



Toelichting



Schema T1 : Overzicht ontvangsten en uitgaven functionele aard



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 133008 Alg. 4044091664 / EK 38930

Gemeente en OCMW Sint-Katelijne-Waver (0207.509.724 / 0212.170.276)

Lemanstraat 63, 2860 Sint-Katelijne-Waver

Algemeen directeur: Gunter Desmet

Financieel directeur: Britt Van den Broeck

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgave	523.795	452.696	388.407	413.248	422.214	504.701	1.003.470
Ontvangst	25.269.458	24.912.614	26.381.347	25.926.388	29.618.215	29.646.918	30.602.657
Saldo	24.745.663	24.459.918	25.992.940	25.513.140	29.196.001	29.142.217	29.599.187
Investering							
Uitgave	226.057	127.608	740.880	981.531	473.896	212.500	113.500
Ontvangst	113	14.289	177.011	168.595	3.087.820	0	1.150.000
Saldo	-225.944	-113.319	-563.869	-812.936	2.613.924	-212.500	1.036.500
Financiering							
Uitgave	2.049.826	1.507.622	1.536.293	1.549.596	1.603.791	1.466.341	2.007.500
Ontvangst	1.046.098	203.203	145.218	526.394	3.636.394	14.491.394	3.301.394
Saldo	-1.003.729	-1.304.420	-1.391.075	-1.023.202	2.032.603	13.025.053	1.293.894
Algemeen bestuur en ondersteunende diensten							
Exploitatie							
Uitgave	5.769.913	5.768.381	6.324.950	6.625.145	7.973.027	8.238.750	8.404.231
Ontvangst	276.135	267.187	439.631	504.887	452.776	439.019	519.605
Saldo	-5.493.778	-5.501.194	-5.885.319	-6.120.258	-7.520.251	-7.799.731	-7.884.626
Investering							
Uitgave	167.458	402.463	284.561	366.612	282.600	407.691	86.500
Ontvangst	0	0	0	17.018	0	0	0
Saldo	-167.458	-402.463	-284.561	-349.594	-282.600	-407.691	-86.500
Financiering							
Uitgave	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

Burger, samenleving en sociaal beleid								
Exploitatie								
Uitgave	15.259.509	16.203.871	17.202.282	18.188.641	19.797.923	19.888.156	19.684.903	
Ontvangst	10.561.431	10.972.343	12.249.197	12.665.667	13.140.113	13.284.857	13.118.697	
Saldo	-4.698.078	-5.231.528	-4.953.084	-5.522.973	-6.657.810	-6.603.299	-6.566.207	
Investing								
Uitgave	301.643	327.130	523.628	870.945	874.885	548.839	464.700	
Ontvangst	121.049	227.238	67.433	102.075	37.952	174.354	37.952	
Saldo	-180.594	-99.892	-456.195	-768.870	-836.933	-374.485	-426.748	
Financiering								
Uitgave	0	0	0	0	0	0	0	
Ontvangst	110.408	112.617	114.869	114.869	117.167	119.510	121.900	
Saldo	110.408	112.617	114.869	114.869	117.167	119.510	121.900	
Jeugd, sport, cultuur en vrije tijd								
Exploitatie								
Uitgave	2.171.625	2.582.900	2.964.283	3.101.909	3.342.256	3.234.168	3.244.487	
Ontvangst	103.126	297.774	395.801	455.766	435.712	437.560	443.918	
Saldo	-2.068.498	-2.285.126	-2.568.483	-2.646.143	-2.906.544	-2.796.608	-2.800.569	
Investing								
Uitgave	570.729	864.239	357.675	706.229	3.543.363	9.459.363	192.061	
Ontvangst	0	0	0	0	149.000	0	0	
Saldo	-570.729	-864.239	-357.675	-706.229	-3.394.363	-9.459.363	-192.061	
Financiering								
Uitgave	20.000	100.000	0	0	80.000	80.000	0	
Ontvangst	16.267	22.501	17.739	17.739	18.993	26.998	35.002	
Saldo	-3.733	-77.499	17.739	17.739	-61.007	-53.002	35.002	
Grondgebiedzaken								
Exploitatie								
Uitgave	5.640.037	5.621.589	6.258.171	7.005.215	7.510.020	7.423.624	7.763.439	
Ontvangst	1.090.298	1.050.427	871.735	818.740	792.800	769.181	765.065	
Saldo	-4.549.739	-4.571.162	-5.386.436	-6.186.475	-6.717.220	-6.654.443	-6.998.374	
Investing								
Uitgave	2.783.810	1.578.175	3.475.104	6.680.791	5.656.493	5.134.560	4.999.025	
Ontvangst	394.181	106.382	850.525	1.041.545	1.141.512	372.966	1.193.758	
Saldo	-2.389.629	-1.471.794	-2.624.579	-5.639.246	-4.514.980	-4.761.594	-3.805.267	
Financiering								
Uitgave	0	0	0	0	0	0	0	
Ontvangst	62.755	62.755	358.221	498.276	62.756	62.756	62.756	

Saldo	62.755	62.755	358.221	498.276	62.756	62.756	62.756
Veiligheid							
Exploitatie							
Uitgave	3.041.778	3.067.636	3.705.430	3.731.603	4.009.312	4.057.108	4.217.425
Ontvangst	677.863	695.460	795.286	767.284	944.518	944.518	944.518
Saldo	-2.363.915	-2.372.176	-2.910.144	-2.964.319	-3.064.794	-3.112.590	-3.272.907
Investering							
Uitgave	114.993	114.720	115.555	115.555	108.650	114.720	114.720
Ontvangst	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-114.993	-114.720	-115.555	-115.555	-108.650	-114.720	-114.720
Financiering							
Uitgave	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Overzicht ontvangsten en uitgaven economische aard



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 133008 Alg. 4044091664 / EK 38930

Gemeente en OCMW Sint-Katelijne-Waver (0207.509.724 / 0212.170.276)

Lemanstraat 63, 2860 Sint-Katelijne-Waver

Algemeen directeur: Gunter Desmet

Financieel directeur: Britt Van den Broeck

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	32.113.742	33.436.402	36.613.537	38.834.894	42.847.475	43.045.759	43.521.169
1. Goederen en diensten	6.396.383	6.922.180	8.214.424	9.411.738	10.542.605	10.054.723	10.140.545
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.576.386	18.678.418	20.367.232	21.388.542	23.488.046	24.231.423	24.614.124
a. Politiek personeel	533.297	614.554	626.397	667.881	720.855	735.155	749.676
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.988.852	5.664.651	5.751.971	6.393.073	6.794.451	6.922.878	6.758.165
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.312.001	6.285.207	7.174.287	7.704.658	8.865.550	9.333.174	9.732.005
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	103.360	129.958	123.528	117.296	73.096	74.558	76.049
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	5.074.477	5.330.591	5.969.913	5.705.901	6.215.642	6.339.959	6.466.577
f. Andere personeelskosten	406.803	477.534	489.275	567.869	568.393	570.638	571.489
g. Pensioenen	157.595	175.923	231.861	231.864	250.059	255.060	260.161
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	908.121	920.437	1.310.985	1.233.491	1.053.307	992.157	992.157
4. Toegestane werkingsubsidies	7.145.637	6.843.182	6.664.943	6.744.748	7.704.142	7.708.081	7.714.967
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	45.686	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	2.602.004	2.576.193	1.863.778	1.845.358	2.494.154	2.490.437	2.381.531
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.948.979	2.010.860	2.397.025	2.397.025	2.873.972	2.848.922	2.861.816
- aan de hulpverleningszone	1.069.649	1.026.200	1.026.200	1.235.838	1.026.200	1.099.046	1.256.469
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	260.606	200.663	206.071	215.947	224.902	209.981	173.868
- aan besturen van de eredienst	747	3.257	13.115	16.535	16.853	21.207	21.498
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	1.217.965	1.026.009	1.158.754	1.034.045	1.068.061	1.038.488	1.019.785
5. Andere operationele uitgaven	87.216	72.186	55.952	56.375	59.375	59.375	59.375
B. Financiële uitgaven	292.914	260.671	229.986	230.867	207.278	300.749	796.787
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	291.506	253.375	228.975	228.677	204.718	298.189	794.227

- aan financiële instellingen	193.435	250.323	226.215	242.493	119.639	214.031	711.651
- aan andere entiteiten	98.071	3.051	2.760	86.184	85.079	84.158	82.576
2. Andere financiële uitgaven	1.408	7.296	1.011	2.190	2.560	2.560	2.560
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	36.975.474	37.167.777	40.444.848	40.456.824	44.727.578	44.867.238	45.741.451
1. Ontvangsten uit de werking	3.492.449	3.601.960	3.973.474	4.716.233	4.780.868	4.787.600	4.473.854
2. Fiscale ontvangsten en boetes	19.280.998	18.764.244	19.841.476	19.460.817	22.873.216	22.521.631	23.192.851
a. Aanvullende belastingen	16.284.031	15.913.180	16.684.841	16.527.910	19.730.596	19.332.844	19.954.146
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7.612.441	7.603.266	7.894.799	7.649.751	8.442.859	8.773.349	8.843.694
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.290.062	7.859.941	8.394.637	8.439.005	10.821.579	10.093.337	10.644.294
- Andere aanvullende belastingen	381.528	449.972	395.405	439.154	466.158	466.158	466.158
b. Andere belastingen en boetes	2.996.967	2.851.064	3.156.635	2.932.907	3.142.620	3.188.787	3.238.705
3. Werkingssubsidies	13.944.666	14.560.172	16.276.259	15.940.918	16.689.920	17.161.662	17.665.809
a. Algemene werkingssubsidies	5.707.415	5.792.490	6.289.396	6.182.239	6.482.277	6.807.697	7.066.032
- Gemeentefonds	4.754.439	4.924.717	5.126.475	5.077.164	5.234.418	5.397.168	5.565.755
- Andere algemene werkingssubsidies	952.977	867.773	1.162.922	1.105.075	1.247.859	1.410.529	1.500.277
- van de federale overheid	35	1.369	3.112	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	914.738	866.404	1.159.810	1.105.075	1.247.859	1.410.529	1.500.277
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	38.203	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	8.237.250	8.767.682	9.986.863	9.758.679	10.207.643	10.353.965	10.599.778
- van de federale overheid	899.052	986.719	1.046.587	1.127.522	1.062.087	1.013.277	1.018.725
- van de Vlaamse overheid	6.693.282	7.577.911	8.671.284	8.404.253	8.918.651	9.088.783	9.354.148
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	50.234	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	644.917	203.052	218.758	226.904	226.905	251.905	226.905
4. Recuperatie individuele hulpverlening	138.624	148.224	190.733	172.465	172.465	172.465	172.465
5. Andere operationele ontvangsten	118.737	93.177	162.907	166.390	211.110	223.880	236.472
B. Financiële ontvangsten	1.002.837	1.028.028	688.149	681.909	656.556	654.817	653.008
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

III. Exploitatiesaldo	5.571.655	4.498.732	4.289.474	2.072.972	2.329.381	2.175.547	2.076.503
-----------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven	37.112	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	37.112	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven	3.564.190	2.655.226	4.880.931	8.328.459	9.105.085	14.992.733	5.756.286
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.564.190	2.655.226	4.140.051	7.346.928	8.237.188	14.330.233	5.193.786
a. Terreinen en gebouwen	807.693	980.817	1.001.162	1.401.389	2.905.669	9.463.738	407.180
b. Wegen en andere infrastructuur	1.471.396	1.038.582	2.498.640	4.758.086	4.001.934	4.008.151	3.910.631
c. Roerende goederen	239.004	432.624	495.031	661.059	803.192	331.950	349.581
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.046.098	203.203	145.218	526.394	526.394	526.394	526.394
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	740.880	981.531	867.896	662.500	562.500
a. Onroerende goederen	0	0	740.880	981.531	867.896	662.500	562.500
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven	65.778	119.691	44.236	195.078	357.715	96.000	64.500
D. Toegestane investeringssubsidies	497.610	639.417	572.237	1.198.125	1.477.088	788.939	149.720
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	10.000	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	90.193	89.920	90.755	90.755	83.850	89.920	89.920
- aan de hulpverleningszone	24.800	24.800	24.800	24.800	24.800	24.800	24.800
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	295.465	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	2.473	25.027	7.865	26.606	341.200	23.600	0
- aan andere begunstigden	370.143	499.670	153.351	1.055.964	1.027.238	650.619	35.000
II. Investeringsontvangsten							
	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	74.762	49.894	49.881	49.766	49.766	49.766	49.766
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	74.762	49.894	49.881	49.766	49.766	49.766	49.766
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0

4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	37.112	12.060	0	111.053	3.087.820	0	1.150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.112	0	0	77.920	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	37.112	0	0	77.920	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	12.060	0	33.133	3.087.820	0	1.150.000
a. Onroerende goederen	0	12.060	0	33.133	3.087.820	0	1.150.000
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	403.469	285.955	1.045.088	1.168.414	1.278.698	497.554	1.181.944
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	103.434	229.467	282.433	1.057.647	1.278.698	497.554	1.181.944
- van de provincie	223.681	0	711.822	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	76.353	56.488	50.832	110.768	0	0	0

III. Investeringsaldo	-3.649.347	-3.066.426	-4.402.434	-8.392.429	-6.523.603	-15.330.352	-3.588.796
-----------------------	------------	------------	------------	------------	------------	-------------	------------

Saldo exploitatie en investeringen	1.922.309	1.432.306	-112.960	-6.319.458	-4.194.222	-13.154.806	-1.512.293
------------------------------------	-----------	-----------	----------	------------	------------	-------------	------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.049.826	1.507.622	1.536.293	1.549.596	1.603.791	1.466.341	2.007.500
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.049.826	1.507.622	1.536.293	1.549.596	1.603.791	1.466.341	2.007.500
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	20.000	100.000	0	0	80.000	80.000	0
1. Toegestane leningen	20.000	100.000	0	0	80.000	80.000	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0

- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	20.000	100.000	0	0	80.000	80.000	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.046.098	203.203	145.218	526.394	3.636.394	14.491.394	3.301.394
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	3.110.000	13.965.000	2.775.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.046.098	203.203	145.218	526.394	526.394	526.394	526.394
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	189.431	197.873	490.829	630.884	198.916	209.264	219.658
1. Terugvordering van toegestane leningen	189.431	197.873	490.829	630.884	198.916	209.264	219.658
a. Periodieke terugvorderingen	189.431	197.873	195.363	195.364	198.916	209.264	219.658
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	295.465	435.520	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0	0

III. Financieringssaldo	-834.298	-1.206.546	-900.246	-392.318	2.151.519	13.154.317	1.513.552
-------------------------	----------	------------	----------	----------	-----------	------------	-----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.088.011	225.760	-1.013.206	-6.711.776	-2.042.703	-489	1.260

Schema T3 : Overzicht investeringsprojecten

T3: Investeringsprojecten	2022
Journaalvolgnummers: JR Budg. 133008 Alg. 4044091664 Gemeente en OCMW Sint-Katelijne-Waver (0207.509.724 / 0212.170.276) Lemansstraat 63, 2860 Sint-Katelijne-Waver Algemeen directeur: Gunter Desmet Financieel directeur: Britt Van den Broeck	

PRIO IP-AC000032: AC 1.5.1. Zorgbedrijf Rivierenland

AC000032: AC 1.5.1. Zorgbedrijf Rivierenland

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	10.000	0	0	0	10.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringssubsidies		10.000		0		10.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.000	0	0	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	10.000	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000038: AC 2.1.1. Veiligheid zwakke weggebruikers

AC000038: AC 2.1.1. Veiligheid zwakke weggebruikers

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	81.068	0	1.443.720	0	1.524.788
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	80.841	0	1.396.757	0	1.477.598
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	80.841	0	1.396.757	0	1.477.598
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		80.841		1.396.757		1.477.598
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0

C. Investerings in immateriële vaste activa		227		46.963		47.190
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	41.391	0	636.391	0	677.783
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		41.391		636.391		677.783

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	59.406	2.904	18.758	607.872	835.848	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	59.406	2.904	18.531	560.909	835.848	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	59.406	2.904	18.531	560.909	835.848	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	59.406	2.904	18.531	560.909	835.848	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	227	46.963	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	41.391	155.191	273.200	208.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0

e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	41.391	155.191	273.200	208.000

PRIO IP-AC000039: AC 2.1.2. Mobiliteits- en parkeerbeleid

AC000039: AC 2.1.2. Mobiliteits- en parkeerbeleid

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	96.675	0	96.675
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
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
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		50.000		50.000
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		46.675		46.675
D. Toegestane investeringsubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	71.675	25.000	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0

3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	25.000	25.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	25.000	25.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	25.000	25.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	46.675	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000040: AC 2.1.3. Verkeershandhaving

AC000040: AC 2.1.3. Verkeershandhaving

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	186.538	0	762.000	0	948.538
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	186.538	0	762.000	0	948.538
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	186.538	0	762.000	0	948.538
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		186.538		762.000		948.538
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	31.159	0	0	0	31.159

A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		31.159		0		31.159

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	155.379	31.159	0	612.000	150.000	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	155.379	31.159	0	612.000	150.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	155.379	31.159	0	612.000	150.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	155.379	31.159	0	612.000	150.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	31.159	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0

b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	31.159	0	0	0	0

PRIO IP-AC000042: AC 2.2.2. Infrastructuur

AC000042: AC 2.2.2. Infrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.194.931	0	4.472.295	3.619.979	11.287.205
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.899.466	0	4.442.295	3.619.979	10.961.740
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.899.466	0	4.442.295	3.619.979	10.961.740
a. Terreinen en gebouwen		43.853		0		43.853
b. Wegen en andere infrastructuur		2.854.782		4.442.295	3.619.979	10.917.056
c. Roerende goederen		831		0		831
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		30.000		30.000
D. Toegestane investeringsubsidies		295.465		0		295.465
II. ONTVANGSTEN	0	271.111	0	916.492	0	1.187.603
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		271.111		916.492		1.187.603

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.088.893	861.216	1.244.823	1.135.191	842.803	2.494.301
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.088.893	861.216	949.357	1.135.191	830.303	2.476.801

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.088.893	861.216	949.357	1.135.191	830.303	2.476.801
a. Terreinen en gebouwen	0	0	43.853	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.088.062	861.216	905.504	1.135.191	830.303	2.476.801
c. Roerende goederen	831	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	12.500	17.500
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	295.465	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	223.681	0	47.430	12.500	50.000	853.992
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	223.681	0	47.430	12.500	50.000	853.992

PRIO IP-AC000043: AC 2.3.1. Modal shift

AC000043: AC 2.3.1. Modal shift

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	25.000	0	25.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	25.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	25.000	0	25.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0

2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	25.000	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	25.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0

D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---

PRIO IP-AC000051: AC 3.1.6. Evenementenhal

AC000051: AC 3.1.6. Fuif- en evenementenhal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	403.430	0	8.042.445	0	8.445.875
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	347.606	0	8.022.445	0	8.370.051
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	347.606	0	8.022.445	0	8.370.051
a. Terreinen en gebouwen		347.606		7.902.394		8.250.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		120.051		120.051
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		55.824		20.000		75.824
D. Toegestane investeringsubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	26.714	226.073	150.643	120.000	7.802.394	120.051
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	198.960	148.646	100.000	7.802.394	120.051
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	198.960	148.646	100.000	7.802.394	120.051

a. Terreinen en gebouwen	0	198.960	148.646	100.000	7.802.394	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	120.051
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	26.714	27.113	1.997	20.000	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000052: AC 3.2.1. Flankerende maatregelen en coördinerend beleid

AC000052: AC 3.2.1. Flankerende maatregelen en coördinerend beleid

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	18.247	0	0	0	18.247
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	18.247	0	0	0	18.247
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	18.247	0	0	0	18.247
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	18.247	0	0	0	18.247
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	2.320	0	0	0	2.320
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0

4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		2.320		0		2.320

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	18.247	0	0	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	18.247	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	18.247	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	18.247	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	2.320	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	2.320	0	0	0	0	0

AC000055: AC 3.3.1. Sport- en speelinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	725.225	0	4.131.004	0	4.856.229
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	444.708	0	3.381.004	0	3.825.711
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	444.708	0	3.381.004	0	3.825.711
a. Terreinen en gebouwen		393.062		2.886.138		3.279.199
b. Wegen en andere infrastructuur		0		35.000		35.000
c. Roerende goederen		51.646		459.866		511.512
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		30.517		0		30.517
D. Toegestane investeringssubsidies		250.000		750.000		1.000.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	149.000	0	149.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		149.000		149.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	253.712	405.404	66.109	2.835.344	1.257.350	38.310
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	250.340	128.258	66.109	2.335.344	1.007.350	38.310
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	250.340	128.258	66.109	2.335.344	1.007.350	38.310
a. Terreinen en gebouwen	250.340	95.876	46.845	1.942.258	934.200	9.680
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	35.000	0	0
c. Roerende goederen	0	32.382	19.264	358.086	73.150	28.630

d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	3.372	27.145	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	250.000	0	500.000	250.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	149.000	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	149.000	0	0

PRIO IP-AC000058: AC 3.5.1. Detailhandel en horeca

AC000058: AC 3.5.1. Detailhandel en horeca

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000062: AC 3.6.1. Toerisme

AC000062: AC 3.6.1. Toerisme

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren	Totaal
--	--------------------	-------------------	--------

	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	81.000	0	0	0	81.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringssubsidies		81.000		0		81.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	81.000	0	0	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0

2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	81.000	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000072: AC 4.2.1. Beleidsplan ruimte

AC000072: AC 4.2.1. Beleidsplan ruimte

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.107	0	0	0	22.107
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		22.107		0		22.107
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0

b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	726	0	21.381	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	726	0	21.381	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000074: AC 4.2.2. RUP's

AC000074: AC 4.2.2. RUP's

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	61.744	0	80.000	0	141.744
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		61.744		80.000		141.744
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.082	32.031	20.631	41.500	38.500	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0

C. Investerings in immateriële vaste activa	9.082	32.031	20.631	41.500	38.500	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000075: AC 4.3.1. Natuur- en parkbeheer

AC000075: AC 4.3.1. Natuur- en parkbeheer

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	353.126	0	418.941	0	772.067
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	342.823	0	382.286	0	725.110
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	342.823	0	382.286	0	725.110
a. Terreinen en gebouwen		304.894		230.950		535.844
b. Wegen en andere infrastructuur		29.266		80.000		109.266
c. Roerende goederen		8.664		71.336		80.000
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		10.303		11.655		21.958
D. Toegestane investeringssubsidies		0		25.000		25.000
II. ONTVANGSTEN	0	84.067	0	67.055	0	151.122
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0

e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		84.067		67.055		151.122

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	157.488	159.204	36.435	338.941	42.500	37.500
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	154.955	151.434	36.435	317.286	32.500	32.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	154.955	151.434	36.435	317.286	32.500	32.500
a. Terreinen en gebouwen	142.354	126.105	36.435	185.950	22.500	22.500
b. Wegen en andere infrastructuur	3.937	25.329	0	60.000	10.000	10.000
c. Roerende goederen	8.664	0	0	71.336	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	2.533	7.770	0	11.655	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	10.000	10.000	5.000
II. ONTVANGSTEN	58.738	25.329	0	67.055	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	58.738	25.329	0	67.055	0	0

PRIO IP-AC000078: AC 4.3.4. Dorpskernvernieuwing O.L.V.-Waver
AC000078: AC 4.3.4. Dorpskernvernieuwing O.L.V.-Waver

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.038.898	0	3.663.922	0	5.702.820
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0

3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.995.519	0	3.507.000	0	5.502.519
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.995.519	0	3.507.000	0	5.502.519
a. Terreinen en gebouwen		370.211		86.000		456.211
b. Wegen en andere infrastructuur		1.625.308		3.421.000		5.046.308
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		43.379		156.922		200.301
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	711.822	0	929.000	0	1.640.822
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investingssubsidies en -schenkingen		711.822		929.000		1.640.822

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	39.376	104.881	1.894.641	450.922	1.801.000	1.412.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	21.629	79.249	1.894.641	341.000	1.801.000	1.365.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.629	79.249	1.894.641	341.000	1.801.000	1.365.000
a. Terreinen en gebouwen	12.100	12.100	346.011	86.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	9.529	67.149	1.548.631	255.000	1.801.000	1.365.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	17.747	25.632	0	109.922	0	47.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	711.822	847.000	0	82.000

A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	711.822	847.000	0	82.000

PRIO IP-AC000079: AC 4.3.5. Dorpskernvernieuwing centrum

AC000079: AC 4.3.5. Dorpskernvernieuwing centrum

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	10.715	0	999.834	0	1.010.549
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	10.715	0	929.834	0	940.549
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.715	0	929.834	0	940.549
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		10.715		929.834		940.549
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		70.000		70.000
D. Toegestane investeringsubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0

b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.562	5.153	0	953.834	46.000	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	5.562	5.153	0	928.834	1.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.562	5.153	0	928.834	1.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	5.562	5.153	0	928.834	1.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	25.000	45.000	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000080: AC 4.3.6. Dorpskernvernieuwing Pasbrug-Nieuwendijk

AC000080: AC 4.3.6. Dorpskernvernieuwing Pasbrug-Nieuwendijk

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	137.656	0	0	0	137.656
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	137.656	0	0	0	137.656

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	137.656	0	0	0	137.656
a. Terreinen en gebouwen		0		0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur		137.656		0	0	137.656
c. Roerende goederen		0		0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0	0	0
e. Erfgoed		0		0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0	0	0
b. Roerende goederen		0		0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0	0	0
3. OCMW-verenigingen		0		0	0	0
4. Andere financiële vaste activa		0		0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0	0	0
c. Roerende goederen		0		0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0	0	0
e. Erfgoed		0		0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0	0	0
b. Roerende goederen		0		0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0	0	0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	137.656	0	0	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	137.656	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	137.656	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	137.656	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0

2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000082: AC 4.5.1. Klimaat- en energiebeleid

AC000082: AC 4.5.1. Klimaat- en energiebeleid

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.689.346	0	1.633.182	0	3.322.528
A. Investerings in financiële vaste activa	0	37.112	0	0	0	37.112
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		37.112		0		37.112
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.652.234	0	1.633.182	0	3.285.416
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.652.234	0	1.633.182	0	3.285.416
a. Terreinen en gebouwen		25.716		0		25.716
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		232.000		54.000		286.000
d. Leasing en soortgelijke rechten		1.394.518		1.579.182		2.973.700
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringsubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	211.295	0	149.298	0	360.593
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	174.183	0	149.298	0	323.481
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		174.183		149.298		323.481
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	37.112	0	0	0	37.112
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	37.112	0	0	0	37.112
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		37.112		0		37.112
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0

D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0
---	--	---	--	---	--	---

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.169.196	339.449	180.701	544.394	544.394	544.394
A. Investerings in financiële vaste activa	37.112	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	37.112	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.132.084	339.449	180.701	544.394	544.394	544.394
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.132.084	339.449	180.701	544.394	544.394	544.394
a. Terreinen en gebouwen	0	25.716	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	85.986	110.531	35.483	18.000	18.000	18.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.046.098	203.203	145.218	526.394	526.394	526.394
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	111.762	49.766	49.766	49.766	49.766	49.766
A. Verkoop van financiële vaste activa	74.650	49.766	49.766	49.766	49.766	49.766
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	74.650	49.766	49.766	49.766	49.766	49.766
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	37.112	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.112	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	37.112	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000087: AC 5.1.1. Klantenonthaal

AC000087: AC 5.1.1. Klantenonthaal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	51.411	0	0	0	51.411
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	51.411	0	0	0	51.411
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	51.411	0	0	0	51.411

a. Terreinen en gebouwen		51.411		0		51.411
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.086	839	47.486	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	3.086	839	47.486	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.086	839	47.486	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	3.086	839	47.486	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0

4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000089: AC 5.1.3. Digitale dienstverlening
AC000089: AC 5.1.3. Digitale dienstverlening

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringsubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investingssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000100: AC 5.6.1. Coronamaatregelen

AC000100: AC 5.6.1. Coronamaatregelen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	38.135	0	0	0	38.135
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	38.135	0	0	0	38.135
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	38.135	0	0	0	38.135
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		38.135		0		38.135

d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		0		0
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0		0		0
3. OCMW-verenigingen		0		0		0
4. Andere financiële vaste activa		0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0		0		0
e. Erfgoed		0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0		0		0
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	38.135	0	0	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	38.135	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.135	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	38.135	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T4 : Overzicht van de financiële schulden

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 133008 Alg. 4044091664

Gemeente en OCMW Sint-Katelijne-Waver (0207.509.724 / 0212.170.276)

Lemanstraat 63, 2860 Sint-Katelijne-Waver

Algemeen directeur: Gunter Desmet

Financieel directeur: Britt Van den Broeck

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	11.026.934	9.723.621	8.306.584	10.476.638	22.960.532	24.081.162
1. Financiële schulden op 1 januari	7.332.176	11.026.934	9.723.621	8.306.584	10.476.638	22.960.532
2. Nieuwe leningen	1.046.098	203.203	145.218	3.636.394	14.491.394	3.301.394
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.473.792	-1.506.516	-1.562.255	-1.466.341	-2.007.500	-2.180.764
5. Andere mutaties	4.122.453					
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.532.955	1.531.848	1.557.810	1.420.360	1.961.519	2.134.783
1. Financiële schulden op 1 januari	2.108.989	1.532.955	1.531.848	1.557.810	1.420.360	1.961.519
2. Aflossingen	-2.049.826	-1.507.622	-1.536.293	-1.603.791	-1.466.341	-2.007.500
3. Overboekingen	1.473.792	1.506.516	1.562.255	1.466.341	2.007.500	2.180.764
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0			
Totaal financiële schulden	12.559.889	11.255.469	9.864.394	11.896.997	24.922.051	26.215.945

JAARREKENING 2022: Evolutie van de financiële schulden

2022

Gemeente en OCMW Sint-Katelijne-Waver (0207.509.724 / 0212.170.276)

Financiële risico's

RISICO 1: Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting is voor de meeste Vlaamse gemeenten één van de voornaamste en meest stabiele inkomstenbronnen. Uit een analyse van de VVSG is evenwel gebleken dat de afhankelijkheidsgraad van deze belasting (aandeel APB in het totaal van de exploitatie) sterk schommelt van de ene gemeente ten opzichte van de andere. Gemeenten met een 0-tarief zijn helemaal APB-onafhankelijk, andere gemeenten halen tot 40 à 50% van hun totale ontvangsten uit deze belasting.

Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

- De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Gaat de (lokale) levensstandaard (en hieraan gekoppeld het lokale gemiddeld inkomen) erop vooruit, dan stijgen de opbrengsten uit deze belasting (en omgekeerd). Ook bij een aangroei van de bevolking neemt de opbrengst toe (in de mate dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen). Een hoge graad van vergrijzing kan dan weer een negatieve impact hebben.
- De inning van de aanvullende belasting is afhankelijk van het inningsritme van de FOD Financiën. Pas na inkohiering van de individuele aanslagen, het versturen van de aanslagbiljetten (met een betaaltermijn van 2 maand) én de daadwerkelijke inning van de verschuldigde belasting zal de FOD Financiën het gemeentelijk aandeel doorstorten. Sinds 2017 wordt er gewerkt met voorschotten (periode september->april). Deze voorschotten hebben echter enkel impact op de thesaurie: de gemeente is zeker een vooraf bepaald bedrag te ontvangen, los van het inkohieringsritme van het bewuste aanslagjaar. Het heeft echter géén budgettaire impact: hierdoor kunnen er nog steeds budgettaire schommelingen ontstaan wat deze belangrijke opbrengstenrubriek betreft.
- De opbrengsten worden (negatief) beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de federale overheid (taxshift). De regering gaat onder meer nog de belastingschijf van 30 procent afschaffen. Op jaarbasis brengt de aanvullende personenbelasting de Vlaamse gemeenten momenteel net geen 2 miljard euro op.

In Sint-Katelijne-Waver ligt het gemiddeld inkomen wel hoger dan het gemiddelde van het Vlaamse Gewest, maar zien we ook dat de vergrijzing een sterke stijging kent. De taxshift heeft in de loop van dit meerjarenplan een grote impact op de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting, en kende zijn hoogtepunt in 2021. De evolutie in de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting wordt nauw opgevolgd via staat 173X. De ramingen worden steeds aangepast op basis van de beschikbare informatie. De afhankelijkheidsgraad van deze belasting bedraagt 24,07%, zijnde het aandeel van de APB in het totaal van de gecorrigeerde exploitatie-ontvangsten (JR 2022).

Door de coronacrisis werden een heel aantal mensen (tijdelijk) werkloos, ook dit heeft zijn invloed op de personenbelasting. Voorlopig voelen we hier in 2022 nog geen grote impact van.

De hoge inflatiecijfers daarentegen zullen wel een positieve impact hebben op de cijfers van de aanvullende personenbelasting, maar deze komt wel vertraagd door bij de gemeente. De aangepaste ramingen ontvangen vanuit de FOD Financiën werden reeds in AMJP06 bijgestuurd voor de volgende jaren.

RISICO 2: Ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing

Ook de opcentiemen op de onroerende voorheffing hebben een belangrijk impact op de financiën van de gemeenten. De gemeenteraad keurt – cfr. de regeling voor de aanvullende personenbelasting – een bedrag van opcentiemen goed die geheven zullen worden op de gewestbelasting. De Vlaamse Belastingdienst vestigt jaarlijks de individuele aanslagen van de gewestbelasting, alsook van het aanvullend deel voor de lokale besturen (de zogenaamde opcentiemen). Na inning wordt het gemeentelijk aandeel doorgestort.

Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

- De opbrengst is afhankelijk van de gemiddelde levensstandaard van de inwoners (via het gezamenlijk KI van de gebouwen en woningen).

- De opbrengst is afhankelijk van de aanwezigheid van bedrijven en bedrijfspanden op het grondgebied (ook op deze gebouwen wordt onroerende voorheffing geheven).
- Wordt negatief beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de Vlaamse overheid (onder meer vrijstellingen op materieel en outillage, na renovatie van verwaarloosde en onbewoonbare woningen, verbouwen van handelspanden tot woning, ...).
- Wordt positief beïnvloed door het aantal woningen in de gemeente: bij nieuwe verkavelingen worden gronden met een laag KI omgezet naar bebouwde percelen met een hoger KI (die dienen als belastbare grondslag). Ook de aanleg van nieuwe industrieterreinen of zones voor ambachten heeft hetzelfde effect.
- Wordt negatief beïnvloed door leegstand, verkrotting en verwaarlozing. Leegstaande bedrijfspanden worden vrijgesteld wegens inactiviteit, verkrotting en verwaarlozen leidt bij herschatting tot een lager KI van het pand zelf, en mogelijks een lagere aantrekkingskracht van de panden uit de omgeving. Zo kan leegstand en verkrotting onrechtstreeks en op middellange termijn een negatieve impact hebben op het KI van een ganse zone/regio.

In Sint-Katelijne-Waver hebben deze vrijstellingen een beperkte negatieve impact op de ontvangsten. Anderzijds zien we in onze gemeente een stijging van het aantal wooneenheden. Dit heeft dan weer een positief effect op de gemeentelijke ontvangsten. De ontvangsten uit de onroerende voorheffing zijn voor de gemeente de tweede voornaamste inkomstenbron. De afhankelijkheidsgraad van deze belasting bedraagt 22,64%, zijnde het aandeel van de OOV in het totaal van de gecorrigeerde exploitatie-ontvangsten (JR 2022).

De inflatie zal ook hier voelbaar zijn, m.n. vanaf 2023. Voor budgetjaar 2023 werd er door Vlabel een aangepaste raming bezorgd, dewelke werd overgenomen in onze AMJP06. Voor de volgende jaren hebben we deze zelf berekend aan de hand van volgende formule: de ontvangsten van 2 jaar geleden vermenigvuldigd met de inflatie (respectievelijk 11,94% in 2023, 14,90% in 2024 en 6,14% in 2025). Naast deze berekening, houden we geen rekening met meerontvangsten door bebouwing van bepaalde projecten (o.a. Veiling Zuid en vernieuwing door afbraak van oude woningen en bouwen van nieuwe wooneenheden).

RISICO 3: ontvangsten uit andere (eigen) belastingen

Lokale overheden hebben de bevoegdheid om een eigen fiscaal instrumentarium uit te bouwen. Dit zijn belastingen waarvoor de gemeente zelf instaat voor het opmaken van het reglement, het vaststellen van het belastingkohier, het versturen van de individuele aanslagen en de inning ervan. De belastbare grondslagen zijn divers. Dergelijke reglementen worden overwegend goedgekeurd voor een periode van 6 jaar, waarvan er 1 jaar de legislatuur overschrijdt.

Risico's:

- De toezichthoudende overheid schorst/vernietigt het reglement: in dat geval dient de gemeenteraad zich opnieuw te buigen over een aangepast reglement, waarna de procedure opnieuw start. Inmiddels kunnen er geen belastingaanslagen opgemaakt worden.
- Het reglement wordt aangevochten bij de Raad van State (na de beslissing van de toezichthoudende overheid). De gemeente kan bij een vernietiging zelf naar de Raad van State gaan om alsnog haar gelijk te halen. De bezwaarindiener kan dit ook als hij/zij in eerste instantie bot vangt bij de toezichthoudende overheid. In beide gevallen zijn we vertrokken voor een lange periode van rechtsonzekerheid (dergelijke procedures kunnen verschillende jaren aanslepen). Indien het reglement in eerste orde werd goedgekeurd door de toezichthoudende overheid, dan kan de gemeente belastingen heffen en innen conform dit reglement. De opbrengsten dienen dan echter voorzichtigheidshalve gereserveerd te worden, aangezien de belastingplichtige integraal dient terugbetaald te worden indien de Raad van State het reglement alsnog vernietigt.
- Een individuele aanslag wordt aangevochten door een belastingplichtige. In eerste instantie kan het risico beperkt blijven tot de aanslag zelf: indien het college vaststelt dat de heffing onterecht werd gevestigd volstaat het om de belastingplichtige te ontheffen. Desgevallend kan een nieuwe (correcte) aanslag gevestigd worden in de mate dat het belastbaar tijdperk nog niet verstreken is. Indien het college echter tot het besluit komt dat de aanslag terecht is, dan kan de belastingplichtige hoger beroep aantekenen bij de rechtbank van eerste aanleg. Tijdens deze procedure kan andermaal het reglement worden aangevochten. Een eventuele

negatieve uitspraak tegen het reglement geldt dan echter niet erga omnes: enkel de individuele belastingplichtige zal er voordeel uit kunnen halen. Het reglement zelf is dan echter ook niet meer bruikbaar voor de toekomst (zoals bij een vernietiging door de Raad van State).

- De Minister verbiedt het gebruik van bepaalde reglementen.

Ook Sint-Katelijne-Waver heeft een heel reeks aan eigen belastingen, die opnieuw worden gevestigd in deze legislatuur, en waarvan de ontvangsten dus meegenomen werden in het meerjarenplan 2020-2025. Op een aantal van deze belastingen (zoals o.a. leegstand en bedrijfsbelasting) worden jaarlijks bezwaren ontvangen. Een nieuw reglement (ingevoerd in 2019) is dat op de masten en pylonen. Hier werden meteen bezwaren tegen ontvangen, dewelke momenteel nog in behandeling zijn. De afhankelijkheidsgraad van deze belastingen bedraagt 10,19%, zijnde het aandeel van alle overige gemeentelijke belastingen in het totaal van de gecorrigeerde exploitatie-ontvangsten (JR 2022).

Door de coronacrisis hebben we rekening gehouden met een aantal belastingen waar we minder ontvangsten hebben gerealiseerd dan oorspronkelijk vooropgesteld. Deze werden bij aanpassing meerjarenplan reeds bijgesteld: belasting op reclaimedrukwerk, belasting op bals, belasting op kermissen, belasting standplaats openbaar domein, taxi's,.... Ondertussen merken we dat sommige belastingopbrengsten terug iets stijgen, de kredieten werden hierop aangepast. In tegenstelling tot vroeger voorzien we bij de bedrijfsbelasting een natuurlijke groei van 2%, gebaseerd op de gemiddelde historische cijfers van 2014 tot heden. Bovendien is er een grote ontwikkeling aan Veiling Zuid. De reglementen standplaats privé-domein en standplaats openbaar domein, werden eind 2021 vervangen door nieuwe reglementen: belasting op verkoopautomaten, retributie op ambulante handel en retributie op standplaats frituren openbaar domein. We gaan hier uit van een status quo qua ontvangsten t.o.v. de vorige reglementen.

Door de zeer sterke stijgingen van een aantal exploitatie-uitgaven omwille van onder andere de inflatie, moeten we bij de volgende herstemming van belastingreglementen zeker onderzoeken of het algemeen toepassen van indexering op belastingen en/of retributies aangewezen is.

RISICO 4: pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de provinciale en lokale besturen waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betalen. Het verschil tussen beide (=deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage.

De responsabiliseringscoëfficiënt is een (tijdelijke) korting die deficitaire besturen genieten op hun deficit.

De responsabiliseringsbijdrage zorgt er met andere woorden dat de ene gemeente niet moet opdraaien voor de opgebouwde pensioenlast van de andere.

Risico's:

Twee factoren hebben met andere woorden een impact op de responsabiliseringsbijdragen

1. De pensioenlast van de gewezen vastbenoemde personeelsleden. Deze pensioenlast daalt bij het overlijden van een gepensioneerd voormalig statutair personeelslid. De pensioenlast stijgt telkens er een statutair personeelslid met pensioen gaat.
2. De wettelijke basispensioenbijdrage die de gemeente jaarlijks (op maandbasis) overmaakt aan het wettelijk pensioenfonds (via Dibiss). Deze bijdrage wordt berekend op het basisloon van de in dienst zijnde statutaire ambtenaren. In de mate dat de gemeente statutaire ambtenaren niet vervangt, of vervangt door contractuele ambtenaren, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van Dibiss. Het pensioen van contractuele ambtenaren wordt immers betaald door een ander (gesolidariseerd) pensioenfonds. De patronale bijdrage die de gemeente betaalt voor contractuele personeelsleden (28,86 %) is lager dan deze voor statutaire ambtenaren (50,19 %). De werknemersbijdrage bedraagt in beide gevallen 7,5 %.

De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief gevolg voor de evolutie van de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Statutaire ambtenaren gaan immers een paar jaar later met pensioen. Gedurende die jaren spijs de gemeente verder de pensioenkas, terwijl aan de betrokken ambtenaren gedurende die extra jaren nog geen pensioen dient uitbetaald te worden.

Momenteel is er nog geen solidariteit tussen de responsabiliseringsbalans van de gemeente en het OCMW binnen eenzelfde gemeente. Een gemeentebestuur kan met andere woorden deficitair zijn,

terwijl het OCMW een positief saldo vertoont. In dat geval wordt het overschot van de gemeente gebruikt voor de solidariteit van andere besturen, terwijl er voor het deficitair bedrag van de gemeente toch een bijdrage dient betaald te worden. Er is een nieuw wetgevend initiatief nodig om deze onlogische situatie uit de wereld te helpen. In afwachting hiervan werden begin 2022 een aantal statutaire functies van de gemeente overgedragen naar het OCMW, wat werd verwerkt in AMJP05. Ondertussen werd de oefening in kader van AMJP06 opnieuw gemaakt, twee statutaire functies zullen in 2023 opnieuw overgeheveld worden naar de gemeente.

In de komende jaren dient overwogen te worden of het de moeite loont om het aanwervingsbeleid van beide besturen in die mate aan te passen dat de responsabiliseringsbijdrage wordt geminimaliseerd. Er zal dan dienen afgewogen te worden of de lagere bijdrage voor contractuele personeelsleden (zie infra) al dan niet opweegt tegen de hogere bijdrage voor statutaire ambtenaren (die dan wel het responsabiliseringsdeficit verkleint). Hierbij dient ingeschat te worden in welke mate het omschakelen van statutaire naar contractuele aanstellingen een impact zal hebben op de aantrekkelijkheid van de lokale overheden als werkgever. Er kan concurrentie ontstaan tussen besturen die wel nog statutair aanwerven, en andere besturen die dat niet meer doen. Bovendien rijst de vraag met welke (extralegale) voordelen knelpuntberoepen in de toekomst nog ingevuld kunnen worden (ICT, ruimtelijke ordening, ...).

De nieuwe Vlaamse regering erkent de pensioenproblematiek van de lokale besturen en is bereid om vanaf 2020 de helft van de responsabiliseringsbijdrage te dragen. Het is uiteraard onzeker of deze na 2025 ook nog zal voorzien worden. In dit meerjarenplan houden we voor onze gemeente rekening met de geraamde bedragen van de federale pensioendienst. Deze worden jaarlijks bijgestuurd op basis van de meest recente informatie. Ook de tussenkomst van Vlaanderen wordt voorzien. De impact in meerjarenplan 2020-2025 wordt groter, en er zal moeten onderzocht worden op welke manier de globale responsabiliseringsbijdrage tot een minimum kan gereduceerd worden/blijven. Alle nieuwe aanwervingen in Sint-Katelijne-Waver zijn in principe contractueel. Dit zal op termijn aanleiding geven tot een hogere responsabiliseringsbijdrage. In het kader van deze contractualisering en met het oog op een gelijke behandeling van statutairen en contractuelen werd in het kader van het sectoraal akkoord beslist om de 2de pensioenpijler voor de contractuele medewerkers van onze gemeente te verhogen van 3% naar 4,5% gedurende dit meerjarenplan.

De laatste herziening die wij ontvangen van de federale pensioendienst, wordt telkens verwerkt in de AMJP. Voorlopig zal er pas een bijdrage dienen betaald te worden vanaf 2024 voor de gemeente, voor het OCMW betaalden we reeds in 2021 een eerste bijdrage.

Ook de pensioenlast van de mandatarissen stijgt. Daarom was er bij een vroegere aanpassing van het meerjarenplan voorzien om hiervoor in te stappen in een pensioenverzekering hiervoor zodat de toekomstige lasten in volgende legislaturen zou kunnen gemilderd worden. Gezien de huidige economische situatie echter werd beslist om dit voorlopig niet te doen en bijgevolg werden de kredieten in AMJP06 geschrapt.

RISICO 5: kosten gepaard met vergroening en vergrijzing van de bevolking

Uit recente cijfers blijkt dat de meeste Vlaamse gemeenten geconfronteerd zullen worden met zowel een vergroening als een vergrijzing van de bevolking. Dit betekent dat het aandeel van jongeren en ouderen zal toenemen, in vergelijking met het aantal inwoners die tot de middengroep behoren (actieve bevolking).

Volgens Statistiek Vlaanderen mogen we ons de komende jaren verwachten aan volgende tendensen:

- De bevolking zal in de komende 10 jaar naar verwachting in bijna alle gemeenten blijven aangroeien. Het aantal private huishoudens zal blijven stijgen in alle gemeenten.
- Daarbij zet de vergrijzing zich door.
- Bij jongeren op middelbare schoolleeftijd wordt een belangrijke stijging van de aantallen verwacht, zij het zeker niet in alle gemeenten.
- Er komen meer alleenwonenden, vooral onder ouderen. Niettemin blijven ook meer oudere koppels langer samenwonen.

Deze tendens heeft een impact op tal van vlakken:

- Uitbreiding van de vraag naar voorzieningen voor baby-peuter opvang (overheid of privé).
- Uitbreiding van de vraag naar buitenschoolse opvang (overheid of privé).

- Druk op de lokale lagere en middelbare scholen qua leerlingenaantallen (eveneens nood aan infrastructurele uitbreidingen).
- Uitbreiding van voorzieningen voor senioren (omkadering en activering, thuiszorg, projecten tegen vereenzaming en armoede, ouderenvoorzieningen, ...).

De gemeente is zich bewust van dit risico en heeft reeds een uitgebreid aanbod aan voor- en naschoolse opvang. Zowel via het Huis van het Kind voor de kinderen en jeugd, als via het OCMW en het Zorgbedrijf wordt er naast actieve dienstverlening op deze vlakken, ook een regisseursrol gespeeld in gelijk(w)aardige privé-initiatieven.

RISICO 6: betwistingen en rechtszaken

De decreetgever vermeldt in de recente omzendbrief betreffende de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 expliciet het risico van hangende juridische geschillen.

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Denken we maar aan geschillen met betrekking tot fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, de rol als organisator van lokale evenement enzovoort.

Het is aangewezen om deze geschillen centraal op te volgen, en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten. Indien nodig kan het gemeentebestuur financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is wat betreft de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang.

Er zijn een aantal juridische dossiers waar ons lokaal bestuur in verwickeld zit. Het bestuur heeft onder meer volgende juridische dossiers lopen:

gemeentebestuur:

- Op 20 november 2017 nam het college van burgemeester en schepenen kennis van het arrest van de Raad van State waarbij de beslissing van de deputatie van de provincie Antwerpen om deelplan 05 'Lemenhoek' van het ruimtelijk uitvoeringsplan 009 'zoneactiviteiten' niet goed te keuren. Tegen deze beslissing is een verzoek tot nietigverklaring ingediend bij de Raad van State. De Raad van State heeft ondertussen een uitspraak gedaan en het verslag van de auditeur gevolgd. Het deelplan is dus vernietigd waardoor er een nieuw deelplan moet worden opgemaakt. Het RUP zal opnieuw heropgestart worden. Het college heeft de opmaak van een nieuw RUP aan studie bureau Antea gegund op 12 december 2022. Op een eerste overleg met de dienst ruimtelijke planning van de provincie werd een negatief advies gegeven op basis van de doelstellingen in het ontwerp provinciaal beleidsplan ruimte Antwerpen (PBRA). De opdracht wordt tijdelijk gepauzeerd tot het RUP afgetoetst kan worden aan een definitief PBRA.
- Door de Raad van State (arrest 246.253 van 3 december 2019) werd de beslissing van de gemeenteraad van 19 december 2016 houdende een negatief advies inzake de aanvraag tot principieel akkoord door de NV Novus tot aansnijding van het woonuitbreidingsgebied 'Maenhoevelden' vernietigd. Maar de kans dat er op basis van dit arrest van de Raad van State overheidsaansprakelijkheid was, was klein. Er is immers geen ontsluiting via gronden van NOVUS zelf. De gemeente besliste om bij de Raad van State een cassatieberoep in te stellen. Ondertussen werd er gewerkt aan een draft samenwerkingsovereenkomst tussen Novus en Igemo om dit samen te ontwikkelen. Hun eerdere juridische tussenkomsten behoren dan tot de verleden tijd. Eerst moest wel het GRUP goedgekeurd geraken. Ondertussen is het GRUP principieel vastgesteld door de Vlaamse Regering op 10/11/2022 en is nu voor advies naar de Raad van State. In januari 2023 staat de definitieve vaststelling gepland. Inmiddels bleek het arrest niet vatbaar voor cassatieberoep. Via het GRUP regionaalstedelijk gebied Mechelen is het woonuitbreidingsgebied ondertussen omgevormd naar woongebied en watergevoelig open ruimte gebied, waardoor het (deels) ontwikkelbaar is. De samenwerkingsovereenkomst tussen Novus en Igemo is nog niet ondertekend.
- Er lopen vorderingen tegen de gemeente voor de belasting op masten en pylonen van 2019 in hoger beroep die in eerste aanleg ongegrond of niet toelaatbaar werden geacht (Proximus - aanslag ten bedrage van 12.500 euro - zitting 12/12/2023, Telenet - aanslag ten bedrage van 2.500 euro - zitting 14/12/2023 en Orange - aanslag te bedrage van 2.500 euro - zitting 11/03/2023). Ook voor de belasting op masten en pylonen van 2020 loopt een hoger beroep door Proximus (aanslag ten bedrage van 18.000 euro) die in eerste aanleg ongegrond werd

verklaard, en die zal gepleit worden op 12/12/2023). Voor de belasting op masten en pylonen van 2021 werd door Proximus ook een vordering ingesteld bij de rechtbank van eerste aanleg (aanslag ten bedrage van 18.156 euro) waarvoor een eerste zitting plaatsvond op 18/11/2022. Door Orange en Telenet werden ook bezwaren ingediend tot ontheffing van de aanslag in de gemeentebelasting op masten en pylonen van 2020 en 2021 dewelke werden afgewezen, maar hierin volgde voorlopig nog geen beroep.

- Voor de rechtbank van eerste aanleg liep een vordering ingesteld door Sitmedia tegen de gemeente voor de belasting op reclaimedrukwerk kwartalen 1 en 2 van 2020 (aanslagen ten bedrage van 200, 400 en 3.600 euro) maar bij vonnis dd. 09/02/2022 werd beslist dat deze vordering ongegrond is. Daarna werd de hoofdelijke aansprakelijkheid ingeroepen en werden de belastingschulden ook gericht aan Gamma, Brico en Leenbakker, maar er werden door de raadsman van Gamma, Brico (NV Plan-It Belgium) en Leenbakker bezwaren aangetekend tegen deze aanslagen (aanslagen ten bedrage van 2.400 euro-Gamma, 1.000 euro-Brico en 800 euro-Leenbakker), dewelke afgewezen werden door het college van burgemeester en schepenen. Hierin volgde voorlopig nog geen beroep. Voor de belasting op reclaimedrukwerk kwartalen 1 en 4 van 2020 door Sitmedia (aanslagen ten bedrage van 1.200 en 3.000 euro) loopt een vordering tegen de gemeente die gepleit werd op 23/12/2022. De vordering voor kwartaal 1 van 2020 werd onontvankelijk verklaard, de vordering voor kwartaal 04 van 2020 werd ongegrond verklaard. Voor de belasting op reclaimedrukwerk kwartaal 3 van 2020 door Sitmedia (aanslagen ten bedrage van 7.200 euro) liep een vordering tegen de gemeente die gepleit werd op 1 maart 2023, de vordering werd gegrond verklaard omwille van een onduidelijke poststempel i.v.m. de verzending van de ambtshalve inkohiering. Wat de aangetekende kennisgeving tot ambtshalve inkohiering betreft, heeft de rechtbank geoordeeld dat niet met zekerheid kan worden vastgesteld wat de datum van de poststempel is en dat de antwoordtermijn van 30 kalenderdagen overeenkomstig art. 7 van het Decreet van 30 mei 2008 derhalve niet werd gerespecteerd. Gelet op het feit dat hiermee niet ten genoegte wordt aangetoond dat de procedure van aanslag van ambtswege correct werd gevolgd, heeft de Rechtbank de aanslag, gekend onder kohierartikel 716080011760 vernietigd. Bijgevolg wordt de gemeente veroordeeld tot terugbetaling van de verschuldigde aanslag, te vermeerderen met de wettelijke moratoriuminteressen en tot betaling van de kosten van het geding, begroot op 20 EUR bijdrage begrotingsfonds en 1.350 euro rechtsplegingsvergoeding. Voor de belasting op reclaimedrukwerk kwartaal 2 van 2021 (aanslag ten bedrage van 3.400 euro) loopt een vordering tegen de gemeente door Sitmedia die gepleit zal worden op 22/05/2023. Voor de belasting op reclaimedrukwerk kwartalen 1-3-4 van 2021 (aanslagen ten bedrage van 3.400, 3.400 en 2.200 euro) lopen vorderingen tegen de gemeente door Sitmedia die gepleit zullen worden op 28/05/2023.
- De bewoners van een perceel aan de Maanhoeveweg willen niet langer overgaan tot grondafstand ondanks opname ervan in hun omgevingsvergunning. Het college heeft beslist om te vervolgen. Er is gedagvaard. De bewoners eisen 80.000 euro als onteigeningsvergoeding van de gemeente. Er worden momenteel conclusies opgesteld door raadsmanen van beide partijen.
- De NMBS heeft een ingebrekestelling ingesteld voor het betalen van de domeinconcessie van de oude spoorwegberm. Ze wensen ook de achterstallige gelden (vanaf 2013) te recupereren. Dit is een vordering van 62.000 euro. Er werd officieel gereageerd door onze raadsman met valabele argumenten én met de wens om eigenaar te worden van de spoorwegberm. Er is nog geen officiële reactie teruggekomen.

Autonoom Gemeentebedrijf (overgegaan naar gemeente):

- Een vordering is ingesteld door de gemeente tegen het studie bureau, de installateur en de onderhoudsfirma met betrekking tot de HVAC-installaties van de zwembaden. Omwille van proceseconomische redenen heeft het college begin dit jaar en op advies van onze raadsman beslist om hem opdracht te geven een voorstel tot minnelijke schikking uit te werken. Wegens geen verdere vordering in dit dossier, is onze raadsman overgegaan tot dagvaarding ten gronde (anders trad de verjaringstermijn in). Er werd eind dit jaar, begin volgend jaar een voorstel tot minnelijke regeling verwacht van de gerechtsdeskundige. Voorlopig verslag van de expert is uitgebracht in februari 2023. Dit verslag zorgde voor een 50/50 aansprakelijkheid van de gemeente en van de firma Verplaetsen. Daar kan niet mee akkoord gegaan worden. Studie bureau Essa blijft volledig buiten schot. Er is een poging geweest om minnelijk dit

dossier af te sluiten maar zonder succes. Nu is het wachten op het eindrapport van de expert. Dit zou komen op 04/04/2023. Eind april volgt een nieuwe zitting voor de rechtbank.

OCMW:

- Een onderhoudsplichtige tekende beroep aan bij de arbeidsrechtbank tegen een beslissing tot terugvordering van de maatschappelijke dienstverlening onder de vorm van tussenkomst in de verblijfskosten in het woonzorgcentrum. Het vast bureau besliste op 5/9/2022 om een advocaat aan te stellen om het OCMW te vertegenwoordigen voor de arbeidsrechtbank. Dit dossier kwam zonder voorwerp omdat de ouder van de onderhoudsplichtige is overleden.
- Een gerechtigde op leefloon tekende beroep aan tegen de beslissing van het OCMW om het bedrag van de kinderbijslag die zijn moeder ontvangt in rekening te brengen als een bestaansmiddel. Het vast bureau stelde op 10/1/2022 een raadsman aan om het OCMW te vertegenwoordigen voor de arbeidsrechtbank. De rechtbank oordeelde bij vonnis van 13/4/2022 dat het dossier ontvankelijk doch ongegrond was.

Zorgbedrijf:

- Het woonzorgcentrum in opbouw in de Wilsonstraat heeft waterschade opgelopen. Om de aansprakelijkheid uit te klaren van de betrokken partijen op de werf is een gerechtelijk expert aangesteld. Er zijn aannemers die niet verzekerd zijn tegen de waterschade (Geuvers en Planofurn) en bovendien zijn de prestaties van de ontwerpers ook niet volledig gedekt. Er is ook immateriële schade (leegstand oud WZC wegens 3-persoonskamers; lagere dagprijs; instandhoudingswerken aan het oude WZC). Het dossier is juridisch nog steeds niet volledig afgerond.

RISICO 7: fraude in betalingsverkeer

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Heel wat gemeenten hebben reeds een interne procedure uitgewerkt over de wijze waarop omgegaan dient te worden met de vaststelling dat bedrijfsgegevens van externe contractanten worden gewijzigd. Er zijn immers concrete fraudegevallen gekend waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters, die vervolgens een quasi perfectie kopie overmaken aan het lokaal bestuur met dien verstande dat het rekeningnummer werd aangepast. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen.

Ook CFO/CEO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon, of tracht op een slinkse wijze te achterhalen wie welke tekenbevoegdheid heeft. Op basis van mooie praatjes wordt vervolgens geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter. Ook 'hacking' (het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven) en phishing (valse e-mail berichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot het verrichten van een financiële transactie of het vrijgeven van codes) zijn een gekend fenomeen.

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten.

Het lokaal bestuur is zich bewust van deze risico's en heeft de nodige controles ingebouwd om dit risico sterk te reduceren. Desalniettemin blijft er een risico aangezien menselijke fouten altijd kunnen gebeuren en er steeds nieuwe methodes opduiken. Sint-Katelijne-Waver sluit aan bij C-Smart om de informatieveiligheid te verhogen.

RISICO 8: toepassen van retributiereglementen

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door de gemeente in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik maakt van die dienst of prestatie.

Retributiereglementen worden vastgesteld door de gemeenteraad. De bevoegdheid om tarieven aan te passen is delegerbaar aan het college van burgemeester en schepenen. Op die manier kan nu sneller geschakeld worden als een plotse tariefaanpassing zich opdringt. Denken we maar aan de verhoging van aankooprijzen voor elektronische identiteitskaarten, of het ad hoc vastleggen voor een evenement in een lokaal dienstencentrum.

Het is belangrijk in kaart te brengen welke tarieven er gangbaar zijn binnen een lokaal bestuur, en wie voor welke aanpassing bevoegd is. Zo kan de garantie verhoogd worden dat de juiste prijs gevraagd/gefactureerd wordt voor het juiste product of dienst.

Bij het vaststellen van het reglement dient omzichtig omgesprongen te worden met vrijstellingen en

diversificaties in de tarieven. Om geen inbreuk te riskeren tegen het gelijkheidsbeginsel dienen deze verschillen redelijk verantwoord zijn.

Het vastleggen van tarieven of producten die ook op de privé markt verkrijgbaar zijn dient met de nodige voorzichtigheid te gebeuren. Een lokaal bestuur dient zich te behoeden voor elke vorm van marktverstoring: tarieven mogen niet te laag zijn, of men riskeert de private markt oneerlijke concurrentie aan te doen. Producten en diensten die niet of nauwelijks beschikbaar op de privé markt mogen anderzijds ook niet te duur aangeboden worden, want dit zou neigen naar het misbruiken van de monopolypositie van het lokaal bestuur.

Bovendien is het belangrijk om controlepunten in te bouwen om vast te kunnen stellen dat de retributietarieven die werden goedgekeurd door de gemeenteraad, ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. Het kan niet de bedoeling zijn dat er ad hoc vrijstellingen of verminderingen die niet voorzien zijn in het retributiereglement, worden toegekend door medewerkers of mandatarissen.

De nieuwe retributiereglementen werden goedgekeurd door de gemeenteraad van 16 december 2019. De mogelijkheid om het aanpassen van de tarieven te delegeren aan het college werd nog niet toegepast. Wel werd er grondig nagedacht en vergeleken met andere besturen bij de tariefvaststelling. Ondertussen werden in de loop van het meerjarenplan al enkele reglementen herstemd in functie van o.a. aanpassingen in de werking, vrijstellingen door coronamaatregelen of opmerkingen door toezicht.

Ook bij de te ontvangen retributiebedragen was de impact van de coronacrisis voelbaar, de retributies van scholen, buitenschoolse kinderopvang, vakantiewerking, ... Het is nog onduidelijk welk effect de energiecrisis mogelijks zal hebben. Aangezien de tarieven niet standaard geïndexeerd worden, kan het zijn dat we te lage tarieven aanrekenen ten opzichte van de kosten en daardoor inkomsten missen.

RISICO 9: toegestane (bank)waarborgen

Het gemeentebestuur staat in bepaalde gevallen borg bij financiële instellingen voor leningen van andere besturen. Het betreft meestal besturen die niet bij machte zijn om eigen belastingen te heffen (OCMW) of intercommunales die voor de aanrekening van inkomsten afhankelijk zijn van een beheersoverdracht door de gemeente.

Het openstaand bedrag van deze waarborgen wordt jaarlijks meegedeeld aan de gemeente. Het bedrag van de borgstelling wordt opgenomen in de gemeentelijke boekhouding onder klasse 0 en jaarlijks geactualiseerd.

Ons bestuur staat momenteel borg voor de leningen van het Zorgbedrijf, Igemo, IVAREM, Zefier, vzw Midzeelhoeve en de kerkfabriek van O.L.V.-Waver.

RISICO 10: financiële linken met partnerbesturen (verbonden entiteiten)

Bij de opmaak van de meerjarenplanning worden best niet louter de eigen ontvangsten en uitgaven alleen tegen het licht gehouden, maar tevens deze van de zogenaamde “verbonden entiteiten”. Binnen de beperkingen van de beschikbare financiële middelen moeten ook deze partnerbesturen in samenspraak met hun moederentiteit weloverwogen keuzes maken.

Hierbij mag ook de regelgeving niet over het hoofd gezien worden. De verbonden entiteiten volgen elk hun eigen weg: zo worden de politie- en de hulpverleningszones nog steeds federaal geregeld, terwijl kerkfabrieken, intercommunales en autonome gemeentebedrijven Vlaams worden aangestuurd. Deze complexiteit maakt een goede opvolging er niet eenvoudiger op.

“Goede afspraken maken goede vrienden”: het is een motto dat zeker zijn waarde kan bewijzen in de relaties met de verbonden entiteiten. Afspraken rond het personeelskader, de aanvaardbare werkingskosten, acceptabele groeivoeten, de wijze van financiering en het omgaan met eventuele reserves ... het is maar een greep uit de diverse elementen die moeten afgetoetst worden met de partners om onaangename verrassingen te vermijden. Een gebrek aan dergelijke afspraken houdt dus zonder twijfel ernstige risico's in.

Op dat vlak is het pluspunt dat de wetgever een jaarlijkse, verplichte informatievergadering, voorafgaand aan de goedkeuring van de begroting, heeft opgelegd aan de hulpverleningszones met hun participerende besturen. Een initiatief dat zeker navolging verdient in de werking van de politiezones om ook daar de informatiedoorstroming te bevorderen.

Er is een groeiende tendens binnen heel veel steden en gemeenten om in de partnerbesturen enkel nog bij te dragen in de “reële” tekorten van hun satellieten. De regelgeving laat daar niet altijd

voldoende vrijheid: zo houdt het federale toezicht halsstarrig vast aan het standpunt dat de door de gemeenteraad goedgekeurde toelagen ook daadwerkelijk moeten worden uitbetaald, los van reële noden. Maar discussies over het al dan niet toelaten van de opbouw van reserves in de verbonden entiteiten en de mogelijke bestemming van eventuele overschotten – terugvloeien naar de moederbesturen of niet – bewijzen wel dat er nood is aan een duidelijk financieel kader waarbinnen de zusterentiteiten opereren.

Het kan ook nuttig zijn om verbonden entiteiten zelf geen leningen te laten afsluiten en de investeringen steeds te financieren via buitengewone middelen (en dus ook niet met overschotten uit de gewone werking). In kader van schuldconsolidatie op de balans van het moederbestuur – belangrijk in functie van actief schuldbeheer – is dit een optie die zeker moet worden overwogen. De partnerbesturen blijven op die manier de nodige investeringsruimte behouden en blijven zelf schuldenvrij (want eigen financiering zal altijd duurder uitvallen, en vaak ook nog een borgstelling eisen van het moederbestuur). Tevens biedt het de steden en gemeenten de mogelijkheid autonoom hun eigen financieringswijze ter uitbetaling van de buitengewone toelagen te kiezen.

Politiezones

In de sector is er reeds enig tijd onrust over de toekomstvisie van de hogere overheden over de ideale (en minimale) schaalgrootte van lokale politiezones, om te kunnen voldoen aan alle basisfunctionaliteiten. Of het zal komen tot een vrijwillige dan wel verplichte fusieoperatie is op heden nog steeds niet duidelijk. De overwegingen die daarbij zullen gemaakt moeten worden, zijn drieërlei: operationeel, bestuurlijk en financieel, wat in elk geval bij zowel verplichte als vrijwillige fusies een duidelijk businessplan zal vergen.

Zoals gekend weegt de pensioenproblematiek zwaar binnen een politiezone, door de hoge graad van statutarisering en het gegeven dat de personeelskosten het gros van de uitgaven omvat (vaak meer dan 85% van de totale kosten).

In samenspraak met hun zone zullen de besturen de nodige middelen moeten vrijmaken om een kwaliteitsvolle basispolitiezorg te garanderen.

Hulpverleningszones (HVZ)

Op 1 januari 2015 zijn de hulpverleningszones in het leven geroepen. De brandweer en de dringende geneeskundige hulpverlening (DGH) functioneren sindsdien als een aparte, autonome entiteit, zowel operationeel, juridisch als financieel.

De doelstelling van de federale overheid is hierbij steeds geweest dat deze brandweershervorming geen meerkost voor de gemeenten en steden mocht inhouden. Maar deze stelling komt steeds meer onder druk te staan. De financiering van de werking van de zone gebeurt voornamelijk door toelagen van de federale overheid enerzijds en via gemeentelijke dotaties anderzijds.

De onzekerheid omtrent het aanhouden van het vooropgestelde groeipad van de federale basis- en aanvullende dotatie van de federale overheid, de reële kostprijs van het nieuwe statuut bij volle werking, evenals de steeds hogere eisen inzake opleidingen en de grote investeringsbehoeftes binnen de zone zijn een aantal elementen uit de hervorming die mogelijks toch kunnen resulteren in bijkomende (zware) financiële lasten.

Recentelijk hebben studies ook uitgewezen dat er enorme verschillen zijn in de uitruk- en aanrijtijden binnen de HVZ's. De grootste verschillen situeren zich tussen de stedelijke en plattelandszones, en tussen zones met beroepskorpsen en zones voornamelijk gestoeld op vrijwilligers. De vraag naar steeds meer beroepspersoneel en de nood aan goed bemande permanentieposten die een snelle en adequate hulp kunnen garanderen, klinkt bijgevolg binnen vele zones steeds luider. Maar het financieel kostenplaatje daarvan is enorm en zet het financieringsmodel van de zones nog meer onder druk. Ook zorgt dit steeds vaker voor een groter spanningsveld tussen het beroepspersoneel en de vrijwilligers, een sluimerend probleem dat vaker aan de oppervlakte zal komen naarmate de drang naar meer professionalisering stijgt.

Ook zijn er nog steeds zones waar de overdracht van de roerende en onroerende goederen vanuit de gemeenten niet is geregeld, hetgeen mogelijks een financiële onzekerheid met zich meebrengt.

Samengevat: het gegeven dat het beleidsniveau dat beslist over het statuut en de hervormingen van lokale politie en hulpverleningszone (federale overheid) niet hetzelfde is als het beleidsniveau dat de rekening van deze beslissingen dreigt te zullen moeten betalen (lokale besturen), vormt voor deze laatste een groot financieel risico.

Kerkefabrieken

Met de kerkefabrieken dienen de gemeentebesturen een afsprakennota af te afsluiten. Hierin wordt de algemene samenwerking, maar ook de financiële afspraken en contouren vastgelegd waarbinnen de kerkefabrieken zich de komende legislatuur kunnen bewegen. Hierbij dient extra aandacht besteed te worden aan de subsidiedossiers voor (dringende) investeringswerken aan het onroerend goed, die jarenlang kunnen aanslepen. Eens het subsidiedossier dan toch goedgekeurd raakt, blijkt vaak dat de initiële ramingen niet meer up to date zijn, of dat er inmiddels bijwerken of meerwerken zijn (of andere beschikbare technieken). En de extra factuur? Die wordt altijd door stad/gemeente gedragen ...

Andere

Ook het zorgbedrijf en IVAREM zijn verbonden entiteiten die werkings- en/of investeringssubsidies ontvangen van de gemeente en het OCMW.

Algemeen

De dotaties aan de verbonden entiteiten werden op basis van de beschikbare informatie ingeschreven. De zeggenschap inzake een eventuele verhoging van de werkings- en/of investeringssubsidies aan de politiezone, hulpverleningszone en kerkefabrieken is eerder beperkt. De evolutie van hun tekorten zal jaarlijks dienen opgevolgd te worden. Hierbij moet erop aangedrongen worden dat de entiteiten ook zelf waar nodig ingrijpen en bijsturen en de nodige maatregelen treffen om hun financiële risico's in te perken. Ook zij krijgen te maken met hogere loonkosten en stijgende energieprijzen. De aanpassingen van de meerjarenplannen van alle verbonden entiteiten werden mee opgenomen in AMJP06, zoals voorgesteld door de betrokken entiteiten.

Specifiek voor IVAREM willen we nog een recent risico benadrukken. Indien de wetgeving rond en daardoor de inkomsten uit hun zonnepanelenpark wijzigt/wijzigen, kan dat een negatieve impact hebben op hun werkingsmiddelen en daardoor ook op de tussenkomst van de gemeente.

RISICO 11: (financiële) afhandeling lopende projecten bij intercommunales voor streekontwikkeling

Gemeenten maken voor hun streekontwikkeling steeds vaker gebruik van dienstverlenende samenwerkingsverbanden. Intercommunales dus, die vooral actief zijn op het vlak van ruimtelijke ordening en socio-economische expansie en instaan voor het:

- verkopen van beschikbare bedrijfsgebouwen
- realiseren van nieuwe tewerkstellingsterreinen
- ontwikkelen van nieuwe woongelegenheden

Deze intercommunales ondersteunen tevens hun leden bij het realiseren van andere projecten die nood hebben aan financiële middelen en technische know-how. Dankzij hun expertise kunnen besturen ontlast worden tijdens de ontwerp- en realisatiefase van complexe bouwwerken zoals de openbare gebouwen, woon- en verzorgingscentra of jeugd- en sportcentra.

Deze taken en services genereren inkomsten als een project tot realisatie wordt gebracht. Anderzijds ontstaan er ook uitgaven gedurende de hele ontwikkelingsfase. Zo zijn er onder meer de kosten voor de aankoop van de gronden en gebouwen (bij renovatie en gebiedsontwikkeling) of voor de constructie van gebouwen (bij projectontwikkeling). Tevens brengt de administratie overhead- en studiekosten met zich mee.

De intercommunales rekenen daarom hun projecten pas integraal af bij oplevering of realisatie. Er wordt intern vaak gewerkt met een "rekening-courant", een soort interne boekhoudrekening per gemeente waarop alle gemaakte kosten en geïnde inkomsten voor die gemeente worden geboekt. Het gevolg is dat deze financiële stromen en realisaties buiten balans worden geregistreerd. In diverse gemeenten is hiervan in de jaarrekening geen spoor terug te vinden.

Deze middelen maken deel uit van de reserves van de intercommunale, en zijn in principe niet uitkeerbaar. Dat betekent dat deze ook niet kunnen worden opgevraagd door de besturen en dus ook niet als opeisbare vordering mogen uitgedrukt worden in de boekhouding van de gemeenten. Het saldo kan wel worden aangewend ter financiering van projecten die de intercommunale in opdracht van de gemeenten realiseert. Projecten kunnen anderzijds ook een meerwaarde realiseren, waardoor het tegoed op de rekening-courant zal toenemen.

Voor onze gemeente bestaat er specifiek een risico met de ontwikkeling van Maanhoevevelden. De gemeente staat borg voor dit project voor een aanzienlijk bedrag (6.131.951,15 euro), terwijl het niet

zeker is of dit ook effectief zal kunnen ontwikkeld worden als woongebied. De evolutie van dit dossier wordt nauwgezet opgevolgd.

RISICO 12: projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Een oud zeer in heel veel gemeentebesturen is de lage graad van de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma. Uitvoeringsgraden lager dan 60% zijn geen uitzondering. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering.

Indien er immers nog “old school” wordt ontleend – alle ingeschreven leningen moeten ook effectief opgenomen worden – kan dit leiden tot structurele “over”-financiering met onnodige kosten, wat in tijden van budgettaire krapte niet aangewezen is.

De BBC wil hiervan uitdrukkelijk afstappen, en beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Maar ook dit vereist binnen de besturen een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma. Nog te vaak worden vanuit politiek oogpunt projecten en investeringen in een bepaald boekjaar ingeschreven, terwijl vooraf goed geweten is dat deze niet haalbaar zijn. Hoeveel een stad/gemeente op jaarbasis kan investeren, is immers zowel financieel als operationeel gelimiteerd.

Dergelijke wijze van budgettering belast de administratie onnodig. Enerzijds de uitvoerende diensten, die de druk en stress ervaren om het onhaalbare toch mogelijk te maken. Anderzijds de financiële dienst, die haar thesaurieplanning en het aangaan van nieuwe leningen niet kan stoelen op betrouwbare cijfers en assumpties. Vaak zal dit ertoe leiden dat vele financiële directeurs de investeringen zo lang mogelijk pre-financieren met kortlopende financieringsinstrumenten zoals vaste termijnkredieten of thesauriebewijzen – wat gelet op de huidige korte termijnrentes het bestuur geen windeieren hoeft te leggen -, om dan pas naar het jaareinde toe een structurele financiering onder de vorm van een langlopende lening aan te gaan in functie van de reële realisatiegraad.

Bij de opmaak van het meerjarenplan werd er zoveel mogelijk rekening mee gehouden om projecten goed te spreiden in de tijd. Daarnaast zet ons bestuur sterk in op projectwerking, met regelmatige rapportering, waardoor ook de thesaurieplanning beter kan opgemaakt worden. Met de aanpassing van de wetgeving van BBC naar BBC2020 bestaat ook de mogelijkheid om niet-gebruikte kredieten die niet meer nodig zijn, niet over te dragen. In de vroegere BBC werden alle investeringskredieten automatisch overgedragen.

Ook werd in 2020 voor de opvolging van (investerings)projecten een applicatie aangekocht, Pepperflow, die op een eenvoudige en transparante manier weergeeft wat de status is van dit project en wat de budgettaire impact ervan is.

RISICO 13: betaling toegestane leningen aan en het afsluiten van langlopende erfpachtvereenkomsten met verenigingen

Heel wat besturen verstrekken voor grote infrastructuurwerken leningen (al dan niet renteloos) die plaatselijke verenigingen willen uitvoeren aan hun eigen infrastructuur of voor nieuwbouw. Dit situeert zich heel vaak in de vrije tijdssector, meebepaald bij plaatselijke jeugdwerk- en sportinitiatieven.

Het is duidelijk dat hieraan grote risico's zijn verbonden: de solvabiliteit van deze verenigingen is immers niet altijd van geruststellende aard en de transparantie omtrent de boekhouding laat vaak te wensen te over.

Voor nieuwe leningen die onze gemeente zal toestaan, zal het nodig zijn om goede afspraken te maken en het risico op wanbetaling te minimaliseren. De looptijd is meestal wel beperkt, maar we merken in verenigingen vaak wissels van bestuursploegen.

Momenteel heeft ons bestuur volgende toegestane leningen lopen:

Toegestane lening aan:	Ten bedrage van:	Terugbetaalbaar op:	Openstaand saldo op 01/01/2023:	Afspraken terugbetaling:
-------------------------------	-------------------------	----------------------------	--	---------------------------------

Roosendael	100.000 €	10 jaar	90.000,00 €	gestart in 2022 tot en met 2031
Scouts Parsival	62.500 €	Max. 20 jaar	48.750,00 €	gestart in 2019 tot en met 2037
Scouts Roeland en gidsen Sint-Lucia	62.500 €	Max. 20 jaar	45.000,00 €	gestart in 2019 tot en met 2034
KSK Wavria	125.000 €	10 jaar	0,00 €	gestart in 2012 tot en met 2021
Red Boys Elzestraat	20.000 €	10 jaar	14.046,08 €	gestart in 2020 tot en met 2029
Zorgbedrijf Rivierenland (via OCMW)	2.630.034,54 €	20 jaar	2.183.896,90 €	gestart in 2019 tot en met 2038

Door de coronacrisis werden een aantal verenigingen zwaar getroffen in hun financiële plan. Het bestuur heeft daarom de verenigingen de mogelijkheid geboden om de terugbetaling van de lening met 1 jaar op te schuiven. KSK Wavria heeft gebruik gemaakt van de herziening van het reglement om een jaarlijkse aanpassing te vragen op hun afbetaling, hierdoor is de te betalen rente aanzienlijk lager voor de vereniging. De jeugdverenigingen Scouts Parsival en Scouts Roeland en gidsen Sint-Lucia hebben een nieuw voorstel gedaan voor afbetaling van hun restsaldo, door de gedeeltelijke kwijtschelding van de lening door het bestuur vorig jaar. Scouts Roeland en gidsen Sint-Lucia maken van de gelegenheid gebruik om dit jaar geen terugbetaling te voorzien, de termijn blijft wel gerespecteerd. Voor scouts Parsival werd de termijn met 1 jaar verlengd.

Roosendael werd zwaar getroffen door de coronacrisis en heeft ook een lening aangevraagd bij de gemeente. Deze werd verleend in 2021 en zal in de periode 2022 tot en met 2031 terugbetaald worden.

RISICO 14: schuldenlast beheren en onder controle houden

De schuldenlast blijft een heikel punt in veel besturen. Bij elke verkiezing zijn de openstaande lange termijnschulden een gevoelig thema, heden bijkomend gevoed door de vele speculaties over mogelijke fusies - want niemand wil een bruid die tot over haar oren in de schulden zit.

De voorbije legislatuur zijn de schulden van de gemeenten gedaald. De vraag is of dit te wijten is aan een dalende investeringsbehoefte van de besturen of eerder aan een gebrek aan middelen en risico-appetijt inzake schulden.

Vaak zijn nieuwe leningen nodig om de broodnodige investeringen te kunnen uitvoeren. Maar een bestuur kan uiteraard niet blijven investeringen uitstellen in functie van de schuldenlast. Dat besturen ernstig nadenken over hun schuldenlast, bewijst het feit dat de laatste jaren het investeringsritme bij de lokale besturen en de daarmee samenhangende kredietaanvraag bij banken fors zijn gedaald. De banksector hoopt alvast dat de investeringen in de nieuwe legislatuur terug zullen aantrekken.

Het is meteen ook duidelijk dat een lage schuldenlast niet noodzakelijk gelijk staat aan goed bestuur. Is een beleid met weinig schulden, maar met een verouderd patrimonium en zonder in te spelen op de snel evoluerende digitale wereld een goed beleid? De vraag stellen is ze beantwoorden. Elk bestuur zal de afweging moeten maken welke investeringen in zijn stad of gemeente nodig zijn en zal daartoe de nodige beslissingen moeten nemen om voldoende investeringscapaciteit te creëren. De schuldenlast zal vermoedelijk hierdoor in vele besturen opnieuw stijgen, ook al omdat velen de laatste jaren heel vaak reserves hebben aangesproken voor hun investeringen.

Een stijgende schuldenlast is in veel besturen een doorn in het oog. Schulden wordt dan heel veel

vergeleken met andere besturen. Bij vergelijkingen wordt vaak gebruik gemaakt van normen en streefwaarden waaraan besturen moeten voldoen. Zo wordt in deze vaak geopperd dat een schuld van 1.000 euro per inwoner een soort “magische” grens is die een lokaal bestuur best niet overschrijdt.

Besturen worden door de BBC geholpen om hun schulden onder controle te houden. Het tweede evenwichtscriterium – de autofinancieringsmarge (AFM) – heeft precies de bedoeling om de structurele gezondheid van de gemeente na te gaan. Vanaf 2020 komt daar de gecorrigeerde AFM bovenop, waarbij een bestuur moet kunnen aantonen dat het voldoende aflost in verhouding tot zijn openstaande schuld.

De schuldenlast onder controle houden, vergt sowieso veel inspanningen. Actief schuldbeheer kan leiden tot optimalisaties van de schuldenportefeuille en tot meer evenwicht in korte en lange termijnschulden die binnen een bepaald aanvaardbaar risicokader kunnen resulteren in meer budgettaire ruimte. Diversificatie van de leningenportefeuille is dus aangewezen.

Volgende risico's inzake het schuldbeheer dienen afgedekt te worden:

- het renterisico: het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving;
- het aflossingsrisico: het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving;
- liquiditeits- en herfinancieringsrisico: het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt;
- kredietrisico: het risico dat de tegenpartij van een krediet in falig gaat.

In 2019 werd beslist om in te stappen in “Licht als dienst”, waarbij het openbaar verlichtingsnet werd overgedragen aan Fluvius. In 2020 werd pas duidelijk dat dit ook een impact heeft op onze schuldenlast, aangezien de boekingsfiche opgesteld vanuit Agentschap Binnenlands Bestuur uitgaat van een leasing. Voor onze gemeente blijft de impact beperkt en komen wij hierdoor niet in de problemen, ook al heeft dit een negatieve impact op de autofinancieringsmarge.

Tot nu toe werden er dit meerjarenplan nog geen nieuwe bankleningen afgesloten. In AMJP06 werden ook de leningen voor de rest van het meerjarenplan 2022-2025 verminderd met 510.000 euro en herschikt in de tijd volgens de geplande investeringen. Het aangepast meerjarenplan gaat uit van investeringsuitgaven van 46,4 miljoen euro (excl. “Licht als dienst”), waarvoor voor nieuwe leningen zullen aangegaan moeten worden voor een totaalbedrag van 19,85 miljoen euro. Bij de berekening van de aflossingen werd er uitgegaan van een rentevoet van 3,75%, volgens de huidige marktsituatie. Elke aanvraag tot lening zal in de markt geplaatst worden om de meest gunstige rente te bekomen. Daarnaast werken we ook met verschillende financiële instellingen om het bankenrisico in te dekken. Er is ook steeds regelmatig contact met de financiële instellingen in het kader van actief schuldbeheer.

RISICO 15: aanwending subsidies voor de inzamelen van afvalwater

Tegen 2027 moet Vlaanderen voldoen aan de Europese kaderrichtlijn Water. Dit impliceert dat het Vlaamse oppervlakte- en grondwater tegen dan van goede kwaliteit moet zijn. Dat gaat niet zonder voldoende zuivering. Het beleid van de nieuwe gemeentebesturen is cruciaal om deze doelstelling tijdig te bereiken.

Drinkwatermaatschappijen leveren niet alleen drinkwater, ze moeten ook voorzien in collectieve maatregelen om het afvalwater te transporteren, te verzamelen en te zuiveren. Met het oog op het behoud van de kwaliteit van het geleverde drinkwater, zijn de drinkwatermaatschappijen immers saneringsplichtig. Hiermee werd een eerste aanzet gegeven tot het aanrekenen van een redelijke bijdrage in de kosten van de waterdiensten (incl. de hulpbron- en milieukosten) aan de gebruikers van deze diensten, een vereiste van de Europese kaderrichtlijn Water. Daarom betalen de verschillende gebruikers een bijdrage in de kosten van deze waterdienst via de integrale drinkwaterfactuur en/of de heffing op de waterverontreiniging.

De Vlaamse Milieumaatschappij (VMM) heeft de opdracht gekregen om te onderzoeken op welke wijze de gemeentelijke rioolbeheerders omgaan met de opbrengsten uit de gemeentelijke saneringsbijdrage respectievelijk -vergoeding. De gemeente rapporteert hiervoor jaarlijks aan de VMM.

De gemeente kan de saneringsheffing aanwenden voor

- Investeringsuitgaven: nieuwbouw- en renovatie-investeringen inclusief het herstel van de bovenbouw in de oorspronkelijke toestand of aanleg van nieuwe bovenbouw (inclusief studiekosten, materialen, personeelskosten, interest- en rentelasten).
- Onderhoudsuitgaven: alle kosten voor onderhoud aan de saneringsinfrastructuur (inclusief personeelskosten, kosten door derden, leningen en rentelasten).

De gemeente moet erop toezien dat de saneringsbijdrage die ontvangen wordt van de inwoners via de drinkwaterfactuur, aangewend wordt voor de organisatie van opvang van afvalwater. Jaarlijks wordt gemonitord (op basis van de rapportering van kosten, opbrengsten en overgedragen resultaten aan de VMM) in welke mate dit het geval is.

Risico's:

Het is belangrijk om een planning op korte, middellange en lange termijn te maken wat betreft de investeringen in het systeem voor opvang van afvalwater (ondermeer rioleringsstelsel). Op die manier kan de kwaliteit van de stelsel en de daaraan gekoppelde boekwaarde (en jaarlijkse afschrijvingswaarde) op peil gehouden worden.

Indien de gemeentelijke afrekening een surplus zou vertonen, dan loopt de gemeente het risico dat de geïnde saneringsbijdragen terugbetaald dienen te worden. Bovendien zou dit ook betekenen dat er onvoldoende inspanningen geleverd worden om de eigen prestaties qua riolerings- en zuiveringsgraad te verhogen. Dit heeft een impact op de globale Vlaamse score, die de toets van de Europese Kaderrichtlijn Water zal moeten doorstaan.

Ons rioleringsstelsel werd overgedragen aan HidroRio. De opvolging gebeurt in samenwerking met Pidpa en Aquafin.

RISICO 16: opvolgen inkomende subsidies

Lokale besturen ontvangen heel veel subsidies. Maar lopen er ook even veel mis, vooral projectsubsidies.

Het is belangrijk een goed zicht te hebben op alle subsidies die het bestuur ontvangt en deze in kaart te brengen. Tevens kan het aan te raden te zijn in de organisatie personeelsleden vrij te maken die actief op zoek gaan subsidiestromen waarop het bestuur mogelijks recht heeft. Dit heeft wel zijn gevolgen: het voorbereiden en het tijdig indienen subsidiedossiers brengt best wel wat werk zich mee en vergt ook een goede communicatie en samenwerking tussen de diensten onderling.

Er zijn algemene en specifieke subsidies. Het voornaamste voorbeeld van het eerste zijn de middelen die de gemeenten en OCMW's ontvangen uit het gemeentefonds. Deze dienen ter financiering van de algemene werking en vereisen geen verdere rapportering.

Specifieke subsidies zijn middelen die worden toegekend ter financiering van toewijsbare kosten in de organisatie. Vaak zijn deze loongerelateerd. Het gemeentebestuur zal het aanwenden van deze middelen dienen te verantwoorden.

Subsidies kunnen structureel of éénmalig zijn. Het is van essentieel belang steeds de voorwaarden die gekoppeld zijn aan de toelagen goed in het achterhoofd te houden. Vaak wordt nog te achteloos omgegaan met verkregen subsidies en verliest men onderweg de reden en voorwaarden van subsidiëring wel eens uit het oog. Over het permanent opvolgen van het subsidiedossier en bijhouden van de verantwoordingsstukken moeten goede, interne afspraken worden gemaakt. Indien de invulling van het project niet voldoet aan de voorwaarden, bestaat de mogelijkheid dat een deel van de subsidie zal terug gevorderd worden.

Structurele toelagen kunnen opgenomen worden in de meerjarenplanning, hetzij op basis van meerjarige cijfers verstrekt door de betoelagende overheid, hetzij door een eigen groeivoet toe te passen.

Men dient alert te zijn met eenmalige subsidies. Vanuit goed financieel beheer dient er over gewaakt te worden dat een éénmalige subsidie niet meermaals wordt aangewend. Het koppelen van subsidiestromen aan de juiste uitgaven is dus heel belangrijk (op basis van kostenplaatsen, of door het toewijzen van een actie aan zowel ontvangsten- als uitgavenstromen). Ook de aanvraagprocedure voor erfgoedsubsidies is recent gewijzigd, wat een impact heeft op de planning van de te ontvangen subsidies.

Besturen moeten ook attent zijn bij tijdelijke subsidies ter stimulering van bepaalde (loon)facetten in de organisatie. Het bestuur moet er zich terdege van bewust zijn dat vanaf dat ogenblik dat deze subsidie vervalt, de gerelateerde (personeels)kosten ten volle dient gedragen te worden.

We verwijzen ook naar de sectorale subsidies in de vrije tijdsector, die sedert een aantal jaar geïncorporeerd zijn in het gemeentefonds. De omvang van deze subsidiestroom is en blijft gebaseerd op het basisjaar 2013 en wordt bovendien niet langer geïndexeerd. Het moet voor het bestuur duidelijk zijn dat een gelijkblijvend beleid jaar na jaar meer centen zal kosten en steeds zwaarder op het budget zal wegen door het structurele tekort dat elk jaar toeneemt.

Bij de originele opmaak van het huidige meerjarenplan, stelden we nog dat een groei van 3,5% van het gemeentefonds gegarandeerd was, maar dat dit in de toekomst echter kon wijzigen. Aangezien dit een belangrijke financieringsbron is voor het lokaal bestuur, houdt dit een mogelijk risico in. Naast het gemeentefonds wordt er door Vlaanderen vanaf 2020 en voorlopig toegestaan tot 2025 een tussenkomst gegeven door de Vlaamse Overheid voor het beheer en de vrijwaring van de open ruimte. Bij de laatste prognose bleek echter dat door de criteria die bepalen welk aandeel onze gemeente krijgt, wij een aanzienlijke minderontvangst zouden realiseren, voor Sint-Katelijne-Waver zullen wij gedurende deze legislatuur ruim 600.000 euro minder inkomsten realiseren dan oorspronkelijk geraamd.

Daarnaast is het bestuur zich ervan bewust dat het voorbereiden en tijdig indienen van subsidiedossiers heel wat werk met zich meebrengt. Het M-team heeft hier ook zijn rol in te spelen en dient het nodige onderzoek hiernaar te verrichten.

De hogere overheden hebben een heel aantal maatregelen genomen in het kader van de financiering van de coronacrisis. Een aantal van deze subsidies werden opgenomen in de aanpassing van het meerjarenplan, alsook corresponderende uitgaven. Een aantal subsidies ontvangen wij zonder dat hierover verantwoording dient afgelegd te worden, een aantal andere zoals o.m. de consumptiebon voor kwetsbare gezinnen en de subsidie voor armoedebestrijding dienen verantwoord te worden.

De gewijzigde subsidiëring 'Buitenschoolse Opvang en Activiteiten' naar aanleiding van het nieuwe decreet BOA heeft ook een financiële impact. In de nieuwe subsidieregeling BOA zullen we een basisbedrag per kind ontvangen. Via een gewogen berekening (percentage van schoolgaande kinderen en gedomicilieerde kinderen gebaseerd op de jaren 2018-2020) wordt deze subsidie berekend. Dit betekent voor onze gemeente dat we veel subsidies verliezen. De overheid voorziet hiervoor een compensatieregeling, maar slechts voor de periode van 2026 tot 2029 en niet voor het ganse bedrag aan verminderde subsidies.

RISICO 17: beleid rond structureel onvermogen debiteuren

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. Heel veel schoolfacturen blijven onbetaald. De sociale armoede neemt toe en een gedeelte van de OCMW-cliënten zijn niet meer in staat om de toegekende voorschotten terug te betalen.

Een strikt debiteurenbeheer uitwerken is op heden voor elk bestuur een *conditio sine qua non* in het kader van organisatiebeheersing. Het uittekenen van diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering is belangrijk. Afspraken over het aantal maningen, een laatste aangetekende herinnering, het tijdstip waarop een deurwaarder wordt gevat, zijn maar een paar belangrijke stappen waarover de organisatie het eens moet worden, hierbij rekening houdende met het onderscheid qua invordering van fiscale en niet-fiscale schulden. De invorderingsregels kunnen worden opgenomen in een retributiereglement, waarbij aan elke stap al dan niet een kostenstructuur wordt verbonden.

Het opleiden van medewerkers is hierbij even cruciaal. Nog te vaak worden financiële invorderingsinstrumenten niet ten volle benut, niet zelden door gebrek aan kennis. Het gaat hierbij vaak om fiscaal beslag onder derden, onroerend beslag.

Een nauwe en transparante samenwerking met een deurwaarder kan het bestuur heel veel kosten besparen. Zo kan het bestuur zelf mogelijke solvabiliteitsonderzoeken vooraf voeren, zoals bijvoorbeeld het raadplegen van het Centraal Bestand voor Beslagberichten (CBB) of het nakijken van de jaarrekeningen. Anderzijds moet er bij de deurwaarder aangedrongen worden om het maken van (nutteloze) kosten zoveel mogelijk te beperken, en bij gebrek aan uitvoeringsmaatregelen snel overgaat tot het uitreiken van een attest van onvermogen en dit zonder kosten. Maar ook hier is voorzichtigheid geboden: een strengere kostencontrole mag er niet toe leiden dat de deurwaarder "gemakshalve" en in functie van het bestuur als tevreden klant niet langer de noodzakelijke inspanningen levert om het dossier in te vorderen. Het bestuur kan dan wel de invorderingskosten onder controle houden, de ratio van het aantal effectief ingevorderde dossiers zal toch een stuk lager liggen wanneer de deurwaarder al te snel overgaat tot afsluiting van dossiers wegens gebrek aan middelen.

Een “aparte” behandeling voor OCMW-cliënten is in vele gemeenten geen uitzondering. De debiteuren bevinden zich vaak in sociaal moeilijke omstandigheden en te stringente invorderingsregels kunnen contraproductief uitvallen. Dit wil uiteraard niet zeggen dat de opvolging losser moet, integendeel. Deze openstaande vorderingen dienen van zeer nabij opgevolgd te worden, maar met meer ruimte om in te spelen op specifieke sociale situaties en waarbij soms wat extra invorderingsstappen worden ondernomen. Het valt wel aan raden om hiervoor een financieel kader samen met het bijzondere comité van de sociale dienst uit te werken. Dat kader moet een leidraad zijn en de handvaten aanreiken aan de sociale dienst, de maatschappelijk werkers en de leden van het BCSD om steunen op een gelijkwaardige, objectieve en eenvormige manier toe te kennen. Hierin kunnen tevens afspraken worden opgenomen met de financiële dienst, onder welke voorwaarden de steunen “terugvorderbaar” worden gesteld. De aangegeven terugbetalingsverbintenissen dienen vervolgens in nauw overleg met de maatschappelijk werker per cliënt te worden opgevolgd.

Er wordt door ons bestuur ingezet op een strak debiteurenbeheer. In het kader van organisatiebeheersing werd bij de dienst financiën een deskundige debiteurenbeheer aangeworven, in vervanging van een boekhouder. Er werd een werkgroep opgezet om dit nog verder te verfijnen, uit te schrijven en de nodige nuttige rapportering rond uit te werken.

RISICO 18: financiële gevolgen en implicaties van de coronacrisis

Reeds kort na de start van het nieuwe meerjarenplan werd de wereld en dus ook de gemeente Sint-Katelijne-Waver geconfronteerd met het coronavirus. De beperkende maatregelen van hogere overheden en de milderende maatregelen die door het lokale bestuur genomen zijn hebben ook financiële gevolgen op korte en langere termijn.

De coronacrisis heeft een impact zowel op exploitatie als op investeringen. Bepaalde exploitatie-uitgaven verhoogden (verhoging subsidies, coronafonds, kosten voor beschermingsmateriaal,...). Bepaalde ontvangsten werden niet gerealiseerd (minder opbrengsten uit bepaalde belastingen, BKO, verhuur infrastructuur,...). Of de coronacrisis een blijvende impact zal hebben op onder andere de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting zal nog moeten blijken. Het investeringsplan werd in 2021 uitgevoerd voor 45%, de rest werd doorgeschoven naar de volgende jaren van het meerjarenplan.

Om de ontvangsten en uitgaven die rechtstreeks gerelateerd zijn aan corona te bundelen, werd een aparte actie in het meerjarenplan opgenomen (Actie 5.6.1. Coronamaatregelen).

RISICO 19: financiële gevolgen en implicaties van de Oekraïne-crisis

Begin 2022 werd de impact van het conflict tussen Rusland en Oekraïne duidelijk. Deze crisis heeft voornamelijk een impact op exploitatie van het OCMW bestuur. Bepaalde exploitatie-uitgaven verhogen (o.a. samenwerking met Borgerstein, leefloon voor betrokken vluchtelingen, ...). Hier tegenover staan een aantal subsidiemaatregelen van de hogere overheid.

Om deze ontvangsten en uitgaven te bundelen werd een aparte actie in het meerjarenplan opgenomen (Actie 5.7.1. Oorlogscrisis Oekraïne).

RISICO 20: stijgende energieprijzen

Sinds eind 2021 worden we geconfronteerd met steeds verder stijgende energieprijzen. Op basis van de prognoses en vooruitzichten aangeleverd door VEB in november 2022 wordt de stijging van de energieprijzen verwerkt in AMJP 06. VEB leverde ons ook vooruitzichten aan voor 2024 en 2025. Voor aardgas gaat men er van uit dat de kostprijs in 2024 en 2025 terug daalt, nl. naar respectievelijk 80% en 60% van de kostprijs van 2023, voor elektriciteit is dat 75% en 70% t.o.v. de kostprijs van 2023, een iets kleinere daling. Om de impact hiervan enigszins te milderen werd er reeds principieel beslist om de openbare verlichting te doven 's nachts van zondag tot en met donderdag tussen 1u en 5u. Daarnaast wordt de temperatuur in de gemeentelijk infrastructuur met 1 tot 2 graden verlaagd.

Het is nog onduidelijk in deze fase hoeveel gezinnen zullen getroffen worden door de stijgende energieprijzen, en of dit nog bijkomende gevolgen zal hebben (bv. bijkomende financiële steun).

Tot slot heeft de overheid het BTW tarief tijdelijk verlaagd, deze verlaging werd in een latere fase ook doorgevoerd bij openbare besturen.

Ook de prijszetting van de andere uitgaven kan hierdoor beïnvloed worden, want ook onze leveranciers worden geconfronteerd met stijgende kosten en zullen die ook doorrekenen: hogere energiekosten, hogere loonkosten, hogere materiaalprijzen... Bij een aantal ramingen werd hier reeds rekening mee gehouden, bij andere niet. Voorzichtigheidshalve werd daarom bij AMJP06 een buffer

ingebouwd voor enerzijds werkingskosten en anderzijds investeringen ten belope van respectievelijk 500.000 euro en 450.000 euro jaarlijks vanaf 2023 tot en met 2025.

RISICO 21: niet gerealiseerde (opbrengsten uit) verkoop patrimonium

Er wordt in dit meerjarenplan uitgegaan van de verkoop van een aantal sites uit het gemeentelijk patrimonium. Het risico bestaat steeds dat deze niet verkocht geraken of niet aan de gewenste prijs.

Verwijzing naar documentatie

De documentatie is beschikbaar op infonet via volgende link
<https://infonet.skw.be/detail.aspx?id=1536&f=66936> en via het nieuwe beleidsportaal (<https://sint-katelijne-waver.begrotingsapp.be/>).

Schema T5 : Toelichting bij de balans



T5: Toelichting bij de balans

Gemeente en OCMW Sint-Katelijne-Waver (0207.509.724 / 0212.170.276)

Lemanstraat 63, 2860 Sint-Katelijne-Waver

Algemeen directeur: Gunter Desmet

Financieel directeur: Britt Van den Broeck

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	13.687.861,00	0,00	-49.881,00	0,00	145.154,00	0,00	-1,00	13.783.133,00
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	13.608.603,00	0,00	-49.881,00	0,00	145.154,00	0,00	-1,00	13.703.875,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	79.258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.258,00
C. Materiële vaste activa	99.494.339,00	4.880.931,00	0,00	-1.049.494,00	0,00	-3.590.315,00	0,00	99.735.461,00
1. Gemeenschapsgoederen	90.274.930,00	4.140.051,00	0,00	-1.056.757,00		-3.588.481,00	1,00	89.769.744,00
a. Terreinen en gebouwen	43.107.815,00	1.001.162,00	0,00	-572.667,00		-1.664.461,00	-1,00	41.871.848,00
b. Wegen en andere infrastructuur	42.530.272,00	2.498.640,00	0,00	-476.834,00		-1.358.011,00	0,00	43.194.067,00
c. Installaties, machines en uitrusting	543.995,00	156.319,00	0,00	1.826,00		-109.198,00	0,00	592.942,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.018.505,00	338.713,00	0,00	-9.082,00		-344.493,00	1,00	1.003.644,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.071.366,00	145.218,00	0,00	0,00		-112.318,00	0,00	3.104.266,00
f. Erfgoed	2.977,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	2.977,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	9.219.409,00	740.880,00	0,00	7.262,00	0,00	-1.834,00	0,00	9.965.717,00
a. Terreinen en gebouwen	9.219.409,00	740.880,00	0,00	7.262,00	0,00	-1.834,00	0,00	9.965.717,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	353.000,00	44.236,00	0,00	1.040.413,00		-318.020,00	-1,00	1.119.628,00

Mutatiestaat van het nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen					
Gemeentebestuur Sint-Katelijne-Waver	11.097.586,00	1.003.140,00	-611.344,00	0,00	11.489.382,00
OCMW Sint-Katelijne-Waver	59.463,00	0,00	-8.765,00	0,00	50.697,00
Totaal	11.157.049,00	1.003.140,00	-620.109,00	0,00	11.540.079,00

B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeentebestuur Sint-Katelijne-Waver	-5.366.716,00	-3.940.478,00	879.492,00	0,00	-8.427.702,00
OCMW Sint-Katelijne-Waver	16.568.894,00	3.279.237,00	-879.492,00	0,00	18.968.639,00
Totaal	11.202.178,00	-661.241,00	0,00	0,00	10.540.937,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeentebestuur Sint-Katelijne-Waver	6.281.234,00	290.308,00	-145.154,00	0,00	6.426.388,00
OCMW Sint-Katelijne-Waver	14.215,00	0,00	0,00	0,00	14.215,00
Totaal	6.295.449,00	290.308,00	-145.154,00	0,00	6.440.603,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeentebestuur Sint-Katelijne-Waver	9.080.869,00	0,00		0,00	9.080.869,00
OCMW Sint-Katelijne-Waver	77.552.280,00	0,00		0,00	77.552.280,00
Totaal	86.633.149,00	0,00		0,00	86.633.149,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeentebestuur Sint-Katelijne-Waver	3.787.831,00			-3.069.751,00	718.080,00
OCMW Sint-Katelijne-Waver	111.499.994,00			2.936.694,00	114.436.689,00
Totaal	115.287.825,00			-133.057,00	115.154.769,00

Waarderingsregels

1. De beginbalans

De waarderingsregels zijn gebaseerd op het continuïteitsprincipe.

Men laat zich in hoofdzaak leiden door historische gegevens zoals aanschaffingswaarde en aanschafjaar.

Op deze basisgegevens moet men dan de nieuwe BBC-waarderingsregels toepassen alsof het bestuur deze waarderingsregels altijd al heeft toegepast.

2. Jaarrekening

Dezelfde principes van de waarderingsregels toegepast op de beginbalans zullen toegepast worden in de jaarrekeningen.

3. Algemene bepalingen

- **INVESTERING OF EXPLOITATIE**
Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.
Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.
- **AANSCHAFFINGSWAARDE**
Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.
Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.
- **AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**
Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.
Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaarding van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.
- **HERWAARDERINGEN**
Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

4. Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

- **GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN**
 Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.
 Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.
- **VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN**
 Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar – jonger dan 3 jaar:	50%
Ouder dan 3 jaar – jonger dan 4 jaar:	70%
Ouder dan 4 jaar	100%
- **VOORRADEN**
 De voorraden genoteerd in de proef- en saldibalans vertegenwoordigen de waarde van de goederen van de werkplaatsen. Nieuwe aankopen worden rechtstreeks als kost geboekt en niet via de voorraadrekening. We gaan er van uit dat de waarde van de voorraad jaarlijks ongeveer gelijkwaardig blijft.
- **FINANCIEEL VASTE ACTIVA**
 Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde. Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.
- **MATERIËLE VASTE ACTIVA**
 De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.
 Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort),

kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen. Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

- **IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.
- **VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**
Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.
- **SCHULDEN**
De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
- **NETTO-ACTIEF**
De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend. De voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

5. Afschrijvingstermijnen

MATERIËLE VASTE ACTIVA

- **Terreinen:** -
Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.
- **Gebouwen**
Nieuwe gebouwen of grondige renovatie: 33 jaar
Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. : 15 jaar
- **Wegen**
Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). : 30 jaar
Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbepanting, ... opgenomen.: 5 jaar
Onderhoudswerken aan wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.: 15 jaar
- **Waterlopen en waterbekkens**
Nieuwe: 50 jaar
Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.: 15 jaar
- **Overige onroerende infrastructuur**
Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.: 30 jaar

- **Installaties, machines en uitrusting**

Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...: 10 jaar

- **Meubilair**

Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.: 10 jaar

- **Informaticamateriaal**

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...: 5 jaar

- **Rollend materiaal**

Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.: 10 jaar

- **Kunstwerken (geen erfgoed): -**

- **Erfgoed: -**

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

- **Kosten van onderzoek en ontwikkeling: 5 jaar**

- **Plannen en studies: 5 jaar**

Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

SINT-KATELIJNE-
 WAVER

 MATERIËLE
 VERSCHILLEN
 TUSSEN
 MEERJARENPLAN
 EN REKENING -
 EXPLOITATIE
 (GECONSOLIDEER
 D)

UITGAVEN		Cod e	BOEKJAA R 2022	MEERJARENPLA N 2022	VERSCHI L	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	620	1.343.991	1.877.603	-533.613	De loonkost van het gedetacheerd personeel voor het zorgbedrijf wordt niet jaarlijks bijgestuurd, omdat we deze gegevens moeten ontvangen van het zorgbedrijf zelf. De nieuwe oefening werd wel opnieuw gemaakt voor budgetten 2023 en volgende. De loonkosten worden doorgerekend en komen ook terug in de ontvangsten.
0800	Gewoon basisonderwijs	620	6.349.986	6.033.370	316.616	De pro-forma boeking van het onderwijs was hoger dan geraamd, het ontoereikend krediet kon verschoven worden van andere uitgavekredieten. Tegenover deze uitgave staat ook een ontvangst (die dus ook hoger is dan het geraamd bedrag).
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	614	1.632.540	1.882.502	-249.962	We baseren onze prognose van de ramingen op basis van de cijfers van Ivarem, uiteraard hangen de werkelijke kosten samen met de effectieve ophaling en verwerking en verkaart dit het verschil. De raming van aankoop huisvuilzakken was te hoog geraamd, dit komt door de nieuwe werkwijze van uitbesteden stock aan Ivarem, waardoor we de kosten moeilijker kunnen inschatten, daarnaast is de plastic kost ook aanzienlijk gestegen. Bovendien mag IVAREM geen winst meer maken, waardoor zij afrekeningen sturen (bijsturing tarieven), wij hebben in 2022 voor ruim 20.000 euro afrekeningen/creditnota's geboekt. Een groot deel van dit overschot werd gebruikt voor verschuivingen naar het

0904	Activering van tewerkstelling	620	284.388	481.368	-196.980	tekort in de pro-forma kredieten onderwijs. Bij de opmaak van het meerjarenplan gaan we uit van activering van 17 VTE leerwerknemers. Dit werd niet gerealiseerd, vandaar het overschot.
0900	Sociale bijstand	648	1.239.090	1.147.491	91.599	De toegekende steun is moeilijk te bepalen op voorhand, zeker de laatste jaren waar de coronacrisis en de energiecrisis een belangrijke rol speelde.
0670	Straatverlichting	611	522.075	613.363	-91.289	De raming voor energie werd bijgestuurd in de laatste AMJP op basis van de prognose van VEB, deze prognose hield geen rekening met eventuele andere ingrepen zoals o.a. de verledning van de straatverlichting t.o.v. vorig jaar (door "Licht als dienst")
0800	Gewoon basisonderwijs	614	486.579	572.801	-86.222	Het belangrijkste verschil is de kosten i.f.v. schoolrekening, ook bij de opbrengsten zie je dit terugkomen, daarnaast zijn er nog enkele kleine afwijkingen door het groot aantal ramingen.
0800	Gewoon basisonderwijs	611	305.232	371.863	-66.630	De raming voor energie werd bijgestuurd in de laatste AMJP op basis van de prognose van VEB, deze prognose hield geen rekening met eventuele andere ingrepen zoals o.a. de verlaging van de kamertemperatuur. De prognose is gebaseerd op het verbruik van het voorgaande jaar, waar er werd verwarmd met openstaande ramen (corona).
0904	Activering van tewerkstelling	621	76.053	136.262	-60.209	Bij de opmaak van het meerjarenplan gaan we uit van activering van 17 VTE leerwerknemers. Dit werd niet gerealiseerd, vandaar het overschot.
0112	Personeelsdienst en vorming	622	77.077	20.724	56.354	Door de overstap naar het nieuw pensioenfonds Prolocus voor contractuele medewerkers dienden we een buffer aan te leggen. Voor 2022 moesten volgens de onderrichtingen ineens de kosten van zowel 2022 als die van 2023 ten laste genomen worden.
0680	Groene ruimte	616	348.139	402.650	-54.511	Werken worden gegund op basis van vermoedelijke hoeveelheden en de

					bedragen worden vastgelegd op basis van de gunning. Vaak spelen de weeromstandigheden een rol bij de uitvoering van groenwerken, waardoor er minder uitgevoerd werd dan oorspronkelijk geraamd.
--	--	--	--	--	---

ONTVANGSTEN		Cod e	BOEKJAAR R 2022	MEERJARENPLAN N 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	702	1.956.153	2.535.462	-579.309	De loonkost van het gedetacheerd personeel voor het zorgbedrijf wordt niet jaarlijks bijgesteld, omdat we deze gegevens moeten ontvangen van het zorgbedrijf zelf. De nieuwe oefening werd wel opnieuw gemaakt voor budgetten 2023 en volgende. De loonkosten worden doorgerekend en komen ook terug in de ontvangsten.
0800	Gewoon basisonderwijs	740	7.180.396	6.843.378	337.018	De pro-forma boeking van het onderwijs was hoger dan geraamd, het ontoereikend krediet kon verschoven worden van andere uitgavekredieten. Tegenover deze uitgave staat ook een ontvangst (die dus ook hoger is dan het geraamd bedrag).
0020	Fiscale aangelegenheden	730	16.684.841	16.527.910	156.931	Deze raming omvat alle aanvullende belastingen. De onroerende voorheffing bedroeg ruim 245.000 euro meer dan voorzien, de aanvullende personenbelasting lag 44.000 euro lager dan geraamd, aanvullende belasting op leegstand en verkrotting lag net geen 30.000 euro onder de raming en de belasting op Motorrijtuigen lag 14.000 euro lager dan geraamd.
0945	Kinderopvang	740	931.719	791.550	140.169	Voor de buitenschoolse kinderopvang werden extra subsidie geboekt o.a. i.k.v. corona en energiecrisis, daarnaast is de subsidiëring aan het hervormen, waardoor het moeilijk is om een sluitende raming te maken.

0900	Sociale bijstand	740	775.957	886.107	-110.150	De subsidiëring van de sociale bijstand hangt samen met de toegekende steun als uitgave. Is moeilijk in te schatten. Dit jaar was er bijkomende moeilijkheidsfactor door de hoge subsidiëring van Oekraïense vluchtelingen, waar de opbrengst hoger was dan de toegekende uitkering. Bovendien zit er steeds vertraging op de ontvangsten t.o.v. de uitgaven.
0904	Activering van tewerkstelling	740	269.922	377.660	-107.738	Aangezien de kost lager is dan geraamd, is de subsidie die hiermee gepaard gaat ook lager dan voorzien.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	6.289.396	6.182.239	107.157	De diverse VIA6-akkoord subsidies (compensatie oversijpeling, subsidies koopkracht en subsidie kwaliteit) werden niet voorzien in de ramingen. Voor het gemeentefonds was er ook een bijkomende storting in 2022.
0112	Personeelsdienst en vorming	740	71.871	167.458	-95.587	De VIA-subsidies zijn moeilijk in te schatten, zowel qua timing van ontvangst als van bedrag. De ontvangst lag lager dan voorzien.
0020	Fiscale aangelegenheden	737	345.969	266.000	79.969	De bouwbelasting bedroeg aanzienlijk meer dan geraamd. Dit is voornamelijk te verklaren door de bouwbelasting van één groot bedrijf.
0800	Gewoon basisonderwijs	700	148.392	212.000	-63.608	Doorrekening van de kosten i.f.v. schoolrekening hangt samen met de uitgave, beiden zijn lager dan geraamd.
0020	Fiscale aangelegenheden	731	341.014	286.500	54.514	De stijging is enerzijds te verklaren door een meeropbrengst in de afgifte van administratieve stukken (hier was een terugval de voorbije jaren door corona - minder afgifte van reispassen) en door meeropbrengst in de omgevingsvergunningen.

**SINT-KATELIJNE-
 WAVER**
**MATERIËLE
 VERSCHILLEN
 TUSSEN
 MEERJARENPLAN
 EN REKENING -
 INVESTERINGEN
 (GECONSOLIDEER
 D)**

UITGAVEN		Cod e	BOEKJAA R 2022	MEERJARENPLA N 2022	VERSCHI L	VERKLARING
BELEIDSVEL D						
0200	Wegen	224	2.472.666	4.499.900	-2.027.234	Er staan diverse wegenprojecten gebudgeteerd, door diverse omstandigheden zijn er afwijkingen tussen de geplande timing en de gerealiseerde timing, de restkredieten werden via overdracht naar 2023 gezet in februari 2023.
0670	Straatverlichting	250	145.218	526.394	-381.176	De afwijking is te verklaren door de boeking van "Licht als dienst", het investeringsprogramma van Fluvius voor de verleding van de openbare verlichting. Wij boeken hier de reële uitgevoerde werken op aangeven van Fluvius. Het restkrediet komt vrij in de rekening.
0310	Beheer van regen- en afvalwater	664	295.465	585.465	-290.000	Werken aan Schrans via investeringsfonds Hidrorio moeten nog afgerekend worden. Via verschuiving werden deze kredieten wel nog afgestemd na de boekingen van de andere dossiers waar Hidrorio in tussen komt.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260	740.880	981.531	-240.651	Er werd geld voorzien voor diverse aankopen i.k.v. opportuniteiten die zich voordoen, het saldo van deze kredieten werd via overdracht naar 2023 gezet in februari 2023.
0700	Musea	664		236.275	-236.275	De gemeente voorziet in de tussenkomst voor de werken aan 't Grom voor investeringswerken aan Midzeelhoef II, in 2022 hebben wij geen aanvraag ontvangen voor tussenkomst.
0800	Gewoon basisonderwijs	221	45.770	229.695	-183.925	De eindstaat van de werken multifunctionele zaal Dijkstein werd nog niet betaald door discussie over bepaalde gebreken. Het saldo werd via overdracht naar 2023 gezet.
0200	Wegen	225	8.692	173.186	-164.494	De investeringen voor verkeersveiligheid (ANPR, snelheid, ...) werden besteld, maar de

						plaatsing en de facturatie zijn nog niet uitgevoerd. Het saldo werd via overdracht naar 2023 gezet.
0220	Parkeren	220	389.863	499.611	-109.748	De werken aan de parking Bosstraat en de Albertstraat werden nog niet afgerond, de saldi werden via overdracht naar 2023 gezet.
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	664	96.564	172.184	-75.620	De gemeente is verplicht om een aandeel te betalen van de restauratie van Sint Ursula Instituut, aangezien dit erfgoed is. De opgenomen kredieten lagen te hoog. We hebben ondertussen een laatste stand van zaken gekregen van SUI en de ramingen werden bij een vorige aanpassing meerjarenplan bijgestuurd. Dit is ook deels te verklaren door de gewijzigde wetgeving over het aandeel van de gemeente in deze dossiers.
0200	Wegen	214	227	75.077	-74.849	Bij een aantal projecten worden de studiekosten apart geraamd, dit ook zo voor het dossier DKV Onze Lieve Vrouw Waver en inrichting binnengebied Bruultjeshoek. De saldi van deze kredieten werd via overdracht overgezet naar 2023.
0119	Overige algemene diensten	242	110.864	176.500	-65.636	Investerings in IT programma's worden vaak gefactureerd in fases, het saldo van dit krediet werd overgezet via overdracht naar 2023.
0310	Beheer van regen- en afvalwater	226	17.282	80.000	-62.718	Het interventiebestek waterlopen en de ruiming van het Schrans zijn twee werken waarvan een deel van het krediet werd overgedragen naar 2023, een deel van dit krediet (ruim 10.000 euro) komt vrij in de rekening.

ONTVANGSTEN		Cod e	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0200	Wegen	150	800.644	913.859	-113.215	Deze ontvangsten hangt deels samen met de uitgave van de verkeersveiligheid hierboven. Een deel van deze investeringen wordt gefinancierd met een historisch saldo van de politiezone.

0200	Wegen	224	77.920	-77.920	<p>Daarnaast is er nog een tussenkomst van een verkavelaar in een project.</p> <p>We verwachten een tussenkomst van Pidpa Hidorio en Fluvius in de wegenwerken Molenstraat, hiervoor is al wel een beslissing, maar de gelden werden nog niet ontvangen. Krediet werd overgedragen naar 2023.</p>
------	-------	-----	--------	---------	---

Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Geen onverwachte buitengewone invloed in 2022.

De coronacrisis duurde wel langer dan initieel gedacht, maar werd opgenomen in het meerjarenplan.

Ook voor de Oekraïne-crisis werd een aparte actie toegevoegd aan het meerjarenplan en werden de nodige kredieten opgenomen.

Bovendien werden voor de stijgende prijzen (energie, materialen,..) en loonkosten ook de kredieten bijgestuurd in een aanpassing meerjarenplan.

Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

GEM - overgedragen kredieten van 2022 naar 2023

Overgedragen kredieten van 2022 naar 2023 binnen dezelfde actie	Huidig krediet 2022	Restsaldo 2022	Overgedragen naar 2023	Oorspronkelijk krediet 2023 (vóór overdracht)
AC 1.6.1. Dierenwelzijn				
Uitgaven	10.000,00	9.738,64	5.000,00	15.000,00
MJP000902 - Uitbreiden aantal hondenloopzones en hondenwandelroutes	10.000,00	9.738,64	5.000,00	15.000,00
AC 2.1.1. Veiligheid zwakke weggebruikers				
Uitgaven	14.697,80	5.335,54	5.335,54	360.908,91
MJP000910 - Aanleg fietsnelweg aan het Stationsplein	7.587,35	2.100,00	2.100,00	35.000,00
MJP000912 - Aanleg fietsverbinding R6	7.110,45	3.235,54	3.235,54	325.908,91
AC 2.1.3. Verkeershandhaving				
Ontvangsten	97.274,60	97.274,60	97.274,60	0,00
MJP001578 - Subsidies voor investeringen i.k.v. veiligheid (met restsaldo Bodukap)	97.274,60	97.274,60	97.274,60	0,00
Uitgaven	152.993,05	152.993,05	152.993,05	302.000,00
MJP001577 - Investeringen i.k.v. veiligheid met restsaldo van Politiezone Bodukap	97.274,60	97.274,60	97.274,60	0,00
MJP000916 - Uitbouwen netwerk ANPR-camera's	55.718,45	55.718,45	55.718,45	302.000,00
AC 2.2.2. Infrastructuur				
Ontvangsten	140.054,66	140.054,66	140.054,66	0,00
MJP002224 - Rioleringswerken Schrans via investeringsfonds	140.054,66	140.054,66	140.054,66	0,00
Uitgaven	1.563.837,91	836.476,35	836.476,35	997.691,00
MJP000922 - Heraanleg Bredeheide en Heidijk	34.486,15	1.453,07	1.453,07	0,00
MJP000923 - Heraanleg Waverstraat	200.000,00	116.307,76	116.307,76	25.000,00
MJP000929 - Heraanleg Bergstraat, Oude-Bergstraat-Heiken en Slameuterstraat i.s.m. Pidpa	84.721,25	76.493,25	76.493,25	100.000,00
MJP000931 - Heraanleg Schorsemolenstraat (vanaf bocht tot en met kruispunt Ijzerenveld)	141.531,80	75.948,43	75.948,43	0,00
MJP000933 - Buitengewoon onderhoud van bestaande weg- en fietsinfrastructuur en parkings	362.036,29	29.808,39	29.808,39	380.000,00
MJP000936 - Heraanleg Bredeheide, Heidijk en Kempenarestraat - deel Kempenarestraat	342.428,41	164.273,72	164.273,72	0,00
MJP000940 - Definitieve oplevering projecten wegenis (Stationsstraat, Lange Zandstraat-Heide-Kalkoenstraat, Schrans-Kruisweglei, Leemstraat+Hoogstraat, Oudestraat-Ijzerenveld) - erelonen	12.351,62	3.991,96	3.991,96	6.000,00
MJP002228 - Rioleringswerken Schrans (eigen aandeel buiten investeringsfonds)	149.945,34	149.945,34	149.945,34	0,00
MJP002019 - Pidpaproject K-17-015: Weg- en rioleringswerken in Lintseheide, Waterstraat en Heidestraat (Duffel)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
MJP001821 - Rioleringswerken Schrans (via investeringsfonds)	140.054,66	140.054,66	140.054,66	0,00
MJP000941 - Aanleg fietspad en parking Hagelstein	27.767,99	14.364,82	14.364,82	236.119,40
MJP000925 - Heraanleg Populierenstraat	24.253,40	19.573,95	19.573,95	150.746,60
MJP000921 - Heraanleg Berlaarbaan fase 1 en fase 2	41.261,00	41.261,00	41.261,00	99.825,00
AC 3.1.2. Ondersteuning verenigingen				
Uitgaven	5.000,00	461,43	461,43	2.000,00
MJP002055 - Fietsbib: tijdelijke locatie voorzien (d.m.v. containerconstructies)	5.000,00	461,43	461,43	2.000,00
AC 3.1.6. Fuif- en evenementenhal				
Uitgaven	18.301,91	16.305,05	16.305,05	20.000,00
MJP001672 - Bouw evenementenhal - studiekosten	18.301,91	16.305,05	16.305,05	20.000,00
AC 3.10.1 Gemeentelijk onderwijs				
Uitgaven	233.704,06	68.856,10	68.856,10	20.095,00
MJP000567 - Aankoop meubilair	9.905,00	2.556,66	2.556,66	3.170,00
MJP000604 - Vervangingsinvesteringen: Speelplaats en sport	9.828,02	8.111,07	8.111,07	1.585,00
MJP000655 - Onderhouden en moderniseren van onze drie schoolgebouwen: Dijkstein - buitengewoon onderhoud gebouw	17.455,88	1.838,86	1.838,86	8.000,00

MJP001879 - Infrastructuurwerken turnzalen (i.f.v. scholen en verenigingen)	16.500,00	16.500,00	16.500,00	1.500,00
MJP002177 - Aankoop computermateriaal (overdracht van exploitatie voor grotere investeringsaankopen)	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00
MJP002176 - Aankoop computermateriaal (overdracht van exploitatie voor grotere investeringsaankopen)	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
MJP000568 - Aankoop meubilair	12.677,36	352,72	352,72	5.840,00
MJP000566 - Aankoop computermateriaal (2022 - Digisprong)	58.219,41	12.189,84	12.189,84	0,00
MJP000564 - Aankoop computermateriaal (2022 - Digisprong)	96.118,39	14.306,95	14.306,95	0,00
AC 3.3.1. Sport- en speelinfrastructuur				
Uitgaven	60.071,78	38.025,14	38.025,14	1.798.000,00
MJP001099 - Speeltoestellen, sporttoestellen en speelbossen	7.381,55	7.381,55	7.381,55	98.000,00
MJP001581 - Binnengebied Bruultjeshoek - ontwerp	18.150,63	18.150,63	18.150,63	0,00
MJP002090 - Binnengebied Bruultjeshoek - aanleg	7.011,30	4.228,30	4.228,30	1.700.000,00
MJP001462 - Sporthal Bruultjeshoek - investeringen	27.528,30	8.264,66	8.264,66	0,00
AC 3.5.3. Ondernemingsbeleid				
Uitgaven	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
MJP001913 - Overeenkomst met Igemo voor het verleggen van de tijdelijke weg Dreefvelden	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
AC 3.6.3. 't Grom en Midzeelhoewe				
Uitgaven	236.275,15	236.275,15	236.275,15	36.000,00
MJP001145 - Subsidie aan vzw Midzeelhoewe voor renovatie en restauratie GROM 2.0 - Midzeelhoewe II	236.275,15	236.275,15	236.275,15	36.000,00
AC 3.6.5. Onroerend erfgoed				
Uitgaven	172.184,00	75.619,76	75.619,76	151.238,00
MJP001908 - Restauratie Sint-Ursula instituut - subsidies	172.184,00	75.619,76	75.619,76	151.238,00
AC 3.8.1. Begraafplaatsen				
Uitgaven	450,00	450,00	450,00	23.493,00
MJP001582 - Renovatie dodenhuisje	450,00	450,00	450,00	23.493,00
AC 3.9.1. Kerkfabrieken				
Uitgaven	26.606,23	18.741,23	18.741,23	71.200,00
MJP001163 - Kerkfabriek De Goede Herder - investeringssubsidie	26.606,23	18.741,23	18.741,23	71.200,00
AC 4.2.1. Beleidsplan ruimte				
Uitgaven	34.000,00	12.619,00	12.619,00	0,00
MJP001174 - Uitvoeren projecten i.h.k.v. Bouwmeesterscan	34.000,00	12.619,00	12.619,00	0,00
AC 4.2.2. RUP's				
Uitgaven	21.700,00	11.675,06	500,00	0,00
MJP001176 - RUP De Nayer	21.700,00	11.675,06	500,00	0,00
AC 4.3.1. Natuur- en parkbeheer				
Ontvangsten	10.192,92	10.192,92	10.192,92	0,00
MJP002097 - Verkavelingsfinanciering voor groenaanleg Esdoornstraat	10.192,92	10.192,92	10.192,92	0,00
Uitgaven	10.192,92	10.192,92	10.192,92	0,00
MJP002073 - Groenvoorziening t.h.v. Esdoornstraat 8 en 9 naast nr. 12 via verkavelingsfinanciering	10.192,92	10.192,92	10.192,92	0,00
AC 4.3.3. Waterbeheer				
Uitgaven	10.771,70	10.771,70	10.771,70	0,00
MJP001924 - Ruimen Schans van Bosbeek	10.771,70	10.771,70	10.771,70	0,00
AC 4.3.4. Dorpskern vernieuwing O.L.V.-Waver				
Ontvangsten	77.920,37	77.920,37	77.920,37	0,00
MJP002200 - Heraanleg Molenstraat - Tussenkoms van Pidpa-Hidrorio en Fluvius	77.920,37	77.920,37	77.920,37	0,00
Uitgaven	3.452.836,91	1.558.195,55	1.558.195,55	315.922,26
MJP001214 - Herinrichting openbaar domein kern OLVW via participatietraject - erelonen	56.698,71	56.698,71	56.698,71	109.922,26
MJP001217 - Heraanleg Molenstraat	2.921.138,20	1.372.507,58	1.372.507,58	0,00
MJP001220 - Heraanleg Dijk en Dorp	45.000,00	45.000,00	45.000,00	120.000,00
MJP001649 - Parking Bosstraat	430.000,00	83.989,26	83.989,26	86.000,00

AC 4.3.5. Dorpskernvernieuwing centrum

Uitgaven	47.450,82	47.450,82	47.450,82	928.833,78
MJP001224 - Heraanleg Wilsonstraat - Pidpa	47.450,82	47.450,82	47.450,82	928.833,78

AC 4.5.1. Klimaat- en energiebeleid

Ontvangsten	15.652,50	15.652,50	15.652,50	0,00
MJP001236 - PV-installatie op het dak gemeentelijk magazijn - subsidie	15.652,50	15.652,50	15.652,50	0,00
Uitgaven	29.413,48	3.513,26	3.513,26	12.000,00
MJP001239 - Vernieuwen en meer duurzaam maken van gemeentelijk machinepark	29.413,48	3.513,26	3.513,26	12.000,00

AC 5.4.3. Patrimonium

Ontvangsten	33.132,70	33.132,70	33.132,70	300.000,00
MJP001367 - Opportuniteiten voor eventuele verkopen	33.132,70	33.132,70	33.132,70	300.000,00
Uitgaven	1.019.350,45	251.649,93	251.649,93	344.000,00
MJP001366 - Eventuele grondverwervingen i.k.v. wegenwerken	45.999,29	15.746,31	15.746,31	79.000,00
MJP001642 - Vergoedingen i.k.v. grondafstand wegenwerken	20.029,71	5.252,56	5.252,56	15.000,00
MJP002087 - Opportuniteiten voor eventuele grondaankopen	953.321,45	230.651,06	230.651,06	250.000,00

NIDOV - Administratieve kosten

Uitgaven	28.841,61	10.621,29	10.621,29	6.000,00
MJP000607 - Aankoop bureaumeubilair administratie	28.841,61	10.621,29	10.621,29	6.000,00

NIDOV - ICT

Uitgaven	176.500,00	65.635,52	65.635,52	126.200,00
MJP000555 - Aankoop alle grote ICT-projecten hardware en software	176.500,00	65.635,52	65.635,52	126.200,00

NIDOV - Onderhoud gebouwen

Ontvangsten	27.532,29	27.532,29	27.532,29	0,00
MJP001591 - Subsidies Agion Multifunctionele zaal	27.532,29	27.532,29	27.532,29	0,00
Uitgaven	255.873,03	201.720,32	193.634,08	48.000,00
MJP000718 - BO Gemeentehuis	25.895,09	3.764,19	3.764,19	13.500,00
MJP001098 - BO Gebouwen buitenschoolse kinderopvang	26.898,75	13.086,24	5.000,00	8.000,00
MJP002091 - BO Privaat Patrimonium	18.856,00	646,70	646,70	22.500,00
MJP001590 - Bouw Multifunctionele zaal	182.223,19	182.223,19	182.223,19	0,00
MJP001549 - Investerings : Loerenboske	2.000,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00

NIDOV - Technische werking

Uitgaven	2.556,70	2.556,70	2.556,70	0,00
MJP001443 - Investerings : Maanhoevebad : materialen	2.556,70	2.556,70	2.556,70	0,00

Overgedragen kredieten van 2022 naar 2023 voor onvoorziene/nieuwe projecten	Huidig krediet 2022	Restsaldo 2022	Overgedragen naar 2023
---	---------------------	----------------	------------------------

AC 2.2.2. Infrastructuur

Uitgaven	69.611,00	25.758,25	25.000,00
MJP001731 - Parking Albertstraat	69.611,00	25.758,25	25.000,00

AC 3.8.1. Begraafplaatsen

Uitgaven	171.479,91	31.131,57	31.000,00
MJP001988 - Ontgraven van vervallen concessies	127.089,40	15.009,86	15.000,00
MJP002043 - Voorzien van een speciale ruimte op onze begraafplaatsen voor	44.390,51	16.121,71	16.000,00

AC 4.3.3. Waterbeheer

Uitgaven	65.000,00	47.717,58	44.000,00
MJP001212 - Noodinterventie waterlopen en waterpartijen	65.000,00	47.717,58	44.000,00

OCMW - overgedragen kredieten van 2022 naar 2023

Overgedragen kredieten van 2022 naar 2023 binnen dezelfde actie	Huidig krediet 2022	Restsaldo 2022	Overgedragen naar 2023	Oorspronkelijk krediet 2023 (vóór overdracht)
---	---------------------	----------------	------------------------	---

NIDOV - Onderhoud gebouwen

Ontvangsten	7.790,95	7.790,95	7.790,95	0,00
MJP001808 - subsidie renovatiewerken Vossevelden 7	7.790,95	7.790,95	7.790,95	0,00
Uitgaven	66272,64	32661,32	32661,32	0
MJP001596 - Renovatiewerken Vossevelden	66272,64	32661,32	32661,32	0