge	2.385.633	1.079.796

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.385.633	1.079.796
II. Correctie op de periodieke aflossingen	469.017	396.154
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.543.507	1.470.644
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.074.490	1.074.490
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.854.649	1.475.950

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	12.372.986	6.667.982
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	12.372.986	6.667.982
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.385.633	1.079.796
Totale Autofinancieringsmarge	2.385.633	1.079.796
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.854.649	1.475.950
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.854.649	1.475.950

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 26087

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 342037 Alg. 50691

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



KAMPENHOUT
KNAP · LANDELIJK · ZORGZAAM

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 400351 Alg. 51965 / IK Budg. 22640 EK Budg. 26087

Gemeente (0207.533.280)

OCMW (0212.223.033)

Gemeentehuisstraat 16, 1910 Kampenhout

Dorpsstraat 9, 1910 Kampenhout

Algemeen directeur: Terry Horckmans

Financieel directeur: Daisy Vannuffelen

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	15.265.847	20.474.226	15.624.675	19.555.780	15.459.578	19.399.978
Investerings	3.950.939	201.484	8.296.391	631.852	9.101.331	1.235.330
Financiering	1.158.413	121.173	1.023.652	98.731	1.211.169	3.098.731
Leningen en leasings	1.158.413	39.445	1.023.652	0	1.211.169	3.000.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	81.728	0	98.731	0	98.731
- OCMW						
Exploitatie	8.118.233	6.832.412	8.467.571	6.988.175	8.413.864	6.204.784
Investerings	552.343	0	979.325	0	715.000	0
Financiering	442.583	0	446.992	0	441.356	0
Leningen en leasings	442.583	0	446.992	0	441.356	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 26087

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 22640

J4: Balans



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 400351 Alg. 51965 / JR-1 Budg. 342037 Alg. 50691

Gemeente (0207.533.280)
Gemeentehuisstraat 16, 1910 Kampenhout
Algemeen directeur: Terry Horckmans

OCMW (0212.223.033)
Dorpsstraat 9, 1910 Kampenhout
Financieel directeur: Daisy Vannuffelen

	2022	2021
ACTIVA	95.301.376	95.453.105
I. Vlottende activa	17.371.350	17.816.654
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	13.637.087	14.002.017
B. Vorderingen op korte termijn	3.727.681	3.808.055
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.311.278	1.621.857
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.416.403	2.186.197
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	6.582	6.582
II. Vaste activa	77.930.027	77.636.451
A. Vorderingen op lange termijn	1.697.473	1.779.201
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.697.473	1.779.201
B. Financiële vaste activa	4.466.977	4.451.162
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	893.568	877.884
3. OCMW-verenigingen	5.759	5.759
4. Andere financiële vaste activa	3.567.650	3.567.520
C. Materiële vaste activa	71.644.276	71.286.232
1. Gemeenschapsgoederen	66.979.968	66.702.971
a. Terreinen en gebouwen	47.603.437	47.125.319
b. Wegen en andere infrastructuur	17.524.177	17.946.058
c. Installaties, machines en uitrusting	486.609	498.610
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.053.594	827.916
e. Leasing en soortgelijke rechten	311.635	304.501
f. Erfgoed	516	566
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.352.984	2.530.183
a. Terreinen en gebouwen	2.333.380	2.505.894
b. Installaties, machines en uitrusting	15.270	18.660
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	1.024
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.334	4.606
3. Andere materiële vaste activa	2.311.323	2.053.078
a. Terreinen en gebouwen	2.311.323	2.053.078
D. Immateriële vaste activa	121.301	119.855

	2022	2021
PASSIVA	95.301.376	95.453.105
I. Schulden	22.417.410	22.172.161
A. Schulden op korte termijn	7.360.081	5.891.279
1. Schulden uit ruiltransacties	3.463.554	3.056.684
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	827.171	671.824
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.636.382	2.384.860
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.393.378	1.235.558
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.503.149	1.599.038
B. Schulden op lange termijn	15.057.329	16.280.881
1. Schulden uit ruiltransacties	15.057.329	16.280.881
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.690.901	4.448.791
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.690.901	4.448.791
b. Financiële schulden	10.366.428	11.832.090
II. Nettoactief	72.883.967	73.280.944
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	7.680.836	7.895.304
B. Gecumuleerd overschot of tekort	15.835.806	16.034.013
C. Herwaarderingsreserves	581.979	566.281
D. Overig nettoactief	48.785.346	48.785.346

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 342037 Alg. 50691

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 400351 Alg. 51965 / JR-1 Budg. 342037 Alg. 50691

Gemeente (0207.533.280)
Gemeentehuisstraat 16, 1910 Kampenhout
Algemeen directeur: Terry Horckmans

OCMW (0212.223.033)
Dorpsstraat 9, 1910 Kampenhout
Financieel directeur: Daisy Vannuffelen

	2022	2021
I. Kosten	27.920.796	26.381.101
A. Operationele kosten	27.646.007	26.096.289
1. Goederen en diensten	5.779.806	6.155.263
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.343.379	11.922.331
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.653.696	3.340.584
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	624.983	529.143
5. Toegestane werkingsubsidies	3.331.107	3.672.530
6. Toegestane investeringsubsidies	883.020	379.351
8. Andere operationele kosten	30.016	97.087
B. Financiële kosten	274.789	284.811
II. Opbrengsten	27.722.589	28.186.414
A. Operationele opbrengsten	26.473.850	27.082.954
1. Opbrengsten uit de werking	5.888.878	5.288.712
2. Fiscale opbrengsten en boetes	12.188.981	11.824.318
3. Werkingssubsidies	7.824.353	7.999.351
a. Algemene werkingsubsidies	3.423.986	3.176.999
b. Specifieke werkingsubsidies	4.400.367	4.822.352
4. Recuperatie individuele hulpverlening	56.537	31.274
6. Andere operationele opbrengsten	515.102	1.939.300
B. Financiële opbrengsten	1.248.738	1.103.459
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-198.208	1.805.313
A. Operationeel overschot of tekort	-1.172.156	986.665
B. Financieel overschot of tekort	973.949	818.648
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-198.208	1.805.313
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-198.208	1.805.313

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 342037 Alg. 50691

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 (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	615	146.263	592.524	-446.261	Vaccinatiecentrum - lagere kosten dan gebudgetteerd
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	649	430.723	10.000	420.723	Vaccinatiecentrum - overschotten op subsidies worden terugbetaald aan de andere deelnemende gemeenten
0953	Woon- en zorgcentra	620	2.875.322	2.772.742	102.580	Loonkost WZC - veel afwezigen waardoor extra loonkost voor vervangingen
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	649	875.809	970.801	-94.992	Herverdeling werkingskosten Interza 2021
0900	Sociale bijstand	615	13.593	85.833	-72.239	ACT-30 en 32 werden nog niet gerealiseerd
0500	Handel en middenstand	615		56.503	-56.503	Er werd krediet voorzien voor het drukken van een ondernemersgids, maar de uitvoering ervan zal pas in 2023 zijn.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	611	32.434	72.533	-40.098	Energiekosten sporthal - lager dan geraamd
0119	Overige algemene diensten	615	111.660	151.671	-40.011	Diverse overschotten op exploitatie voor ICT/communicatie/loods
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	620	165.737	127.517	38.220	Kost vrijwilligers vaccinatiecentrum was hoger dan geraamd
0953	Woon- en zorgcentra	621	924.046	886.953	37.092	Loonkost WZC - veel afwezigen waardoor extra loonkost voor vervangingen
0670	Straatverlichting	610	461.686	428.015	33.671	Stijging energiekosten
0930	Sociale huisvesting	620	38.700	6.496	32.204	Verschuiving loonkost van 0900 (sociale dienst) naar 0930
0900	Sociale bijstand	620	359.371	391.539	-32.168	Verschuiving loonkost van 0900 (sociale dienst) naar 0930
0112	Personeelsdienst en vorming	613	101.631	133.621	-31.989	Vergoeding juridische bijstand personeel was lager dan geraamd doordat er een consultant was aangesteld
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	615	155.491	186.125	-30.633	Bij meerjarenplanaanpassing was er een verhoging van het krediet voor de sportweken, welke niet volledig opgebruikt werd.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	620	6.341	36.892	-30.551	Stopzetting LOI (lokaal opvanginitiatief)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie	740	1.092.348	590.800	501.548	Meer subsidies ontvangen voor vaccinatiecentrum dan geraamd
0953	Woon- en zorgcentra	740	627.968	449.613	178.355	Meer subsidies ontvangen binnen het WZC (inflatie, covid, ific)
0953	Woon- en zorgcentra	702	3.501.906	3.675.000	-173.094	Minder opbrengsten van bewoners WZC dan geraamd
0020	Fiscale aangelegenheden	730	10.822.551	10.659.147	163.405	Meer ontvangsten uit opcentiemen onroerende voorheffing dan geraamd
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	3.423.986	3.292.412	131.574	Extra middelen VIA-6 (koopkracht, compensatie)
0943	Gezinshulp	740	173.177	280.603	-107.426	Minder inkomsten uit gezinszorg (is uitdovend verhaal - Welzijnskoepel)
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	810.840	745.955	64.885	Inkomsten uit dividenden hoger dan geraamd (Creadiv, PBE, Fluvius)
0020	Fiscale aangelegenheden	733	467.205	523.150	-55.945	Minder inkomsten uit verkoop afvalzakken en GFT stickers
0904	Activering van tewerkstelling	740	7.627	58.000	-50.373	Minder tewerkstelling van art. 60
0953	Woon- en zorgcentra	745	421.695	373.866	47.829	Schadevergoeding aannemer renovatie WZC
0020	Fiscale aangelegenheden	738	654.620	700.000	-45.380	Algemene gemeentebelasting was hoger geraamd
0350	Klimaat en energie	740	39.570		39.570	Subsidie voor lokaal energie en klimaatpact
0900	Sociale bijstand	740	349.238	386.457	-37.218	Minder subsidies voor leefloon (ook de kost is 45.000€ lager)



KAMPENHOUT

KNAP · LANDELIJK · ZORGZAAM

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 400351 Alg. 51965 / EK Budg. 26214

Gemeente (0207.533.280)

Gemeentehuisstraat 16, 1910 Kampenhout

Algemeen directeur: Terry Horckmans

OCMW (0212.223.033)

Dorpsstraat 9, 1910 Kampenhout

Financieel directeur: Daisy Vannuffelen

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	458.493	376.945	368.086	402.540	378.087	322.267	280.204
Ontvangsten	15.464.514	15.044.501	15.650.664	15.495.709	18.001.977	17.710.570	18.365.960
Saldo	15.006.020	14.667.556	15.282.578	15.093.169	17.623.891	17.388.302	18.085.756
Investerings							
Uitgaven	0	104.999	258.246	258.246	363.206	200.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	200.000	0	750.000
Saldo	0	-104.999	-258.246	-258.246	-163.206	-200.000	750.000
Financiering							
Uitgaven	2.835.478	1.565.932	1.600.996	1.470.644	1.521.670	1.528.731	1.317.926
Ontvangsten	0	337.677	39.445	0	0	3.000.000	0
Saldo	-2.835.478	-1.228.255	-1.561.551	-1.470.644	-1.521.670	1.471.269	-1.317.926
Organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	6.675.293	6.803.546	7.197.708	7.321.162	9.991.178	10.015.263	10.256.297
Ontvangsten	238.086	169.670	200.855	144.347	141.653	141.962	142.275
Saldo	-6.437.207	-6.633.876	-6.996.853	-7.176.815	-9.849.525	-9.873.300	-10.114.023
Investerings							
Uitgaven	2.894.819	606.706	1.947.745	1.900.696	3.896.514	2.614.953	414.774
Ontvangsten	16.335	0	201.484	0	0	0	2.000.000
Saldo	-2.878.484	-606.706	-1.746.261	-1.900.696	-3.896.514	-2.614.953	1.585.226
Wonen							
Exploitatie							
Uitgaven	2.787.109	3.115.931	3.487.342	3.638.554	3.203.031	3.188.471	3.207.995
Ontvangsten	1.339.603	3.216.520	1.709.455	1.563.103	1.670.100	1.640.506	1.640.544
Saldo	-1.447.506	100.589	-1.777.887	-2.075.452	-1.532.932	-1.547.965	-1.567.451
Investerings							
Uitgaven	218.181	714.422	800.550	756.062	5.311.979	1.831.875	950.000
Ontvangsten	13.177	71.239	0	0	1.489.932	860.000	700.000

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-205.004	-643.183	-800.550	-756.062	-3.822.047	-971.875	-250.000
Financiering							
Uitgaven	0	1.755.762	0	0	0	0	0
Ontvangsten	6.582	62.128	81.728	98.731	98.731	98.731	98.731
Saldo	6.582	-1.693.634	81.728	98.731	98.731	98.731	98.731
Burger en welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	2.023.573	3.877.589	2.932.450	3.089.726	2.646.903	2.463.164	2.485.059
Ontvangsten	637.088	2.115.258	1.757.748	1.313.264	791.009	611.679	617.355
Saldo	-1.386.484	-1.762.331	-1.174.702	-1.776.462	-1.855.895	-1.851.485	-1.867.704
Investerings							
Uitgaven	30.258	4.574	0	0	1.004.335	505.000	5.000
Ontvangsten	0	-1.786	0	0	0	0	0
Saldo	-30.258	-6.360	0	0	-1.004.335	-505.000	-5.000
Ontspannen							
Exploitatie							
Uitgaven	1.295.816	1.623.913	1.629.616	1.749.846	1.915.836	1.931.514	1.954.028
Ontvangsten	129.171	209.824	185.795	151.947	151.947	151.947	151.947
Saldo	-1.166.645	-1.414.089	-1.443.821	-1.597.899	-1.763.889	-1.779.567	-1.802.081
Investerings							
Uitgaven	1.449.630	1.639.586	846.960	817.414	302.509	0	0
Ontvangsten	100.751	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.348.879	-1.639.586	-846.960	-817.414	-302.509	0	0
Ouderenzorg							
Exploitatie							
Uitgaven	4.618.668	4.981.641	5.755.055	5.785.033	6.383.431	6.506.942	6.617.547
Ontvangsten	4.846.572	5.096.348	5.920.517	6.042.644	6.125.645	6.090.535	6.092.949
Saldo	227.904	114.707	165.462	257.611	-257.786	-416.406	-524.598
Investerings							
Uitgaven	1.701.262	1.009.413	566.562	536.486	792.839	165.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.701.262	-1.009.413	-566.562	-536.486	-792.839	-165.000	-15.000
Ondernemen en werken							
Exploitatie							
Uitgaven	7.961	8.412	15.434	86.812	64.720	65.132	65.548
Ontvangsten	5.850	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.111	-8.412	-15.434	-86.812	-64.720	-65.132	-65.548
Onderwijs							
Exploitatie							

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Uitgaven	1.816.718	1.873.188	1.998.389	2.018.572	2.094.280	2.054.294	2.088.192
Ontvangsten	1.785.511	1.894.255	1.881.603	1.832.940	1.847.912	1.878.032	1.908.754
Saldo	-31.207	21.067	-116.787	-185.632	-246.367	-176.262	-179.438
Investerings							
Uitgaven	1.400	207.308	83.221	83.221	63.072	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.400	-207.308	-83.221	-83.221	-63.072	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 26214

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 26214

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 282963 Alg. 53267

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 342037 Alg. 50691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 400351 Alg. 51965



KAMPENHOUT

KNAP · LANDELIJK · ZORGZAAM

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 400351 Alg. 51965 / EK Budg. 26214

Gemeente (0207.533.280)

Gemeentehuisstraat 16, 1910 Kampenhout

Algemeen directeur: Terry Horckmans

OCMW (0212.223.033)

Dorpsstraat 9, 1910 Kampenhout

Financieel directeur: Daisy Vannuffelen

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	19.291.283	22.376.354	23.109.291	23.824.656	26.419.144	26.328.674	26.780.148
1. Goederen en diensten	4.028.402	6.155.263	5.779.806	6.780.551	5.862.576	5.374.834	5.378.634
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.179.580	11.922.331	13.343.379	13.285.030	15.837.021	16.246.865	16.654.435
a. Politiek personeel	294.907	364.553	371.245	368.760	396.618	404.550	412.642
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.656.168	3.674.103	4.095.435	3.991.135	5.173.424	5.367.475	5.572.289
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.224.996	5.854.529	6.780.977	6.797.446	8.061.992	8.237.123	8.395.325
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	163	165	168	172
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.467.747	1.482.424	1.497.249	1.497.249	1.512.221	1.542.341	1.573.063
f. Andere personeelskosten	389.101	399.630	443.138	475.054	523.528	522.755	525.041
g. Pensioenen	146.662	147.091	155.336	155.223	169.073	172.454	175.903
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	503.632	529.143	624.983	622.832	574.595	524.381	529.215
4. Toegestane werkingssubsidies	3.555.998	3.672.530	3.331.107	3.113.388	4.122.061	4.159.641	4.194.850
- aan welzijnsverenigingen	6.237	19.180	36.691	44.000	49.500	49.500	49.500
- aan de politiezone	1.796.744	1.528.305	1.085.451	1.082.951	1.950.827	1.981.883	2.010.390
- aan de hulpverleningszone	478.253	504.899	521.316	526.589	600.000	600.000	600.000
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	35.476	890.844	880.210	1.062.833	1.119.301	1.124.650	1.129.650
- aan besturen van de eredienst	69.629	39.263	49.996	45.714	42.166	43.341	45.043
- aan andere begunstigen	1.169.658	690.039	757.442	351.301	360.267	360.267	360.267
5. Andere operationele uitgaven	23.672	97.087	30.016	22.856	22.891	22.953	23.014
B. Financiële uitgaven	392.348	284.811	274.789	267.590	258.322	218.371	174.723
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	390.521	276.161	268.473	267.090	257.822	217.871	174.223
- aan financiële instellingen	390.521	276.161	268.473	267.090	257.822	217.871	174.223
2. Andere financiële uitgaven	1.827	8.650	6.317	500	500	500	500
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	23.883.052	27.082.954	26.473.850	25.790.009	27.937.093	27.432.042	28.126.557
1. Ontvangsten uit de werking	5.384.323	5.288.712	5.888.878	6.081.180	6.530.680	6.608.180	6.608.180
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.372.825	11.824.318	12.188.981	12.147.047	14.362.620	13.898.566	14.375.027

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.533.280 / 0212.223.033)

2022

47 / 114

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Aanvullende belastingen	10.881.106	10.279.051	10.822.551	10.659.147	12.874.720	12.410.666	12.887.127
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.995.598	5.092.266	5.391.051	5.199.204	5.680.477	5.794.087	5.909.968
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.668.978	4.962.999	5.228.043	5.248.631	6.964.416	6.384.000	6.739.379
- Andere aanvullende belastingen	216.530	223.786	203.458	211.312	229.827	232.580	237.779
b. Andere belastingen en boetes	1.491.719	1.545.267	1.366.429	1.487.900	1.487.900	1.487.900	1.487.900
3. Werkingssubsidies	5.912.766	7.999.351	7.824.353	7.070.407	6.929.284	6.810.787	7.028.841
a. Algemene werkingssubsidies	3.049.121	3.176.999	3.423.986	3.294.912	3.585.607	3.758.253	3.937.183
- Gemeentefonds	2.409.598	2.517.557	2.596.489	2.594.884	2.674.649	2.757.202	2.842.718
- Andere algemene werkingssubsidies	639.523	659.442	827.497	700.028	910.958	1.001.051	1.094.465
- van de federale overheid	1.922	1.864	14.919	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	637.601	657.578	812.578	700.028	910.958	1.001.051	1.094.465
b. Specifieke werkingssubsidies	2.863.645	4.822.352	4.400.367	3.775.495	3.343.676	3.052.533	3.091.658
- van de federale overheid	772.184	742.723	796.538	2.328.590	2.296.780	2.270.269	2.309.393
- van de Vlaamse overheid	2.074.301	3.650.030	3.543.335	1.435.065	926.896	782.265	782.265
- van de provincie	5.850	9.472	26.094	11.840	120.000	0	0
- van de gemeente	0	183.412	25.958	0	0	0	0
- van andere entiteiten	11.310	236.716	8.442	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	38.130	31.274	56.537	42.000	42.000	42.000	42.000
5. Andere operationele ontvangsten	175.008	1.939.300	515.102	449.375	72.509	72.509	72.509
B. Financiële ontvangsten	563.344	663.422	832.787	753.945	793.151	793.188	793.227
III. Exploitatiesaldo	4.762.764	5.085.211	3.922.558	2.451.709	2.052.777	1.678.186	1.964.913

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.384	134	130	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	1.384	134	130	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	6.175.122	3.866.505	3.582.691	3.478.712	11.080.281	5.054.375	1.112.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.175.122	3.866.505	3.324.445	3.478.712	11.080.281	5.054.375	1.112.500
a. Terreinen en gebouwen	5.120.546	2.898.193	2.005.538	2.229.904	4.602.024	2.300.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	181.296	296.691	605.977	601.064	5.472.352	2.581.875	950.000
c. Roerende goederen	873.280	333.944	673.486	647.744	1.005.905	172.500	162.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	337.677	39.445	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	258.246	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	258.246	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	36.188	41.018	37.441	37.441	76.541	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Toegestane investeringssubsidies	82.855	379.351	883.020	835.972	577.632	262.453	272.274
- aan de hulpverleningszone	75.245	99.022	90.491	835.104	60.829	62.453	72.274
- aan besturen van de eredienst	0	7.132	868	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	7.610	273.197	791.661	868	516.803	200.000	200.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	16.335	0	0	0	200.000	0	2.750.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	16.335	0	0	0	0	0	2.750.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	2.750.000
c. Roerende goederen	16.335	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	200.000	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	200.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	113.928	69.453	201.484	0	1.489.932	860.000	700.000
- van de federale overheid	0	-1.786	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	113.928	71.239	201.484	0	1.489.932	860.000	700.000
III. Investeringsaldo	-6.165.287	-4.217.556	-4.301.798	-4.352.125	-10.044.522	-4.456.828	2.065.226

Saldo exploitatie en investeringen	-1.402.522	867.655	-379.241	-1.900.416	-7.991.745	-2.778.642	4.030.139
---	-------------------	----------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.835.478	1.565.932	1.600.996	1.470.644	1.521.670	1.528.731	1.317.926
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.835.478	1.565.932	1.543.507	1.470.644	1.521.670	1.528.731	1.317.926
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	57.489	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	1.755.762	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	1.755.762	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	337.677	39.445	0	0	3.000.000	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	3.000.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	337.677	39.445	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	6.582	62.128	81.728	98.731	98.731	98.731	98.731

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Terugvordering van toegestane leningen	6.582	6.582	6.582	98.731	98.731	98.731	98.731
a. Periodieke terugvorderingen	6.582	6.582	6.582	98.731	98.731	98.731	98.731
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	55.546	75.146	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-2.828.896	-2.921.889	-1.479.824	-1.371.913	-1.422.938	1.570.000	-1.219.195

Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.231.418	-2.054.233	-1.859.064	-3.272.329	-9.414.683	-1.208.642	2.810.944
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 26214

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 26214

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 282963 Alg. 53267

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 342037 Alg. 50691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 400351 Alg. 51965



KAMPENHOUT

KNAP · LANDELIJK · ZORGZAAM

T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 400351 Alg. 51965

Gemeente (0207.533.280)

Gemeentehuisstraat 16, 1910 Kampenhout

Algemeen directeur: Terry Horckmans

OCMW (0212.223.033)

Dorpsstraat 9, 1910 Kampenhout

Financieel directeur: Daisy Vannuffelen

PRIO IP-1: Kasteel van Bellinghen

ACT-6: Het lokaal bestuur ontwikkelt een uitvoerbare langetermijnvisie voor haar patrimonium.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.248.730	0	2.551.270	0	4.800.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.248.730	0	2.551.270	0	4.800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.248.730	0	2.551.270	0	4.800.000
a. Terreinen en gebouwen	0	2.248.730	0	2.551.270	0	4.800.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.995.000	36.240	217.491	1.151.270	1.400.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.995.000	36.240	217.491	1.151.270	1.400.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.995.000	36.240	217.491	1.151.270	1.400.000	0
a. Terreinen en gebouwen	1.995.000	36.240	217.491	1.151.270	1.400.000	0

PRIO IP-3: Optimalisering gebouw kribbe + ontwikkelen ontmoetingsruimte (welzijn)
ACT-32: Ontwikkelen van een laagdrempelige ontmoetingsruimte met een aanbod voor de kansengroepen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	4.134	0	995.866	0	1.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.134	0	995.866	0	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.134	0	995.866	0	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	4.134	0	995.866	0	1.000.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.134	0	0	495.866	500.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.134	0	0	495.866	500.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.134	0	0	495.866	500.000	0
a. Terreinen en gebouwen	4.134	0	0	495.866	500.000	0

PRIO IP-6: Renovatie assistentiewoningen De Waaier
ACT-20: Renovatie gebouw De Waaier

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	61.819	0	238.181	0	300.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	61.819	0	238.181	0	300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	61.819	0	238.181	0	300.000
a. Terreinen en gebouwen	0	61.819	0	238.181	0	300.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	42.233	19.586	88.181	150.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	42.233	19.586	88.181	150.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	42.233	19.586	88.181	150.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	42.233	19.586	88.181	150.000	0

PRIO IP-7: Renovatie Pastorij

ACT-6: Het lokaal bestuur ontwikkelt een uitvoerbare langetermijnvisie voor haar patrimonium.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.368.179	0	1.071.821	0	2.440.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.368.179	0	1.071.821	0	2.440.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.368.179	0	1.071.821	0	2.440.000
a. Terreinen en gebouwen	0	1.368.179	0	1.071.821	0	2.440.000
II. ONTVANGSTEN	0	201.484	0	0	0	201.484
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	201.484	0	0	0	201.484

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	55.951	109.401	1.202.827	1.071.821	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	55.951	109.401	1.202.827	1.071.821	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	55.951	109.401	1.202.827	1.071.821	0	0
a. Terreinen en gebouwen	55.951	109.401	1.202.827	1.071.821	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	201.484	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	201.484	0	0	0

PRIO IP-9: Asfaltering**ACT-18: Uitvoeren van periodiek structureel onderhoud van de gemeentewegen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	20.645	0	579.355	0	600.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	20.645	0	579.355	0	600.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	20.645	0	579.355	0	600.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	20.645	0	579.355	0	600.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.813	10.831	0	329.355	0	250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	9.813	10.831	0	329.355	0	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.813	10.831	0	329.355	0	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	9.813	10.831	0	329.355	0	250.000

PRIO IP-10: Digitale borden (communicatie)
ACT-3: Communicatie naar burger optimaliseren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
c. Roerende goederen	0	0	0	50.000	0	50.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	50.000	0	0

PRIO IP-11: Fietspad Neerstraat

ACT-16: Aanpassingen aan de openbare weg ten voordele van de zwakke weggebruiker

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	250.000	0	250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	250.000	0	250.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	160.000	0	160.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	160.000	0	160.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	250.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	250.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	250.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	250.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	160.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	160.000	0

PRIO IP-14: Finse piste + buffer + wandelpad

ACT-43: Realiseren finse piste.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	100.000	0	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	100.000	0	100.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	50.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	50.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	50.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	50.000	50.000	0

PRIO IP-20: Begraafplaatsen**ACT-6: Het lokaal bestuur ontwikkelt een uitvoerbare langetermijnvisie voor haar patrimonium.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	15.853	0	198.469	0	214.322
B. Investerings in materiële vaste activa	0	15.853	0	198.469	0	214.322
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.853	0	198.469	0	214.322
b. Wegen en andere infrastructuur	0	15.853	0	198.469	0	214.322

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	14.643	1.210	0	198.469	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	14.643	1.210	0	198.469	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.643	1.210	0	198.469	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	14.643	1.210	0	198.469	0	0

PRIO IP-21: Ondersteuning verenigingen bij investeringen
ACT-40: Via investeringssubsidies de verenigingen ondersteunen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	106.720	0	916.803	0	1.023.523
D. Toegestane investeringssubsidies	0	106.720	0	916.803	0	1.023.523

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	83.197	23.523	516.803	200.000	200.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	83.197	23.523	516.803	200.000	200.000

PRIO IP-24: Rioleringsprojecten

ACT-15: Uitvoeren van rioleringsprojecten om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
II. ONTVANGSTEN	0	1.145	0	0	0	1.145
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	1.145	0	0	0	1.145

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	1.145	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	1.145	0	0	0	0

PRIO IP-25: Kasteellaan / Ahornbomenlaan / Lentelaan

ACT-15: Uitvoeren van rioleringsprojecten om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	265.953	0	2.705.912	0	2.971.865
B. Investerings in materiële vaste activa	0	265.953	0	2.705.912	0	2.971.865
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	265.953	0	2.705.912	0	2.971.865
b. Wegen en andere infrastructuur	0	265.953	0	2.705.912	0	2.971.865
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	829.932	0	829.932
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	829.932	0	829.932

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	24.986	20.507	220.459	2.535.912	170.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	24.986	20.507	220.459	2.535.912	170.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.986	20.507	220.459	2.535.912	170.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	24.986	20.507	220.459	2.535.912	170.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	829.932	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	829.932	0	0

PRIO IP-26: Afkoppeling voetbal Kampenhout en Berg

ACT-15: Uitvoeren van rioleringsprojecten om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	145.583	0	0	0	145.583
B. Investerings in materiële vaste activa	0	145.583	0	0	0	145.583
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	145.583	0	0	0	145.583
b. Wegen en andere infrastructuur	0	145.583	0	0	0	145.583

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.133	136.654	5.796	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	3.133	136.654	5.796	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.133	136.654	5.796	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	3.133	136.654	5.796	0	0	0

PRIO IP-27: Weistterstraat

ACT-15: Uitvoeren van rioleringsprojecten om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	387.811	0	87.916	0	475.727
B. Investerings in materiële vaste activa	0	387.811	0	87.916	0	475.727
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	387.811	0	87.916	0	475.727
b. Wegen en andere infrastructuur	0	387.811	0	87.916	0	475.727
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	210.000	0	210.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	210.000	0	210.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	25.727	362.084	87.916	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	25.727	362.084	87.916	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	25.727	362.084	87.916	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	25.727	362.084	87.916	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	210.000	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	210.000	0	0

PRIO IP-28: Langestraat**ACT-15: Uitvoeren van rioleringsprojecten om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren****PRIO IP-29: Terloonststraat / Balkestraat****ACT-15: Uitvoeren van rioleringsprojecten om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	100.000	0	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	100.000	0	100.000

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-30: Oude Brusselsebaan / Laarstraat

ACT-15: Uitvoeren van rioleringsprojecten om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	9.838	0	471.739	0	481.577
B. Investerings in materiële vaste activa	0	9.838	0	471.739	0	481.577
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.838	0	471.739	0	481.577
b. Wegen en andere infrastructuur	0	9.838	0	471.739	0	481.577

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	7.827	2.011	259.864	211.875	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.827	2.011	259.864	211.875	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.827	2.011	259.864	211.875	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	7.827	2.011	259.864	211.875	0

PRIO IP-31: Nieuwe Kassei**ACT-15: Uitvoeren van rioleringsprojecten om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren****PRIO IP-32: Fietspaden****ACT-16: Aanpassingen aan de openbare weg ten voordele van de zwakke weggebruiker**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	48.751	0	1.501.250	0	1.550.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	48.751	0	1.501.250	0	1.550.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	48.751	0	1.501.250	0	1.550.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	48.751	0	1.501.250	0	1.550.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	350.000	0	350.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	350.000	0	350.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	48.751	0	1.101.250	400.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	48.751	0	1.101.250	400.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	48.751	0	1.101.250	400.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	48.751	0	1.101.250	400.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	350.000	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	350.000	0	0

PRIO IP-33: Trajectcontroles

ACT-17: Een veilige omgeving creëren voor alle gebruikers op de openbare weg

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	96.493	0	23.507	0	120.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	96.493	0	23.507	0	120.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	96.493	0	23.507	0	120.000
c. Roerende goederen	0	96.493	0	23.507	0	120.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.650	0	86.844	23.507	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.650	0	86.844	23.507	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.650	0	86.844	23.507	0	0
c. Roerende goederen	9.650	0	86.844	23.507	0	0

PRIO IP-34: Fietspaden N26

ACT-16: Aanpassingen aan de openbare weg ten voordele van de zwakke weggebruiker

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	100.000	700.000	700.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	100.000	700.000	700.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	100.000	700.000	700.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	100.000	700.000	700.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	100.000	700.000	700.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	100.000	700.000	700.000

PRIO IP-36: Schoolomgevingen

ACT-17: Een veilige omgeving creëren voor alle gebruikers op de openbare weg

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	75.413	0	74.587	0	150.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	75.413	0	74.587	0	150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	75.413	0	74.587	0	150.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	75.413	0	74.587	0	150.000
II. ONTVANGSTEN	0	83.271	0	0	0	83.271
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	83.271	0	0	0	83.271

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	30.292	45.121	0	74.587	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	30.292	45.121	0	74.587	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	30.292	45.121	0	74.587	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	30.292	45.121	0	74.587	0	0
II. ONTVANGSTEN	13.177	70.094	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	13.177	70.094	0	0	0	0

PRIO IP-43: Kampenhout SAS

ACT-45: Uitwerken knooppunt Kampenhout sas als recreatieve toegangspoort en ontmoetingsruimte

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
c. Roerende goederen	0	0	0	50.000	0	50.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	50.000	0	0

PRIO IP-45: Site Gemeentehuis

ACT-6: Het lokaal bestuur ontwikkelt een uitvoerbare langetermijnvisie voor haar patrimonium.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
	II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.000.000	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	2.000.000	0	2.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.000.000	0	2.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.000.000	0	2.000.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	2.000.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	2.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	2.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	2.000.000

PRIO IP-47: Oudestraat

ACT-15: Uitvoeren van rioleringsprojecten om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	796	0	0	0	796
B. Investerings in materiële vaste activa	0	796	0	0	0	796
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	796	0	0	0	796
b. Wegen en andere infrastructuur	0	796	0	0	0	796

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	796	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	796	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	796	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	796	0	0	0	0	0

PRIO IP-49: Ledborden schoolomgeving

ACT-16: Aanpassingen aan de openbare weg ten voordele van de zwakke weggebruiker

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	40.112	0	0	0	40.112
B. Investerings in materiële vaste activa	0	40.112	0	0	0	40.112
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	40.112	0	0	0	40.112
c. Roerende goederen	0	40.112	0	0	0	40.112

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	40.112	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	40.112	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	40.112	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	40.112	0	0	0	0

PRIO IP-50: Totaalaanleg De Krop - Godshuis - Infano - Perksesteenweg
ACT-6: Het lokaal bestuur ontwikkelt een uitvoerbare langetermijnvisie voor haar patrimonium.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	200.000	800.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	200.000	800.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	200.000	800.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	200.000	800.000	0

PRIO IP-51: Fietspad Voortstraat

ACT-16: Aanpassingen aan de openbare weg ten voordele van de zwakke weggebruiker

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	510.000	0	510.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	510.000	0	510.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	510.000	0	510.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	510.000	0	510.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	510.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	510.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	510.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	510.000	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 26214

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 282963 Alg. 53267

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 342037 Alg. 50691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 400351 Alg. 51965

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	227	590.350	2.746.371	-2.156.021	Rioleringsprojecten - saldo krediet is overgedragen naar 2023
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	220		571.452	-571.452	Voortstraat - saldo krediet is overgedragen naar 2023
0200	Wegen	224		430.192	-430.192	Fietspaden (Neerstraat en N26) - saldo krediet is overgedragen naar 2023
0190	Overig algemeen bestuur	221	217.491	568.761	-351.270	Kasteel - saldo krediet is overgedragen naar 2023
0930	Sociale huisvesting	221		300.000	-300.000	Gebouw Haachtsesteenweg (Sleutelke) - saldo krediet is overgedragen naar 2023 (wordt aangekocht in mei 2023)
0190	Overig algemeen bestuur	664	23.523	316.803	-293.280	Investeringsubsidies verenigingen - saldo krediet is overgedragen naar 2023
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260	258.246		258.246	Overboeking van 220 naar 260 (Voortstraat)
0119	Overige algemene diensten	241	194.616	410.743	-216.127	ICT-materieel - saldo krediet is overgedragen naar 2023
0119	Overige algemene diensten	221	1.202.827	1.396.741	-193.914	Renovatie pastorij - saldo krediet is overgedragen naar 2023
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	222		131.862	-131.862	Grasveld sportsite De Zeype - saldo krediet is overgedragen naar 2023
0953	Woon- en zorgcentra	221	413.489	495.233	-81.744	Renovatie WZC - saldo krediet is overgedragen naar 2023
0119	Overige algemene diensten	240	34.116	111.000	-76.884	Meubilair - saldo krediet is overgedragen naar 2023
0610	Gebiedsontwikkeling	214	37.441	88.982	-51.541	Plannen en studies - saldo krediet is overgedragen naar 2023

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	150		531.852	-531.852	Rioleringsprojecten - saldo is overgedragen naar 2023
0119	Overige algemene diensten	150	201.484		201.484	Subsidies renovatie pastorie - waren niet voorzien
0200	Wegen	150		100.000	-100.000	Subsidies fietspaden - saldo is overgedragen naar 2023



KAMPENHOUT
KNAP · LANDELIJK · ZORGZAAM

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 400351 Alg. 51965

Gemeente (0207.533.280)

Gemeentehuisstraat 16, 1910 Kampenhout

Algemeen directeur: Terry Horckmans

OCMW (0212.223.033)

Dorpsstraat 9, 1910 Kampenhout

Financieel directeur: Daisy Vannuffelen

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	13.126.626	11.832.089	10.366.427	8.837.696	10.519.770	9.060.148
1. Financiële schulden op 1 januari	14.659.385	13.126.626	11.832.089	10.366.427	8.837.696	10.519.770
2. Nieuwe leningen	0	337.677	39.445	0	3.000.000	0
3. Aflossingen	0	0	-57.489	0	0	0
4. Overboekingen	-1.532.759	-1.632.214	-1.447.618	-1.528.731	-1.317.926	-1.459.622
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.532.756	1.599.038	1.503.149	1.510.210	1.299.405	1.441.101
1. Financiële schulden op 1 januari	2.835.475	1.532.756	1.599.038	1.503.149	1.510.210	1.299.405
2. Aflossingen	-2.835.478	-1.565.932	-1.543.507	-1.521.670	-1.528.731	-1.317.926
3. Overboekingen	1.532.759	1.632.214	1.447.618	1.528.731	1.317.926	1.459.622
Totaal financiële schulden	14.659.382	13.431.127	11.869.576	10.347.906	11.819.175	10.501.250

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 26214

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 282963 Alg. 53267

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 342037 Alg. 50691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 400351 Alg. 51965

Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente Kampenhout
Gemeentehuisstraat 16 - 1910 Kampenhout
Ondernemingsnr.: 0207.533.280

OCMW Kampenhout
Dorpsstraat 9 - 1910 Kampenhout
Ondernemingsnr.: 0212.223.033

Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 4.451.162,18	€ 130,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.697,67	€ 13,50	€ 0,00	€ 4.466.976,69
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 877.884,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.697,67	€ 13,50	€ 0,00	€ 893.568,25
3. OCMW-verenigingen	€ 5.758,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.758,50
4. Andere financiële vaste activa	€ 3.567.519,60	€ 130,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.567.649,94
C. Materiële vaste activa	€ 71.286.232,10	€ 3.473.571,42	€ 0,00	€ 109.119,58		€ 3.224.647,17	€ 0,00	€ 71.644.275,93
1. Gemeenschapsgoederen	€ 66.702.971,10	€ 3.215.325,81	€ 0,00	€ 109.119,58		€ 3.047.448,26	€ 0,00	€ 66.979.968,23
a. Terreinen en gebouwen	€ 47.125.319,17	€ 1.942.705,25	€ 0,00	€ 62.832,35		€ 1.527.419,90	€ 0,00	€ 47.603.436,87
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 17.946.058,48	€ 559.689,30	€ 0,00	€ 46.287,23		€ 1.027.857,79	€ 0,00	€ 17.524.177,22
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 498.609,80	€ 73.298,80	€ 0,00	€ 0,00		€ 85.299,63	€ 0,00	€ 486.608,97
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 827.915,71	€ 600.187,49	€ 0,00	€ 0,00		€ 374.509,43	€ 0,00	€ 1.053.593,77
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 304.501,48	€ 39.444,97	€ 0,00	€ 0,00		€ 32.311,40	€ 0,00	€ 311.635,05
f. Erfgoed	€ 566,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 50,11	€ 0,00	€ 516,35
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 2.530.183,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 177.198,91	€ 0,00	€ 2.352.984,46
a. Terreinen en gebouwen	€ 2.505.893,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 172.513,62	€ 0,00	€ 2.333.380,32
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 18.659,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.389,56	€ 0,00	€ 15.270,37
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 1.023,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.023,90	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 4.605,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 271,83	€ 0,00	€ 4.333,77
3. Andere materiële vaste activa	€ 2.053.077,63	€ 258.245,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.311.323,24
a. Terreinen en gebouwen	€ 2.053.077,63	€ 258.245,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.311.323,24
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 119.855,32	€ 37.440,79	€ 0,00	€ 0,00		€ 35.994,99	€ 0,00	€ 121.301,12

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 6.126.677,09	€ 201.484,06	€ 334.206,92	€ 0,00	€ 5.993.954,23
OCMW		€ 1.768.626,56	€ 0,00	€ 81.744,41	€ 0,00	€ 1.686.882,15
Totaal		€ 7.895.303,65	€ 201.484,06	€ 415.951,33	€ 0,00	€ 7.680.836,38
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 16.195.014,03	€ 1.629.831,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.824.845,65
OCMW		€ -161.000,65	€ -1.828.039,16	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.989.039,81
Totaal		€ 16.034.013,38	€ -198.207,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.835.805,84
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 566.280,97	€ 15.697,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 581.978,64
OCMW		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal		€ 566.280,97	€ 15.697,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 581.978,64
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 44.352.794,05	€ 0,00		€ 0,00	€ 44.352.794,05
OCMW		€ 4.432.551,94	€ 0,00		€ 0,00	€ 4.432.551,94
Totaal		€ 48.785.345,99	€ 0,00		€ 0,00	€ 48.785.345,99
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 67.240.766,14			€ 1.512.806,43	€ 68.753.572,57
OCMW		€ 6.040.177,85			€ -1.909.783,57	€ 4.130.394,28
Totaal		€ 73.280.943,99			€ -396.977,14	€ 72.883.966,85

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

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
1090000	Saldo beginbalans				
10900000	Saldo beginbalans	-48.785.345,99		48.785.345,99	-48.785.345,99
12200000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-566.280,97		581.978,64	-581.978,64
14000000	Overgedragen overschot	-37.956.294,52		39.586.126,14	-39.586.126,14
14100000	Overgedragen tekort	21.922.281,14	23.750.320,30		23.750.320,30
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-17.806.607,88	240.309,43	18.248.401,37	-18.008.091,94
15000009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	10.052.282,02	10.466.167,57		10.466.167,57
15000180	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-120.320,00		120.320,00	-120.320,00
15900000	Overige investeringsschenkingen	-68.170,72		68.170,72	-68.170,72
15900009	Overige investeringsschenkingen - in resultaat opgenomen	47.512,93	49.578,71		49.578,71
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-2.735.660,26	240.166,72	3.099.651,55	-2.859.484,83
16009999	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage	-1.713.131,00	15.165,00	1.846.581,00	-1.831.416,00
17200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-272.921,51	33.235,97	312.366,48	-279.130,51
17210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-1.266,81	506,54	1.266,81	-760,27
17330000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-11.557.901,86	4.188.355,76	14.274.892,68	-10.086.536,92
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	281.996,09	281.996,09		281.996,09
21100009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en s - Geboekte a...	-260.283,35		267.520,93	-267.520,93
21400000	Plannen en studies	94.083,24	196.851,93		196.851,93
21400007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	65.327,90	65.327,90	65.327,90	
21400009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-61.268,56		90.025,97	-90.025,97
22000000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1.701.294,32	1.959.539,93	258.245,61	1.701.294,32
22001000	Onbebouwde terreinen - landbouwgronden - gemeenschapsgoederen	29.200,00	29.200,00		29.200,00
22002000	Onbebouwde terreinen - niet bebouwde bouwgronden - gemeenschapsgoederen	208.040,00	208.040,00		208.040,00
22010000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	422.350,30	422.350,30		422.350,30
22020000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	19.153.039,10	19.153.039,10		19.153.039,10
22030000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	230.922,47	230.922,47		230.922,47
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	4.871.892,33	12.230.176,81	3.339,00	12.226.837,81
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	6.917.536,03	7.450.426,67	7.450.426,67	
22100009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-3.122.687,84		3.465.923,33	-3.465.923,33
22101000	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	6.940.961,68	7.270.994,53		7.270.994,53
22101007	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa...	277.725,40	1.480.552,50	112.373,69	1.368.178,81
22101009	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...	-2.894.441,29		3.230.286,29	-3.230.286,29
22101500	Gebouwen - administratieve gebouwen - buitengewoon onderhoud (rame...	37.871,97	37.871,97		37.871,97
22101509	Gebouwen - administratieve gebouwen - buitengewoon ond - Geboekte a...	-2.295,28		3.442,92	-3.442,92
22102000	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	5.904.264,02	5.974.696,33		5.974.696,33
22102009	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-2.402.322,01		2.573.211,28	-2.573.211,28
22104500	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderh...	116.976,75	116.976,75		116.976,75
22104509	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - buit - Geboekte a...	-15.596,90		23.395,35	-23.395,35
22105000	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	2.850.981,86	3.119.821,93	191.630,49	2.928.191,44
22105009	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afs...	-128.825,65		217.701,53	-217.701,53
22107000	Gebouwen - erediensten - gemeenschapsgoederen	7.061.393,27	7.061.393,27		7.061.393,27
22107009	Gebouwen - erediensten - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-5.213.627,38		5.441.390,78	-5.441.390,78
22108000	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.343.914,79	1.343.914,79		1.343.914,79
22108009	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.295.371,43		1.311.280,38	-1.311.280,38
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	3.704.545,08	3.704.545,08		3.704.545,08
22200009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-2.268.593,85		2.469.505,15	-2.469.505,15
22200500	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud	11.797,50	11.797,50		11.797,50
22200509	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - buitengewo - Geboekte a...	-786,50		1.573,00	-1.573,00
22300000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	4.027.740,63	4.027.740,63		4.027.740,63
22300009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gem - Geboekte a...	-1.342.580,20		1.476.838,22	-1.476.838,22
22400000	Wegen	37.518.995,94	37.894.297,49		37.894.297,49
22400007	Wegen - Activa in aanbouw	424.052,05	424.052,05	375.301,55	48.750,50
22400009	Wegen - Geboekte afschrijvingen	-27.004.339,68		27.654.405,81	-27.654.405,81
22400500	Wegen - buitengewoon onderhoud	20.644,59	20.644,59		20.644,59
22400509	Wegen - buitengewoon onderhoud - Geboekte afschrijvingen	-2.030,54		3.406,85	-3.406,85
22500000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	635.945,16	635.945,16		635.945,16
22500009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - Geboekte afschrijvingen	-628.796,63		635.945,16	-635.945,16
22600000	Waterlopen en waterbekkens	211.440,78	211.440,78		211.440,78
22600009	Waterlopen en waterbekkens - Geboekte afschrijvingen	-153.614,18		156.367,83	-156.367,83

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
22700000	Riolerings en afvalwaterzuivering	16.363.402,73	16.635.161,37		16.635.161,37
22700007	Riolerings en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	379.187,03	996.192,09	298.413,23	697.778,86
22700009	Riolerings en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen	-9.919.192,55		10.281.369,82	-10.281.369,82
22800000	Riolerings		51.157,35		51.157,35
22800007	Riolerings - Activa in aanbouw	35.531,29	129.221,53	129.221,53	
22800009	Riolerings - Geboekte afschrijvingen			1.550,24	-1.550,24
22890000	Overige onroerende infrastructuur	75.014,31	78.837,91	3.823,60	75.014,31
22890009	Overige onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	-10.181,82		12.967,48	-12.967,48
22901000	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	1.288.103,91	1.288.103,91		1.288.103,91
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	5.710.509,25	5.710.509,25		5.710.509,25
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-4.492.719,22		4.665.232,84	-4.665.232,84
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	1.588.871,48	1.675.564,24	13.393,96	1.662.170,28
23000009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-1.090.261,68		1.175.561,31	-1.175.561,31
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	152.782,41	152.782,41		152.782,41
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-134.122,48		137.512,04	-137.512,04
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.115.800,54	1.332.394,89	1.453,54	1.330.941,35
24000009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-589.039,31		700.711,13	-700.711,13
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	1.058.252,87	1.274.042,33	14.555,61	1.259.486,72
24100009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-912.571,29		1.088.050,18	-1.088.050,18
24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	357.482,64	541.295,47		541.295,47
24300009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-202.009,74		289.368,46	-289.368,46
24400000	Ander meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensch...	28.305,53	28.305,53		28.305,53
24400009	Ander meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - Geboekte a...	-28.305,53		28.305,53	-28.305,53
24700000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	10.806,51	10.806,51		10.806,51
24700009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-9.782,61		10.806,51	-10.806,51
25000000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	337.677,24	377.122,21		377.122,21
25000009	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - - Geboekte a...	-33.175,76		65.487,16	-65.487,16
25300000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortgelijk recht - bedrijf...	8.970,66	8.970,66		8.970,66
25300009	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortgelijk re - Geboekte a...	-4.365,06		4.636,89	-4.636,89
26000000	Terreinen - overige MVA	2.055.428,67	2.313.674,28		2.313.674,28
26000009	Terreinen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	-2.351,04		2.351,04	-2.351,04
27000000	Onroerend erfgoed	753,20	753,20		753,20
27000009	Onroerend erfgoed - Geboekte afschrijvingen	-200,74		250,85	-250,85
27510000	Kunstwerken	14,00	14,00		14,00
28100000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	515.852,73	515.852,73		515.852,73
28110000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-204.249,62		204.249,62	-204.249,62
28180000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	566.280,97	581.978,64		581.978,64
28190000	Bel. in en vord. op intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. waa...			13,50	-13,50
28300000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	5.758,50	5.758,50		5.758,50
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	4.379.039,22	4.379.039,22		4.379.039,22
28410000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-) - De Lijn	-819.833,41	130,34	819.833,41	-819.703,07
28800000	Borgtochten betaald in contanten	8.313,79	8.313,79		8.313,79
29030008	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	78.984,96	78.984,96	6.582,08	72.402,88
29050000	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	1.700.216,06	1.700.216,06	75.145,84	1.625.070,22
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	1.278.404,72	8.443.383,38	7.366.613,29	1.076.770,09
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	141.858,98	141.947,02	141.947,02	
40600000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	21.429,68	52.950,46	19.742,38	33.208,08
40600010	Voorschotten en vooruitbetalingen aan gemeentepersoneel	137.768,21	302.845,04	139.637,52	163.207,52
40699999	Andere vooruitbetalingen op ruiltransacties		112,70		112,70
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	84.791,44	160.751,22	84.791,44	75.959,78
40800000	Interne rekening-courant	3.800.000,00	5.006.680,00		5.006.680,00
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-42.395,73	42.395,73	80.375,62	-37.979,89
41300000	Vorderingen uit belastingen	529.559,04	7.614.938,42	7.105.444,06	509.494,36
41310000	Te ontvangen aanvullende belastingen	433.051,36	6.401.003,66	5.989.370,70	411.632,96
41350000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	61.058,10	126.414,27	51.880,40	74.533,87
41510000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	70.117,73	1.416.700,81	1.264.228,79	152.472,02
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	506.592,06	10.386.092,70	9.772.231,44	613.861,26
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	16.538,16	529.831,00	519.996,52	9.834,48
41610000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	88.444,18	1.704.461,20	1.612.313,59	92.147,61
42200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-31.579,97	32.311,40	64.815,94	-32.504,54
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-506,30	759,83	1.266,37	-506,54
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-1.509.462,19	1.614.933,18	3.085.070,97	-1.470.137,79
42400009	Andere leningen	-57.489,36	57.489,36	57.489,36	
44000000	Leveranciers	-1.320.073,11	12.164.320,74	13.178.375,73	1.514.251,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
44400000	Te ontvangen facturen	-99.428,89	255.829,75	446.603,27	-190.773,52
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest aan kredietinstellingen	-398.615,28	2.026.989,61	2.488.966,29	-461.976,68
44800000	Interne rekening-courant	-3.800.000,00		5.006.680,00	-5.006.680,00
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-14.441,22	29.744,26	46.529,22	-16.784,96
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten	-828,87		1.558,87	-1.558,87
44930010	Ontvangen waarborg verkoopbaarheidsattest	-12.188,00		12.188,00	-12.188,00
44990000	Rekening courant Fluvius OV	-21.368,47		24.925,19	-24.925,19
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-289.583,56	1.967.061,12	2.227.893,31	-260.832,19
45400000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-187.802,29	5.685.515,29	6.313.128,83	-627.613,54
45500000	Bezoldigingen	-34.506,88	7.326.499,17	7.350.435,94	-23.936,77
45900000	Andere sociale schulden	-6.023,27	8.873,50	10.611,27	-1.737,77
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-150.800,58	28.986,60	198.755,97	-169.769,37
46009999	Voorzieningen voor aansluitingsbijdrage	-50.287,00	10.658,00	61.887,00	-51.229,00
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-470.736,58		606.172,79	-606.172,79
47400000	Geraamd bedrag der belastingschulden	-16,00	242,83	24.367,27	-24.124,44
47500000	Te betalen btw	-56.489,28	580.205,58	792.631,37	-212.425,79
48100000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-29.168,39	611.836,46	649.915,78	-38.079,32
48200000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies		6.519,00	13.038,00	-6.519,00
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties - WZC	-97.663,55	74.143,90	175.343,55	-101.199,65
48300010	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties - AW	-11.287,80	1.024,34	15.558,80	-14.534,46
48300020	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties - ZH	-10.796,68		19.769,32	-19.769,32
48300120	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties - Kampenhoutbon	-5.760,00		22.955,00	-22.955,00
48300300	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties- zakgeld S.L.	-217,62	941,68	941,68	
48300500	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties - zakgeld C.L.	-601,68	701,68	701,68	
48300600	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties - zakgeld VDB.M		771,99	1.395,26	-623,27
48900000	Te betalen toegestane subsidies	-401.264,02	4.187.062,14	5.514.742,09	-1.327.679,95
48910000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-40.230,38	518.453,48	589.723,57	-71.270,09
48910010	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties			36,47	-36,47
48910020	OV voor De Sportregio		2.146,00	2.166,00	-20,00
48920000	Andere diverse schulden - ingehouden bedragen op facturen	-101.225,46	517.830,88	519.546,56	-1.715,68
49430008	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen	6.582,08	13.164,16	6.582,08	6.582,08
52000000	Vastrentende effecten - aanschaffingswaarde	500.012,90	500.012,90	500.012,90	
53000001	Spaarverzekering - TAK 26	3.087.168,25	3.097.888,97		3.097.888,97
55000000	Kredietinstellingen	386.847,95	17.293.381,28	16.273.999,29	1.019.381,99
55020100	BNP Paribas Fortis - zichtrekening	500.000,00	527.155,40	21,90	527.133,50
55030100	ING - zichtrekening	565,01	565,01		565,01
55050100	Bank van de Post - zichtrekening	25.760,33	46.152,56	154,50	45.998,06
55050203	Bank van de Post - spaarrekening	1.055,93	1.055,93	1,70	1.054,23
55070000	Zichtrekening Belfius	3.480.744,40	53.915.655,83	50.468.753,53	3.446.902,30
55070200	Belfius RP GFT		676.300,81	200.000,00	476.300,81
55070300	KBC-bedrijfsrekening	-0,44	23,25	23,64	-0,39
55070400	KBC RC	54,07	79,38	75,41	3,97
55071000	Rekening kasprovisie		99.873,50	97.570,39	2.303,11
55071100	SD Kasprovisie		4.000,00		4.000,00
55071200	FD Kasprovisie		1.000,00		1.000,00
55072000	Rekening dringende steun		32.311,47	23.311,47	9.000,00
55073000	Treasury+	5.999.815,33	6.700.424,23	1.700.000,05	5.000.424,18
55074000	Kredietinstellingen - VISA	709,68	6.709,68	6.049,89	659,79
57000000	Kas OCMW	3.175,91	110.692,66	108.970,01	1.722,65
57010000	Kas bevolk/bib/museum/secretaris	16.108,16	406.394,88	404.764,79	1.630,09
58000001	Interne overboekingen kassa		73.766,65	72.648,35	1.118,30
60001000	Aankoop voedingswaren	167.153,23	242.456,78	18.279,56	224.177,22
60001010	Aankoop dranken	26.474,31	34.185,06	140,90	34.044,16
60001020	Aankoop sondevoeding	2.846,91	4.120,33	16,11	4.104,22
60002000	Aankoop geneesmiddelen	2.760,27	3.943,73		3.943,73
60003000	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	11.906,43	12.523,76	1.165,66	11.358,10
60004000	Aankoop plantmateriaal	14.235,14	10.486,18		10.486,18
60010000	Aankoop technisch materiaal	30.723,80	29.693,93	403,28	29.290,65
60010010	Aankopen vuilzakken	3.000,00	1.500,00		1.500,00
60101000	Technische benodigdheden	191.322,05	263.639,59	16.016,53	247.623,06
60102000	Aankopen materiaal Corona	66.777,28	2.009,47		2.009,47
61002000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	23.434,81	33.498,84	4.144,60	29.354,24
61003000	Onderhoud aan gehuurde gebouwen	858,90	3.179,69		3.179,69
61030010	Benodigdheden voor gebouwen	24.650,20	29.804,09	340,18	24.462,01

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	307.495,03	361.358,02	30.898,23	330.459,79
61030200	Onderhoud - producten	20.418,04	18.969,37	1.698,29	17.271,08
61030220	Onderhoud - diensten	10.781,10	11.320,76		11.320,76
61030250	Onderhoud - afvalverwerking	10.499,50	15.817,01	2.601,89	13.215,12
61030400	Onderhoud tuin	560,81	552,99		552,99
61030999	Overig onderhoud en herstel van gebouw	8.253,24	5.058,17	329,86	4.728,31
61035010	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	25.882,39	10.065,07		10.065,07
61035100	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov, ...)	751.595,11	1.471.320,08	239.155,61	1.232.164,47
61035130	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	35.103,47	24.133,73		24.133,73
61100000	Elektriciteit	128.805,63	414.497,65	90.994,41	323.503,24
61110000	Gas	103.059,82	447.873,89	143.606,61	304.267,28
61120000	Stookolie		6.084,99		6.084,99
61130000	Water	43.433,79	55.321,70	7.499,65	47.822,05
61201000	Brandverzekering	36.296,88	38.770,23		38.770,23
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	27.157,75	30.131,71	887,10	29.244,61
61201600	Verzekering voertuigen	6.946,41	12.797,44	5.646,13	7.151,31
61209999	Overige verzekeringen	10.056,29	9.969,35	299,76	9.669,59
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	50.795,07	67.347,50	1.122,92	66.224,58
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy	395.063,26	329.262,72	5.744,49	323.518,23
61310030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	1.885,39	1.980,00	1.980,00	
61310040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	3.290,51	1.508,24	754,12	754,12
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	5.499,52	10.536,63		10.536,63
61310060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	16.052,24	40.485,38	9.355,73	31.129,65
61310090	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	1.264,61	1.096,96	6,21	1.090,75
61310100	Erelonen en vergoedingen expertises	7.894,15	2.055,72	80,13	1.975,59
61310710	Vergoedingen - jur. bijstand personeel	18.150,00			
61310780	Vergoedingen - erelonen	5.764,46	22.239,95		22.239,95
61310800	Vergoedingen - overheidsopdrachten	8.313,72	4.359,85		4.359,85
61310830	Vergoedingen - interne preventiedienst	16.708,32	18.157,80		18.157,80
61310840	Vergoeding IGO Leuven - arbeidstrajectbegeleiding - stelsel TWE	37.145,00	36.720,00	2.824,62	33.895,38
61319999	Andere erelonen en vergoedingen	38.957,49	41.378,67	25,00	41.353,67
61340040	Erelonen en vergoedingen kapper	10.331,50	10.533,59		10.533,59
61340050	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	8.559,65	13.978,05		13.978,05
61341600	Erelonen geneesheer	21.168,69	21.724,75	5.056,16	16.668,59
61341640	Medicatie bewoners	35.274,30	37.697,09		37.697,09
61346000	Pedicure	5.526,60	13.429,80	6.221,25	7.208,55
61347000	Overige kosten bewoners	1.099,47	855,19	122,70	732,49
61349000	Zakgeld		1.602,12	336,00	1.266,12
61350010	Uitgegeven keuken	6.768,40	8.444,80		8.444,80
61350020	Uitgegeven was en linnen	9.385,35	10.957,46		10.957,46
61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	47.546,34	65.072,48	3.943,63	61.128,85
61410010	Kantoorbenodigdheden	35.623,74	40.851,75	7.113,95	33.737,80
61410020	Documentatie en abonnementen	28.557,26	36.607,42	1.672,49	34.934,93
61410030	Post- en frankeringskosten	64.104,34	62.616,62		62.616,62
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	38.901,62	28.335,09	413,44	27.921,65
61410060	Administratief drukwerk en kopieerkosten	15.895,12	13.896,11	839,28	13.056,83
61410070	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	93.332,22	105.816,86	122,47	105.694,39
61412000	Huur meubilair en bureaumateriaal	1.651,20	3.227,40		3.227,40
61413000	Onderhoud meubilair en bureaumateriaal	552,30	356,98		356,98
61418000	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal	26.289,71	21.157,46		21.157,46
61420010	Software (aankoop en onderhoud)	51.962,69	68.140,72	6.059,68	62.081,04
61420020	Hardware (aankoop en onderhoud)	20.244,94	35.569,97	3.771,12	31.798,85
61423000	Onderhoud computermaterieel	1.908,78	1.515,41		1.515,41
61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel	315.903,24	374.837,79	18.745,59	356.092,20
61429000	Overige diensten en diverse leveringen	2.766,06	2.179,50		2.179,50
61429999	Overige informaticakosten	7.640,87	10.338,72	4,00	10.334,72
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	29.019,25	39.959,12	1.846,29	38.112,83
61430020	Beurzen en tentoonstellingen		337,80		337,80
61430060	Prijzen	991,64	588,83		588,83
61430070	Publiciteit, advertenties & info	25.529,35	26.193,41		26.193,41
61430080	Website	44,77			
61430100	Publicaties	205,00			
61500010	Aankoop klein materieel	18.051,15	10.913,22	49,16	10.864,06
61500040	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	166,98	602,58		602,58

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
61500050	Vervoer	15.620,94	32.092,10	8.431,24	23.660,86
61500060	Lidmaatschappen	32.368,73	37.572,40	2.633,85	34.938,55
61500070	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	12.849,93	3.009,61		3.009,61
61500100	Opleidingskosten	34.833,54	42.333,92	2.068,60	40.265,32
61500110	Arbeidskledij - kledij	19.540,33	25.528,28	38,85	25.489,43
61500120	Arbeidskledij - schoenen	104,91	89,20		89,20
61500130	Drukwerk voor exploitatie	21.105,73	42.546,51	5.559,00	36.987,51
61501000	Animatie - materiaal en divers	9.146,45	10.287,11	2,50	10.284,61
61501010	Animatie - optreden en workshops	945,00	5.430,10		5.430,10
61501020	Animatie - uitstappen	984,95	2.311,14		2.311,14
61501030	Animatie - vijver, volière en huisdieren	913,09	4.978,61	3,22	4.975,39
61501040	Animatie - abonnementen en multimedia	9.140,24	9.151,84		9.151,84
61501050	Animatie - vrijwilligers	55,00	1.390,92		1.390,92
61502000	Huur technisch materieel	16.356,34	30.793,29		30.793,29
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	14.873,95	21.099,88	2.374,13	18.725,75
61505500	Toelage Welzijnskoepel	38.236,15	78.009,23	47.123,14	30.886,09
61506000	Wasserij - producten	1.603,03	1.922,73		1.922,73
61506020	Keuken - onderhoud	10.392,20	10.241,16	55,96	10.185,20
61508000	Onderhoudscontracten technisch materieel	13.799,90	35.452,62		35.452,62
61509020	School - kosten maaltijden	33.220,41	38.127,07		38.127,07
61509040	School - kosten van sneeuw- en openluchtclassen	6.958,50	16.203,00		16.203,00
61509045	School: kosten van uitstappen via de scherpe maximumfactuur	4.097,90	7.208,03		7.208,03
61509046	School: vervoerskosten van uitstappen via de scherpe maximumfactuur	8.808,60	23.643,40	900,00	22.743,40
61509055	School: kosten op vraag van ouders (abonnementen, nieuwjaarsbrieven...	5.902,16	11.888,87	504,16	11.384,71
61509060	School: andere voordelen die niet worden doorgerekend (gratis zwemmen)	6.779,49	7.070,00		7.070,00
61510000	Aankoop linnen en bedden	2.172,62	6.329,10		6.329,10
61510010	Aankoop matrassen	2.573,09			
61511000	Andere aankopen - niet medische goederen	47.171,48	48.750,53	353,30	48.397,23
61511100	Medisch materiaal - kiné/ergo	1.442,65	3.721,90		3.721,90
61520000	Was - eigen linnen	21.865,73	21.501,35		21.501,35
61521000	Was - bewoners	17.045,40	17.289,10		17.289,10
61522000	Was - huur kleding	6.835,99	5.076,35		5.076,35
61522001	Was - was arbeidskledij	7.265,89	6.694,88		6.694,88
61599999	Overige exploitatiekosten	1.782.712,53	376.705,74	12.817,25	363.888,49
61600001	Onderhoud en herstellingen terreinen en gebouwen		6.105,60		6.105,60
61600010	Aankoop benodigdheden voor voertuigen	1.027,97	1.532,31		1.532,31
61600040	Olie en brandstof voor voertuigen	31.450,24	48.612,13		48.612,13
61602000	Huur voertuigen	89.246,59	92.867,50	2.017,55	90.849,95
61603000	Onderhoud en herstelling voertuigen	18.992,11	26.196,54	1.878,88	24.317,66
61609999	Overige kosten wagenpark	377,65	383,59		383,59
61700000	Uitzendkrachten	173.223,71	91.805,08	1.058,92	90.746,16
61700020	Aankoop PWA cheques	8.947,50	7.457,50		7.457,50
62000000	Wedden van de gemeentemandarissen	298.609,75	294.278,30	137,19	294.141,11
62000010	Presentiegelden van de gemeentemandarissen	49.229,38	67.393,44	7.679,52	59.713,92
62003000	Andere vergoedingen mandarissen	16.713,73	17.389,58		17.389,58
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	2.314.549,97	2.623.868,24	66.385,24	2.557.483,00
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	180.613,30	197.981,43	224,96	197.756,47
62012000	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	112.305,02	123.076,69	0,02	123.076,67
62013000	Vergoedingen vastbenoemd personeel	338,79	477,98		477,98
62030000	Bezoldigingen contractueel personeel	3.656.779,48	4.325.966,40	73.797,28	4.252.169,12
62031000	Vakantiegeld contractuelen	307.619,08	383.585,36	4.046,28	379.539,08
62032000	Eindejaarstoelage contractuelen	285.956,28	324.081,91	2.367,28	321.714,63
62033000	Vergoedingen contractuelen		533,16	0,01	533,15
62040000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	19.531,00	13.403,14	1.302,57	12.100,57
62041000	Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten	1.387,55	3.232,83	0,43	3.232,40
62042000	Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten	18,28	2.652,62	0,01	2.652,61
62060000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	114.418,56	143.339,33	2.244,59	141.094,74
62063000	Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel	96.062,98	91.152,65	3.177,68	87.974,97
62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.318.323,71	1.331.506,95		1.331.506,95
62110000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	1.063.709,46	1.246.798,81	31.385,30	1.215.413,51
62130000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	1.215.171,01	1.444.402,98	23.763,43	1.420.639,55
62140000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	5.941,82	5.327,81	395,24	4.932,57
62160000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	1.620,61	2.238,76		2.238,76
62180000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderw. pers. tlv an...	151.887,84	153.406,72		153.406,72

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
62210000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoem...			156,95	-156,95
62210010	Bijdrage GSD - vast benoemd personeel	1.328,34	1.383,98		1.383,98
62211000	Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.-vast...	1.257,65			
62220010	Bijdrage GSD- niet vast benoemd personeel	3.823,44	4.234,35		4.234,35
62230000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	133.770,98	159.766,91	24.122,90	135.644,01
62231000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. -...	12.428,38	18.103,37	5.827,27	12.276,10
62280000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - onderw. pers. tlv ande...	12.212,92	12.335,05		12.335,05
62300010	Vervoerskosten en sociale abonnementen	14.346,58	6.442,52		6.442,52
62300040	Andere vergoedingen voor het personeel	14.680,94	24.891,30	77,58	24.813,72
62310000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	32.464,29	33.350,27		33.350,27
62310010	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	3.925,09	7.133,82		7.133,82
62310030	Vakbondspremies	9.589,30	8.797,95		8.797,95
62310040	Maaltijdcheques	237.149,32	254.681,32	2.506,49	252.174,83
62310050	Verzekering arbeidsongevallen	64.076,58	75.896,41	1.102,50	74.793,91
62310060	Ecocheques / cadeaubonnen	22.733,04	36.013,64	382,48	35.631,16
62399999	Overige personeelskosten	664,94			
62400000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	147.091,43	155.470,57	134,34	155.336,23
63010000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	23.305,92	35.994,99		35.994,99
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.923.828,65	3.224.647,17		3.224.647,17
63070000	Waardeverminderingen op financiële vaste activa		13,50		13,50
63400000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...	5.844,27	37.979,89		37.979,89
63410000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)			42.395,73	-42.395,73
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	555.604,18	670.630,05		670.630,05
63510000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...	-212.747,19		408.609,69	-408.609,69
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	44.747,98	135.436,21		135.436,21
64000000	Onroerende voorheffing	4.647,17	3.172,01		3.172,01
64000010	Roerende voorheffing	552,90			
64000030	Milieubelasting	402,10	242,83		242,83
64000040	Belasting op leegstand en verkrotting		24.108,44		24.108,44
64000050	Belastingen op polders en wateringen	267,68	267,68		267,68
64000080	Bijdragen reprobél	1.839,42	2.360,76	499,38	1.861,38
64099999	Overige werkingsbelastingen		363,46		363,46
64300000	Vergoeding schadegevallen	89.377,66	170.000,00	170.000,00	
64800000	RMI - leefloon (incl studenten)	305.822,05	313.551,26		313.551,26
64800010	RMI - installatiepremie		3.045,67		3.045,67
64810000	Maatsch. dienstverl. - voorschotten, steun (giraal/cash)	21.350,98	11.037,68		11.037,68
64810010	Maatsch. dienstverl. - installatiepremie organieke wet	1.330,74	3.045,67		3.045,67
64810020	Maatsch. dienstverl. - KAIZEN	2.700,00			
64810030	Maatsch. dienstverl. - COVID 19 - voedselhulp	1.810,00			
64810040	Maatsch. dienstverl. - COVID 19 - steunverlening	30.578,03	3.416,77	526,44	2.890,33
64810050	Maatsch. dienstverl. - COVID 19 - tussenkomst leefloon	18.575,00	2.100,00		2.100,00
64810080	Maatsch. dienstverl. - COVID 19 - psychologisch welzijn	13.403,06	18.501,69	136,93	18.364,76
64810500	Maatsch. dienstverl. - energiekosten	12.771,67	7.065,93	1.348,52	5.717,41
64810800	Participatie maatschappelijk kwetsbare personen en kinderen	5.536,75	7.869,00		7.869,00
64810900	Maatsch. dienstverl. - stookoliepremie	13.451,32	26.901,27		26.901,27
64812450	WET65 - eq. leefloon/KB	5.670,92	60.141,47		60.141,47
64812460	LOI: leefgeld	5.840,00	1.040,00		1.040,00
64812570	LOI: zakgeld	834,29	148,57		148,57
64820100	Maatsch. dienstverl. - tenlastename facturen	32.016,63	34.887,38	52,24	34.835,14
64820400	LOI: med., farm. en hospitalisatiekosten (remgeld-terugvorderbaar)		46,47		46,47
64821100	Maatsch. dienstverl. - verblijfskosten woonzorgcentrum	18.422,28	25.555,25	1.921,03	23.634,22
64822010	Financiële steun - tijdelijk ontheemden - 100% +35%		68.213,74		68.213,74
64822500	Maatsch. dienstverl. - med., farm., hospitalisatie kosten	24.198,98	26.830,39	59,36	26.771,03
64822520	LOI: med., farm. en hospitalisatiekosten (POD MI - WET65)	204,62	722,44		722,44
64822600	LOI: kledij en ontspanningsbudget	960,00	80,00		80,00
64824700	Maatsch. dienstverl. - huurwaarborg	2.500,00	13.327,00		13.327,00
64824800	Mantelzorgtoelage	7.950,00			
64824900	Maatsch. dienstverl. - maaltijdbedeling	216,00			
64824910	Maatsch. dienstverl. - gratis huisvuilzakken	3.000,00	1.500,00		1.500,00
64910000	Toegestane werkingsubsidies aan gezinnen	24.277,66	37.461,84	1.609,00	35.852,84
64930000	Toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	299.616,03	176.449,73	14.576,64	161.873,09
64940000	Toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellingen	2.979.256,66	2.702.233,30	167.585,36	2.534.647,94
64960000	Tussenkomst in de vakbondspremies	3.910,20			
64960001	Andere specifieke werkingsubsidies - consumptiebudget	10.430,00			

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
64970000	Tussenkomst in de bezoldiging	14.896,59	20.296,90	7.690,00	12.606,90
64990000	Samenwerkingsovereenkomsten	79.498,68	93.918,61	4.174,85	89.743,76
64999999	Andere toegestane werkingsubsidies	260.643,77	497.357,07	975,04	496.382,03
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	276.160,90	311.146,65	42.674,10	268.472,55
65700010	Debetintresten bankrekeningen	3.676,50	8.660,91	3.507,45	5.153,46
65800000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden	3.937,69			
65800010	Administratieve boete	150,00	125,00		125,00
65999999	Overige diverse financiële kosten	886,01	1.038,39		1.038,39
66400000	Toegestane investeringsubsidies	379.351,48	883.020,04		883.020,04
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	5.216.326,56	1.629.831,62		1.629.831,62
70000010	Verkoop van collecties	-56,50	9,00	847,97	-838,97
70000060	Verkoop van groene stroom			27.000,00	-27.000,00
70000999	Opbrengsten uit andere verkopen	-1.116,35	6,50	19.882,67	-19.876,17
70050010	Opbrengsten uit maaltijden	-20.913,00	358,00	54.892,55	-54.534,55
70050020	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-29.129,70	1.455,00	45.854,44	-44.399,44
70050030	Opbrengsten automaten	-1.064,61		1.958,34	-1.958,34
70100000	Verkopen en dienstprestaties	-342.868,08	0,02	352.371,76	-352.371,74
70100010	Ticketverkoop	-682,85	50,00	1.072,85	-1.022,85
70100020	Inschrijvingsgelden	-102.760,67	14.120,95	137.323,81	-123.202,86
70100030	Toegangsgelden			60,00	-60,00
70200000	Opbrengsten uit prestaties	-773.337,32	142.068,98	928.778,67	-786.709,69
70200050	Naamplaatjes kerkhoven	-15.700,00	800,00	10.205,00	-9.405,00
70200100	Klusjes patrimonium	-971,61		1.369,29	-1.369,29
70200110	Bewoners - verkoop jetons	-440,00		2.480,00	-2.480,00
70200120	Opbrengsten uit prestaties - gezinszorg	-30.559,47		28.085,21	-28.085,21
70200200	Retributie op werken aan nutsvoorzieningen	-24.823,08		24.823,08	-24.823,08
70209999	Opbrengsten uit andere prestaties	-2.809,75	1.491,10	6.692,37	-5.201,27
70250010	Opbrengsten residenten	-1.841.464,49	255.492,56	2.258.395,93	-2.002.903,37
70250020	Opbrengsten mutualiteiten	-1.597.705,26	4.452,75	1.807.990,33	-1.803.537,58
70250090	Overige opbrengsten bijdragen soc zekerh	-269.706,67		325.418,41	-325.418,41
70400020	Tussenkomsten van ouders in de maaltijden	-32.959,57	165,15	36.454,05	-36.288,90
70400040	Tussenkomsten van ouders in de sneeuw- en openluchtclassen, ea. act...	-6.235,00	2.200,00	15.400,00	-13.200,00
70400041	Tussenkomsten van anderen in de sneeuw- en openluchtclassen, en andere ac			3.120,00	-3.120,00
70400045	Tussenkomsten van ouders in schooluitstappen	-23.634,60	17,00	25.838,00	-25.821,00
70400050	Tussenkomsten van ouders in naschoolse opvang	-33.424,26	142,07	39.418,34	-39.276,27
70400055	Tussenkomsten van ouders in andere uitgaven (abbonementen, fruit, d...	-4.169,82		4.616,05	-4.616,05
70400070	Terugvordering van procedurekosten	-1.704,29	120,00	3.448,66	-3.328,66
70409999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-2.498,06	25.618,36	27.009,91	-1.391,55
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-9.972,00	360,00	28.677,20	-28.317,20
70500020	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-53.983,68	874,00	64.891,46	-64.017,46
70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	-22.045,47	1.122,06	24.937,28	-23.815,22
70500040	Opbrengsten uit verhuur muziekinstrumenten	-261,00		270,00	-270,00
70600010	Opbrengsten uit concessies	-41.714,88	2.625,00	32.842,63	-30.217,63
73000000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-5.092.266,02	18.153,23	5.409.204,39	-5.391.051,16
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-4.962.999,05		5.228.042,57	-5.228.042,57
73020000	Opcentiemen Motorrijtuigen	-210.772,35	33.631,32	237.088,87	-203.457,55
73050000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten	-13.013,70			
73150000	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/uittreksels	-51.442,39	2.646,40	61.694,51	-59.048,11
73311000	Begraving / bijzetting / verstrooiing	-4.800,00	400,00	2.000,00	-1.600,00
73314000	Ontgraving	-745,00			
73323000	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	-517.032,38	630,00	466.234,84	-465.604,84
73408000	Nachtwinkels en phoneshops	-9.150,00		4.500,00	-4.500,00
73414000	Taxidiensten	-1.828,24		2.824,08	-2.824,08
73420000	Kamers	-29.678,86			
73424000	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk			29.228,52	-29.228,52
73700000	Bouwen	-161.557,25	5.904,50	32.334,75	-26.430,25
73720000	Belasting op niet-bebouwde gronden (wet 29.03.1962 art.70bis)	-29.762,07	197,05	28.692,74	-28.495,69
73740000	Leegstaande woningen en gebouwen	-37.050,00	1.300,00	49.790,00	-48.490,00
73770000	Tweede verblijven	-35.250,00		35.000,00	-35.000,00
73800000	Algemene gemeentebelasting	-652.038,35	3.550,00	654.460,00	-650.910,00
73899999	Overige andere belastingen	-1.550,00	50,00	3.760,00	-3.710,00
73900000	Gemeentelijke administratieve sanctie	-13.382,00		10.588,00	-10.588,00
74000000	Gemeentefonds - basisdotatie	-2.203.791,00	100.401,87	2.383.124,87	-2.282.723,00
74001000	Gemeentefonds - aanvullende dotaties	-313.766,04	65.165,25	378.931,29	-281.560,04

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
74020000	Regularisatiepremie - contingentgesco's	-334.603,36		334.603,36	-334.603,36
74030000	Compens. APB grensarb., OOV energiezuinige woning, mat. en outillag...	-66.596,71	15.089,10	114.850,06	-99.760,96
74040000	Subsidies open ruimte fonds	-181.044,00		281.030,00	-281.030,00
74040001	Tussenkomst responsabiliseringsbijdrage	-10.173,00	13.038,00	13.784,00	-746,00
74040002	Subsidie omwille van inflatie		40.407,89	44.095,08	-3.687,19
74049999	Overige algemene werkingssubsidies	-67.024,59	18.499,86	126.169,26	-107.669,40
74050020	Personeelssubsidies algemeen	-127.780,80	68.116,48	418.789,70	-350.673,22
74050040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-1.482.424,47		1.497.248,72	-1.497.248,72
74050060	Traject subsidie - stelsel TWE	-4.875,00		2.000,00	-2.000,00
74050070	Compensatievergoeding - stelsel TWE	-2.535,00		2.450,00	-2.450,00
74050080	Subsidie omwille van inflatie			22.204,00	-22.204,00
74052500	Infrax - toelage budgetmeter			3.441,61	-3.441,61
74054000	POD MI: energiefonds	-30.915,72		34.388,08	-34.388,08
74059999	Overige werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	-69.572,78	9.957,66	21.407,65	-11.449,99
74060000	Infrastructuurforfait wzc	-86.497,35		88.695,00	-88.695,00
74060050	Covid-subsidies	-241.350,11		24.367,34	-24.367,34
74069999	Overige specifieke projectsubsidies	-12.429,00	1.080,00	20.794,85	-19.714,85
74070000	Sociale maribel	-391.504,80	368.098,55	731.701,76	-363.603,21
74080000	POD MI: RMI - leefloon, incl. studenten	-177.216,93	17.030,82	205.388,43	-188.357,61
74080003	POD MI: COVID - voedselhulp	-593,00	593,00	581,25	11,75
74080004	POD MI: COVID - steunverlening	-22.018,64			
74080005	POD MI: COVID - tussenkomst leefloon	-7.040,26		2.175,00	-2.175,00
74080007	POD MI - COVID - armoedebestrijding	-9.813,00			
74080008	POD MI- COVID - psychologisch welzijn	-3.014,00			
74080010	POD MI - RMI: art.60, incl. soc. econ. initiatief	-13.364,35	1.887,44	5.064,50	-3.177,06
74080030	POD MI - RMI: personeelskosten	-17.939,97	861,21	15.732,14	-14.870,93
74080040	POD MI: participatie	-2.311,50	1.086,00	4.323,50	-3.237,50
74080050	POD MI: verwarmingsfonds	-11.037,32		30.209,51	-30.209,51
74080070	POD MI: huurwaarborg	-125,00			
74080080	Toelagen federale overheid: Wet 2 april 1965		3.098,56	154.476,22	-151.377,66
74080090	Fedasil: LOI - werking	-31.628,20		5.018,54	-5.018,54
74080100	POD MI - WET65: LOI med., farm. en hospitalisatiekosten		631,65	477,92	153,73
74083010	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	-107.586,12	52.494,29	192.312,94	-139.818,65
74090010	Specifieke werkingssubsidies - zomerscholen	-11.280,00		11.280,00	-11.280,00
74090020	Specifieke werkingssubsidies - digitale aanmeldingsprocedures	-4.736,39		4.766,57	-4.766,57
74099999	Overige specifieke werkingssubsidies	-1.952.762,44	336.799,75	1.762.807,07	-1.426.007,32
74400000	Inhouding pensioen	-19.332,03		20.692,93	-20.692,93
74500010	Schadevergoedingen	-29.389,59		451.988,60	-451.988,60
74500020	Andere diverse opbrengsten	-8.792,94	90,00	8.535,00	-8.445,00
74500030	Andere operationele opbrengsten - budgetmeter	-3.441,61			
74600000	Giften, schenkingen & legaten	-15.536,62			
74600010	Sponsoring	-75.000,00			
74700000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-32.044,91	238,71	34.214,01	-33.975,30
74700001	Toekomstfonds Fluvius OV	-1.755.761,90			
74800000	Terugbetaling - RMI - leefloon (incl. studenten)	-20.016,29	166,90	38.186,05	-38.019,15
74810000	Terugbetaling - voorschotten, steun (giraal/cash)	-6.092,76	751,21	3.143,36	-2.392,15
74820100	Terugbetaling - tenlastename facturen	-2.377,72	400,00	4.122,54	-3.722,54
74820400	Terugbetaling - med., farm., hospitalisatiekosten	-287,50		1.106,22	-1.106,22
74821100	Terugbetaling - verblijfskosten woonzorgcentrum			1.520,00	-1.520,00
74824700	Terugbetaling - huurwaarborgen	-2.500,00	3.684,43	13.461,66	-9.777,23
75000000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	-649.568,11	284.966,68	1.102.088,22	-817.121,54
75100020	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-10.801,04		12.226,37	-12.226,37
75100040	Intresten op openbare fondsen	-1.209,92		3.438,57	-3.438,57
75199999	Overige opbrengsten uit vlottende activa			0,49	-0,49
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-440.037,20		415.951,33	-415.951,33
75900000	Intresten op toegestane leningen	-1.842,99			
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-3.411.013,41		1.828.039,16	-1.828.039,16
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	44.092,32	65.719,98	43.255,32	22.464,66
01307000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwe...	-44.092,32	43.255,32	65.719,98	-22.464,66
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	16.286.283,86	17.118.954,03	2.886.903,59	14.232.050,44
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-16.286.283,86	2.886.903,59	17.118.954,03	-14.232.050,44

0,00

468.222.632,15

468.222.632,15

93 / 114

AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen		14.002.017,48	13.637.086,57
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	500.012,90	0,00
53	Termijndeposito's	3.087.168,25	3.097.888,97
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	10.395.552,26	10.534.726,56
57	Kassen	19.284,07	3.352,74
58	Interne overboekingen	0,00	1.118,30
Vorderingen op ten hoogste een jaar		7.169.613,66	8.219.914,73
40	Vorderingen uit ruiltransacties	5.421.857,30	6.317.958,28
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.705.360,63	1.863.976,56
409	<i>Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	42.395,73	37.979,89
419	<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	0,00	0,00
Schulden op ten hoogste een jaar		6.939.580,70	9.484.014,92
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	5.666.943,84	6.728.942,21
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	517.916,00	914.120,27
47	Schulden met betrekking tot belastingen	56.505,28	236.550,23
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	698.215,58	1.604.402,21
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen		14.002.017,48	13.637.086,57
Vorderingen op ten hoogste een jaar		7.169.613,66	8.219.914,73
Schulden op ten hoogste een jaar		6.939.580,70	9.484.014,92
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&S		14.232.050,44	12.372.986,38
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)		14.232.050,44	12.372.986,38
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

De regelgeving geeft geen definitie van de term 'financieel risico' en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Niettemin hecht de decreetgever 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 expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over een beleidsrapport.

Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voltrekken. Uiteraard zijn financiële risico's divers van aard en voor elk bestuur verschillend.

De financiële risico's die het bestuur loopt kunnen teruggebracht worden tot de risico's in het kader van :

- Beleggingen
- Aangaan van leningen
- Evolutie van bepaalde exploitatie ontvangsten en uitgaven
- Geplande verkopen van onroerende goederen
- COVID-19

Beleggingen

Inzake beleggingen gaat het bestuur geen beleggingen aan waar enig risico aan verbonden is. De kapitaalsgarantie is een minimale eis. Bovendien gaat de gemeente rekeningen aan bij diverse grote Belgische financiële instellingen met een goede kredietrating. De spreiding van middelen is een dekking van het risico. Bijkomend risico is de negatieve rente die momenteel bij alle financiële instellingen geldt voor de lokale besturen.

Leningen

Inzake leningen en schuldportefeuille werd voor het aangaan van een lening in het verleden steeds een overheidsopdracht gevoerd, wat zou moeten geresulteerd hebben in de meest voordelige aanbidding voor het bestuur op dat moment. Er zijn in het verleden vooral leningen aangegaan met vaste rentevoet om het risico van de schommelende intrestvoeten te beperken. In het huidige meerjarenplan wordt er voorzien om in 2024 een lening op te nemen van 3.000.000 euro. Toch blijft de schuldafbouw een belangrijk element in het financieel beleid van de gemeente.

Evolutie van bepaalde exploitatie ontvangsten en uitgaven

Door het financiële evenwicht op lange termijn (positieve autofinancieringsmarge), blijkt het belang van een positief exploitatieresultaat. Een positieve autofinancieringsmarge drukt immers uit dat de te betalen leninglasten gedekt worden door het overschot uit exploitatie van ontvangsten en uitgaven.

Bovendien komen er belangrijke uitdagingen op de lokale besturen af zoals:

- De toename van de pensioenbijdragen
- Hogere afrekeningen brandweer
- Hogere bijdragen aan de politiezone
- Schuldafbouw
- Vernieuwd geïntegreerd organogram
- Hogere energiekosten
- Inflatie personeelskosten
- ...

Belangrijke risico's omtrent de exploitatieontvangsten zijn de impact van de vergrijzing op de aanvullende personenbelasting, de taks-shift, de wanbetaling van belastingen en retributies en de continuïteit van de dienstverlening (voor ouderenzorg)

Geplande verkopen van onroerende goederen

In het meerjarenplan wordt een verkoop van de huidige site van het gemeentehuis voorzien, en hier werd een bedrag van 2.000.000 euro ingeschreven. Het risico bestaat erin dat de geraamde verkoopprijs niet gerealiseerd wordt.

COVID-19

De covid-19 pandemie brengt ook financiële risico's met zich mee. Er zijn bijkomende onverwachte kosten, minder inkomsten (effect op de personenbelasting op termijn is nog niet duidelijk), vertraging in uitvoering van werken (bv renovatie WZC).

WAARDERINGSREGELS

Inhoud

1	Inleiding	2
2	Algemene principes	2
	2.1 Investering of exploitatie	2
	2.2 Aanschaffingswaarde	2
	2.3 Afschrijven en waardeverminderingen	2
	2.4 Herwaarderingen	4
3	Afwijkingen en specifieke waarderingsregels.....	4
	3.1 Geldbeleggingen en liquide middelen	4
	3.2 Vorderingen op korte termijn	5
	3.3 Voorraden	5
	3.4 Financieel vaste activa	5
	3.5 Materiële vaste activa.....	6
	3.6 Immateriële vaste activa	7
	3.7 Vorderingen op lange termijn	7
	3.8 Schulden.....	7
	3.9 Netto-actief.....	7
4	Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC (beginbalans)	7
	4.1 Materiële en immateriële vaste activa	8
	4.2 Netto-actief.....	8

1 Inleiding

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.

2 Algemene principes

2.1 Investing 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.

Het bestuur opteert 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.

2.2 Aanschaffingswaarde

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

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

2.3 Afschrijven en waardeverminderingen

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<p>Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>- 5-15 jaar</p>
<p>Gebouwen <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 jaar 5-15jaar</p>
<p>Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de <u>slijtlaag</u> wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbepanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jaar 5 jaar 10 jaar 5-15 jaar</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens <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 jaar 5-15 jaar</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jaar 5-15 jaar</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (grasmachines, hakselaars,...)</p>	<p>5-10 jaar</p>
<p>Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jaar</p>
<p>Kantooruitrusting</p>	

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jaar
Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jaar
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jaar
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten (behalve software)	5 jaar
Softwarelicenties, upgradekosten voor software	3 jaar
Goodwill	5 jaar
Plannen en studies	5 jaar

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

2.4 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.

3 Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

3.1 Geldbeleggingen en liquide middelen

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

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

3.2 Vorderingen op korte termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde significante vorderingen (groter dan duizend euro), worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar:	50%
-------------------	-----

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

3.3 Voorraden

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

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

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

3.4 Financieel vaste activa

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

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen

worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

3.5 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in drie 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 een gebouw dat als erfgoed erkend is), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen. Ook **kunstwerken** hebben 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.

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.

3.6 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.

3.7 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 correcties geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

3.8 Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.9 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.

4 Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC (beginbalans)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB, 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 paragraaf

2.3, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan nul.

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

4.1 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 paragraaf 2.1 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 en kunstwerken worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

4.2 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.

Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)

- Investeringskredieten gemeente
- Investeringskredieten OCMW

Overdrachten investeringskredieten - gemeente

Code	Alg. rek.	Beleidsitem	Investeringsproject		Overdracht
ACT-6/0190-00/22101000/GEMEENTE/JANB/0/IP-1/U	22101000	0190-00	IP-1	Kasteel Van Bellinghen	€ +351.269,53
ACT-6/0119-04/22101007/GEMEENTE/JANB/0/IP-7/U	22101007	0119-04	IP-7	Renovatie pastorie	€ +31.821,19
ACT-18/0200-00/22400500/GEMEENTE/JANB/0/IP-9/U	22400500	0200-00	IP-9	Asfalteringswerken	€ +29.355,41
GBB/0050-00/22000000/GEMEENTE/CBS/0/IP-12/U	22000000	0050-00	IP-12	Voorstraat - site Schoevaerts	€ +282.696,50
GBB/0050-00/22000000/GEMEENTE/CBS/0/IP-13/U	22000000	0050-00	IP-13	Tuinmuur en tuinhuis tuingronden Kerkstraat	€ +30.509,45
GBB/0610-00/21400000/GEMEENTE/CBS/0/IP-16/U	21400000	0610-00	IP-16	Gemeentelijk ruimtelijk strategisch plan	€ +12.128,36
GBB/0610-00/21400000/GEMEENTE/CBS/0/IP-17/U	21400000	0610-00	IP-17	Diverse RUP's	€ +39.412,50
GBB/0119-04/24000000/GEMEENTE/CBS/0/IP-18/U	24000000	0119-04	IP-18	Speeltoestellen	€ +15.251,70
ACT-40/0190-00/66400000/GEMEENTE/GERRY/600/IP-21/U	66400000	0190-00	IP-21	Investeringssubsidies verenigingen	€ +316.803,20
GBB/0119-04/24000000/GEMEENTE/CBS/0/IP-23/U	24000000	0119-04	IP-23	Tafels en stoelen voor uitleen	€ +58.401,88
ACT-15/0310-00/22700007/GEMEENTE/JANB/0/IP-25/U	22700007	0310-00	IP-25	Riolering Ksteellaan / Ahornbomenlaan / Lentelaan	€ +2.025.911,71
ACT-15/0310-00/15000000/GEMEENTE/JANB/300/IP-25/O	15000000	0310-00	IP-25	Subsidies	€ +321.851,96
ACT-15/0310-00/22700007/GEMEENTE/JANB/0/IP-27/U	22700007	0310-00	IP-27	Riolering Weissetterstraat	€ +87.916,45
ACT-15/0310-00/15000000/GEMEENTE/JANB/300/IP-27/O	15000000	0310-00	IP-27	Subsidies	€ +210.000,00
ACT-15/0310-00/22700007/GEMEENTE/JANB/0/IP-30/U	22700007	0310-00	IP-30	Riolering Oude Brusselsebaan / Laartstraat	€ +47.988,62
ACT-16/0200-00/22400007/GEMEENTE/JANB/0/IP-32/U	22400007	0200-00	IP-32	Fietspaden	€ +201.249,50
ACT-17/0290-00/24000000/GEMEENTE/JANB/0/IP-33/U	24000000	0290-00	IP-33	Trajectcontroles (palen)	€ +23.506,62
ACT-16/0200-00/22400007/GEMEENTE/JANB/0/IP-34/U	22400007	0200-00	IP-34	Fietspaden N26	€ +100.000,00
ACT-16/0200-00/15000000/GEMEENTE/JANB/300/IP-34/O	15000000	0200-00	IP-34	Subsidies	€ +100.000,00
ACT-17/0200-00/22400007/GEMEENTE/JANB/0/IP-36/U	22400007	0200-00	IP-36	Schoolomgevingen	€ +74.586,75
GBB/0290-00/24000000/GEMEENTE/CBS/0/IP-37/U	24000000	0290-00	IP-37	Fietsinfrastructuur (kluizen, stallin gen)	€ +22.852,27
GBB/0119-04/24300000/GEMEENTE/CBS/0/IP-38/U	24300000	0119-04	IP-38	Graafmachine (tractor)	€ 187,17
GBB/0119-04/24000000/GEMEENTE/CBS/0/IP-39/U	24000000	0119-04	IP-39	Vervangingsinvesteringen loods	€ +3.230,50
GBB/0119-02/24100000/GEMEENTE/CBS/0/IP-41/U	24100000	0119-02	IP-41	ICT	€ +216.126,60
GBB/0740-00/22200007/GEMEENTE/CBS/0/IP-52/U	22200007	0740-00	IP-52	Sportsite De Zeype	€ +131.861,87
GBB/0703-00/22105000/GEMEENTE/CBS/0/IP-53/U	22105000	0703-00	IP-53	Renovatie gebouw bibliotheek	€ +1.893,45
GBB/0800-00/22005000/GEMEENTE/CBS/0/IP-GEEN/U	22005000	0800-00	IP-GEEN	Kunstgrasveld school Nederokkerzeel	€ +45.000,00
GBB/0119-04/22100000/GEMEENTE/CBS/0/IP-GEEN/U	22100000	0119-04	IP-GEEN	Dak loods	€ +70.000,00
GBB/0119-04/22101000/GEMEENTE/CBS/0/IP-GEEN/U	22101000	0119-04	IP-GEEN	Gebouwen - algemeen	€ +92.092,88
GBB/0800-00/22102000/GEMEENTE/CBS/0/IP-GEEN/U	22102000	0800-00	IP-GEEN	Schoolcontainer (saldo)	€ +1.567,69
GBB/0200-00/22020000/GEMEENTE/CBS/0/IP-GEEN/U	22020000	0200-00	IP-GEEN	Onteigeningen (wegzate)	€ +35.196,02
GBB/0200-00/22400007/GEMEENTE/CBS/0/IP-GEEN/U	22400007	0200-00	IP-GEEN	Studiekosten wegen	€ +25.000,00
ACT-21/0950-00/23000000/GEMEENTE/OZ/0/IP-GEEN/U	23000000	0950-00	IP-GEEN	Zuurhage - omvorming flats Noah	€ +45.781,24
GBB/0710-00/24000000/GEMEENTE/GERRY/0/IP-GEEN/U	24000000	0710-00	IP-GEEN	Podiumelementen	€ +5.429,73
GBB/0800-00/24000000/GEMEENTE/CBS/0/IP-GEEN/U	24000000	0800-00	IP-GEEN	Meubilair school	€ +16.503,90
GBB/0990-00/24000000/GEMEENTE/CBS/0/IP-GEEN/U	24000000	0990-00	IP-GEEN	Meubilair begraafplaatsen	€ +5.000,00
GBB/0190-00/24200000/GEMEENTE/CBS/0/IP-GEEN/U	24200000	0190-00	IP-GEEN	Kantoormeubilair	€ +20.000,00

Overdrachten investeringskredieten - OCMW

Code	Alg. rek.	Beleidsitem	Investeringsproject		Overdracht
GBB/0930-01/22100000/OCMW/VB/0/IP-GEEN/U	22100000	0930-01	IP-GEEN	Gebouw Haachtsesteenweg	€ +300.000,00
GBB/0953-00/22100007/OCMW/VB/0/IP-2/U	22100007	0953-00	IP-2	Renovatie WZC gebouw	€ +81.743,68
ACT-20/0952-00/22100000/OCMW/OZ/0/IP-6/U	22100000	0952-00	IP-6	Renovatie assistentiewoningen De Waaier	€ +38.181,04
GBB/0953-00/24000000/OCMW/VB/0/IP-2/U	24000000	0953-00	IP-2	Meubilair renovatie WZC	€ +37.133,15

Toelichting over de transacties met buitengewone invloed op het resultaat

1. Coronacrisis – vaccinatiecentrum

Sinds maart 2020 hield het coronavirus de wereld in zijn ban. De federale regering heeft sinds toen verschillende maatregelen ingevoerd om de verspreiding van het virus te beperken. Deze maatregelen hadden een grote impact op onze samenleving in al haar facetten. Ook de impact op ons lokaal bestuur is groot. Naast de impact op de dagelijkse werking zijn er ook gevolgen voor de financiën.

Tevens was het lokaal bestuur penhoudende gemeente voor het vaccinatiecentrum Kampenhout-SAS tot en met 31 december 2022

2. Schadevergoeding renovatie woonzorgcentrum

Door de aanhoudende problemen met de aannemer voor de renovatie van het woonzorgcentrum (fase 5 moet nog worden gestart) werd er een overeenkomst afgesloten om boetes te innen wegens laattijdigheid van de werken. Deze inhoudingen werden voor het lokaal bestuur als ontvangsten geboekt in het boekjaar 2022.

3. Andere grote verschillen tussen de budgetramingen en de jaarrekening

Deze verschillen worden reeds elders in dit document verklaard.