



Toelichting



Schema T1 : Overzicht ontvangsten en uitgaven functionele aard



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 181964 Alg. 4046115894 / EK 90925

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgave	523.795	452.696	388.407	488.429	475.972	418.702	517.597
Ontvangst	25.269.458	24.912.614	26.381.347	31.473.150	31.581.930	30.455.786	32.137.492
Saldo	24.745.663	24.459.918	25.992.940	30.984.722	31.105.958	30.037.084	31.619.896
Investing							
Uitgave	226.057	127.608	740.880	250.048	250.048	879.532	750.250
Ontvangst	113	14.289	177.011	323.495	323.495	2.229.958	1.320.000
Saldo	-225.944	-113.319	-563.869	73.447	73.447	1.350.425	569.750
Financiering							
Uitgave	2.049.826	1.507.622	1.536.293	1.563.623	1.566.750	1.305.328	1.440.124
Ontvangst	1.046.098	203.203	145.218	249.955	258.634	3.124.312	15.575.253
Saldo	-1.003.729	-1.304.420	-1.391.075	-1.313.668	-1.308.116	1.818.984	14.135.130
Algemeen bestuur en ondersteunende diensten							
Exploitatie							
Uitgave	5.769.913	5.768.381	6.324.950	6.996.907	7.489.454	8.182.247	8.088.285
Ontvangst	276.135	267.187	439.631	322.086	364.268	324.654	368.165
Saldo	-5.493.778	-5.501.194	-5.885.319	-6.674.820	-7.125.186	-7.857.593	-7.720.120
Investing							
Uitgave	167.458	402.463	284.561	191.047	191.047	1.129.818	426.501
Ontvangst	0	0	0	0	0	15.653	0
Saldo	-167.458	-402.463	-284.561	-191.047	-191.047	-1.114.165	-426.501
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	19.073.711	20.271.609	20.769.214	20.711.321
Ontvangst	10.561.431	10.972.343	12.249.197	13.349.319	14.274.222	14.107.979	13.852.972
Saldo	-4.698.078	-5.231.528	-4.953.084	-5.724.391	-5.997.387	-6.661.235	-6.858.349
Investering							
Uitgave	301.643	327.130	523.628	195.604	193.515	1.616.443	826.700
Ontvangst	121.049	227.238	67.433	72.249	61.408	137.995	313.419
Saldo	-180.594	-99.892	-456.195	-123.355	-132.107	-1.478.448	-513.281
Financiering							
Uitgave	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	110.408	112.617	114.869	117.166	117.167	119.510	121.900
Saldo	110.408	112.617	114.869	117.166	117.167	119.510	121.900
Jeugd, sport, cultuur en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgave	2.171.625	2.582.900	2.964.283	2.834.280	3.097.906	3.091.457	3.126.537
Ontvangst	103.126	297.774	395.801	471.643	466.925	474.645	478.112
Saldo	-2.068.498	-2.285.126	-2.568.483	-2.362.637	-2.630.981	-2.616.813	-2.648.425
Investering							
Uitgave	570.729	864.239	357.675	912.659	912.659	4.300.214	10.125.091
Ontvangst	0	0	0	0	0	149.000	0
Saldo	-570.729	-864.239	-357.675	-912.659	-912.659	-4.151.214	-10.125.091
Financiering							
Uitgave	20.000	100.000	0	100.000	100.000	239.540	0
Ontvangst	16.267	22.501	17.739	18.993	18.993	28.998	39.422
Saldo	-3.733	-77.499	17.739	-81.007	-81.007	-210.542	39.422
Grondgebiedzaken							
Exploitatie							
Uitgave	5.640.037	5.621.589	6.258.171	6.218.915	7.035.651	7.466.635	7.548.414
Ontvangst	1.090.298	1.050.427	871.735	1.164.485	877.004	797.008	789.339
Saldo	-4.549.739	-4.571.162	-5.386.436	-5.054.430	-6.158.647	-6.669.627	-6.759.075
Investering							
Uitgave	2.783.810	1.578.175	3.475.104	2.164.960	2.183.832	11.013.816	8.472.584
Ontvangst	394.181	106.382	850.525	182.447	151.887	1.602.701	264.966
Saldo	-2.389.629	-1.471.794	-2.624.579	-1.982.513	-2.031.945	-9.411.116	-8.207.618
Financiering							
Uitgave	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	62.755	62.755	358.221	62.755	62.756	202.811	62.756

Saldo	62.755	62.755	358.221	62.755	62.756	202.811	62.756
Veiligheid							
Exploitatie							
Uitgave	3.041.778	3.067.636	3.705.430	3.724.005	3.724.711	4.228.274	4.333.331
Ontvangst	677.863	695.460	795.286	1.353.330	1.175.026	1.174.526	1.174.526
Saldo	-2.363.915	-2.372.176	-2.910.144	-2.370.675	-2.549.685	-3.053.748	-3.158.805
Investering							
Uitgave	114.993	114.720	115.555	114.720	114.720	170.920	132.985
Ontvangst	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-114.993	-114.720	-115.555	-114.720	-114.720	-170.920	-132.985
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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 90925

Meerjarenplan: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 90925

Jaarrekeningen: JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 55400 Alg. 4040080720
 JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 90504 Alg. 4042081178
 JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 139200 Alg. 4044091668
 JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181964 Alg. 4046115894

Schema T2 : Overzicht ontvangsten en uitgaven economische aard



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 181964 Alg. 4046115894 / EK 90925

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	32.113.742	33.436.402	36.613.537	39.116.318	41.874.714	43.963.346	44.034.160
1. Goederen en diensten	6.396.383	6.922.180	8.214.424	8.106.380	9.432.452	10.014.762	9.748.659
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.576.386	18.678.418	20.367.232	22.130.311	23.425.111	24.373.888	24.991.397
a. Politiek personeel	533.297	614.554	626.397	645.235	695.804	746.160	760.901
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.988.852	5.664.651	5.751.971	6.086.954	6.504.409	6.125.221	6.079.020
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.312.001	6.285.207	7.174.287	8.290.737	8.579.033	9.391.632	9.783.962
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	103.360	129.958	123.528	89.311	75.206	78.815	81.528
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	5.074.477	5.330.591	5.969.913	6.268.865	6.747.855	7.170.525	7.418.276
f. Andere personeelskosten	406.803	477.534	489.275	500.661	572.088	605.932	606.994
g. Pensioenen	157.595	175.923	231.861	248.548	250.716	255.604	260.716
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	908.121	920.437	1.310.985	1.454.497	1.493.746	1.516.231	1.269.242
4. Toegestane werkingsubsidies	7.145.637	6.843.182	6.664.943	7.323.998	7.408.925	7.970.340	7.946.037
- 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	2.542.550	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	2.550.552	2.550.552	3.086.156	3.194.795
- aan de hulpverleningszone	1.069.649	1.026.200	1.026.200	1.026.200	1.026.200	1.026.200	1.026.200
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	260.606	200.663	206.071	219.380	229.668	234.487	239.158
- aan besturen van de eredienst	747	3.257	13.115	16.852	16.853	16.849	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	968.464	1.091.498	1.116.211	1.082.855
5. Andere operationele uitgaven	87.216	72.186	55.952	101.132	114.480	88.125	78.825
B. Financiële uitgaven	292.914	260.671	229.986	219.927	220.587	193.183	291.325
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	291.506	253.375	228.975	219.361	219.486	192.123	290.265

- aan financiële instellingen	193.435	250.323	226.215	206.235	126.456	102.570	191.808
- aan andere entiteiten	98.071	3.051	2.760	11.126	93.030	89.553	98.457
2. Andere financiële uitgaven	1.408	7.296	1.011	566	1.101	1.060	1.060
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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	36.975.474	37.167.777	40.444.848	47.370.896	47.999.328	46.590.827	48.089.009
1. Ontvangsten uit de werking	3.492.449	3.601.960	3.973.474	4.348.626	4.868.464	4.197.517	4.013.636
2. Fiscale ontvangsten en boetes	19.280.998	18.764.244	19.841.476	25.001.925	24.879.376	23.418.965	24.871.026
a. Aanvullende belastingen	16.284.031	15.913.180	16.684.841	21.554.975	21.478.059	20.409.068	21.646.142
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7.612.441	7.603.266	7.894.799	8.768.713	9.038.663	10.122.360	10.736.924
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.290.062	7.859.941	8.394.637	12.318.047	11.949.471	9.826.265	10.460.327
- Andere aanvullende belastingen	381.528	449.972	395.405	468.214	489.925	460.443	448.891
b. Andere belastingen en boetes	2.996.967	2.851.064	3.156.635	3.446.950	3.401.317	3.009.897	3.224.884
3. Werkingssubsidies	13.944.666	14.560.172	16.276.259	17.538.759	17.791.151	18.482.990	18.706.979
a. Algemene werkingssubsidies	5.707.415	5.792.490	6.289.396	6.836.498	6.744.563	7.084.001	7.352.173
- Gemeentefonds	4.754.439	4.924.717	5.126.475	5.296.149	5.285.450	5.449.982	5.620.417
- Andere algemene werkingssubsidies	952.977	867.773	1.162.922	1.540.349	1.459.113	1.634.019	1.731.756
- van de federale overheid	35	1.369	3.112	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	914.738	866.404	1.159.810	1.534.966	1.453.730	1.628.380	1.731.756
- 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	5.383	5.383	5.640	0
b. Specifieke werkingssubsidies	8.237.250	8.767.682	9.986.863	10.702.261	11.046.589	11.398.989	11.354.806
- van de federale overheid	899.052	986.719	1.046.587	1.523.036	1.356.954	1.509.251	1.183.506
- van de Vlaamse overheid	6.693.282	7.577.911	8.671.284	8.921.262	9.408.321	9.620.083	9.922.472
- van de provincie	0	0	0	44.750	44.750	0	0
- van de gemeente	0	0	50.234	650	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	644.917	203.052	218.758	212.563	236.564	269.655	248.828
4. Recuperatie individuele hulpverlening	138.624	148.224	190.733	234.757	265.389	270.696	276.110
5. Andere operationele ontvangsten	118.737	93.177	162.907	246.830	194.948	220.659	221.257
B. Financiële ontvangsten	1.002.837	1.028.028	688.149	763.118	740.046	743.771	711.598
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	8.797.769	6.644.073	3.178.069	4.475.122

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven	37.112	0	0	25	25	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	37.112	0	0	25	25	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	2.931.467	2.948.249	15.980.204	20.178.626
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.564.190	2.655.226	4.140.051	2.681.419	2.698.201	14.778.169	19.349.376
a. Terreinen en gebouwen	807.693	980.817	1.001.162	397.050	394.960	3.986.717	10.912.210
b. Wegen en andere infrastructuur	1.471.396	1.038.582	2.498.640	1.642.645	1.652.838	9.223.666	7.750.831
c. Roerende goederen	239.004	432.624	495.031	391.769	391.769	1.283.474	406.082
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.046.098	203.203	145.218	249.955	258.634	284.312	280.253
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	740.880	250.048	250.048	1.202.035	829.250
a. Onroerende goederen	0	0	740.880	250.048	250.048	1.202.035	829.250
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven	65.778	119.691	44.236	173.259	173.259	778.938	292.000
D. Toegestane investeringssubsidies	497.610	639.417	572.237	724.288	724.288	2.351.601	263.485
- 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	77.000	78.000
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	90.193	89.920	90.755	89.920	89.920	146.120	108.185
- 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	0	0	383.541	0
- aan andere begunstigden	370.143	499.670	153.351	609.568	609.568	1.720.140	52.500
II. Investeringsontvangsten							
	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	74.762	49.894	49.881	50.359	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	50.359	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	377.835	358.767	2.385.901	1.320.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.112	0	0	54.340	35.272	75.943	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	37.112	0	0	54.340	35.272	75.943	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	323.495	323.495	2.309.958	1.320.000
a. Onroerende goederen	0	12.060	0	323.495	323.495	2.309.958	1.320.000
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	149.998	128.258	1.699.639	528.619
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	30.900	29.400
- van de Vlaamse overheid	103.434	229.467	282.433	99.167	87.065	1.566.514	499.219
- 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	50.831	41.193	102.225	0

III. Investeringsaldo	-3.649.347	-3.066.426	-4.402.434	-3.250.848	-3.309.031	-14.975.437	-18.835.726
-----------------------	------------	------------	------------	------------	------------	-------------	-------------

Saldo exploitatie en investeringen	1.922.309	1.432.306	-112.960	5.546.921	3.335.042	-11.797.369	-14.360.604
------------------------------------	-----------	-----------	----------	-----------	-----------	-------------	-------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.049.826	1.507.622	1.536.293	1.563.623	1.566.750	1.305.328	1.440.124
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.049.826	1.507.622	1.536.293	1.563.623	1.566.750	1.305.328	1.440.124
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	100.000	100.000	239.540	0
1. Toegestane leningen	20.000	100.000	0	100.000	100.000	239.540	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 begunstigen	20.000	100.000	0	100.000	100.000	239.540	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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.046.098	203.203	145.218	249.955	258.634	3.124.312	15.575.253
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	2.840.000	15.295.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.046.098	203.203	145.218	249.955	258.634	284.312	280.253
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	198.915	198.916	351.318	224.078
1. Terugvordering van toegestane leningen	189.431	197.873	490.829	198.915	198.916	351.318	224.078
a. Periodieke terugvorderingen	189.431	197.873	195.363	198.915	198.916	211.264	224.078
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	295.465	0	0	140.055	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	-1.214.753	-1.209.200	1.930.762	14.359.208
-------------------------	----------	------------	----------	------------	------------	-----------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.088.011	225.760	-1.013.206	4.332.168	2.125.842	-9.866.606	-1.397

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 90925

Meerjarenplan: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 90925

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 55400 Alg. 4040080720

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 90504 Alg. 4042081178

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 139200 Alg. 4044091668

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181964 Alg. 4046115894

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



Schema T3 : Overzicht investeringsprojecten

T3: Investeringsprojecten	2023
Journaalvolgnommern: JR Budg. 181964 Alg. 4046115894 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	

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	168.000	0	178.000
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		168.000	0	178.000
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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.000	0	0	0	77.000	78.000
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	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	77.000	78.000
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	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. Investeringssubsidies 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	397.426	0	1.196.302	0	1.593.728
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	396.330	0	1.171.302	0	1.567.632
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	396.330	0	1.171.302	0	1.567.632
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		396.330		1.171.302		1.567.632
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		1.096		25.000		26.096
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	77.048	0	580.000	0	657.048
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		77.048		580.000		657.048

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	59.406	2.904	18.758	316.358	430.202	766.100
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	315.489	405.202	766.100
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	59.406	2.904	18.531	315.489	405.202	766.100
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	59.406	2.904	18.531	315.489	405.202	766.100
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	869	25.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	41.391	35.657	156.800	215.200
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	35.657	156.800	215.200

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	91.675	5.000	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	35.000	5.000	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	35.000	5.000	40.000
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		35.000	5.000	40.000
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		56.675		56.675
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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	41.675	35.000
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	0	25.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	25.000	5.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	25.000	5.000
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	16.675	30.000
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	425.909	0	785.022	0	1.210.931
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	425.909	0	785.022	0	1.210.931
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	425.909	0	785.022	0	1.210.931
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		425.909		785.022		1.210.931
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	173.218	0	204.377

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	75.943	0	75.943
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	75.943	0	75.943
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		75.943		75.943
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		97.275		128.433

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	155.379	31.159	0	239.371	785.022	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	239.371	785.022	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	155.379	31.159	0	239.371	785.022	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	155.379	31.159	0	239.371	785.022	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	173.218	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	75.943	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	75.943	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	75.943	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	97.275	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	3.706.178	0	13.127.632	2.263.287	19.097.097
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	3.410.713	0	12.808.138	2.263.287	18.482.138
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.410.713	0	12.808.138	2.263.287	18.482.138
a. Terreinen en gebouwen		43.853		0		43.853
b. Wegen en andere infrastructuur		3.366.029		12.808.138	2.263.287	18.437.455
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		179.439		179.439
D. Toegestane investeringsubsidies		295.465		140.055		435.520
II. ONTVANGSTEN	0	311.942	0	1.000.741	400.000	1.712.683
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	80.000	0	80.000
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	80.000	0	80.000
a. Onroerende goederen		0		80.000		80.000
b. Roerende goederen		0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa		0		0		0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		311.942		920.741	400.000	1.632.683

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.088.893	861.216	1.244.823	511.247	2.703.048	4.369.977
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	511.247	2.442.334	4.352.477

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.088.893	861.216	949.357	511.247	2.442.334	4.352.477
a. Terreinen en gebouwen	0	0	43.853	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.088.062	861.216	905.504	511.247	2.442.334	4.352.477
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	120.659	17.500
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	295.465	0	140.055	0
II. ONTVANGSTEN	223.681	0	47.430	40.831	90.000	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	80.000	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	80.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	80.000	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	40.831	10.000	0

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	25.600	0	25.600
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	25.600	0	25.600
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	25.600	0	25.600
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		0		25.600		25.600
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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	25.600	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	25.600	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	25.600	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	25.600	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	418.281	0	9.833.974	0	10.252.254
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	358.662	0	9.788.964	0	10.147.626
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	358.662	0	9.788.964	0	10.147.626
a. Terreinen en gebouwen		358.662		9.608.913		9.967.575
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		0		180.051		180.051
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		59.619		45.010		104.629
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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	26.714	226.073	150.643	14.851	121.454	9.687.519
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	11.056	88.944	9.675.019
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	198.960	148.646	11.056	88.944	9.675.019

a. Terreinen en gebouwen	0	198.960	148.646	11.056	88.944	9.519.968
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	125.051
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	30.000
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	3.795	32.510	12.500
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
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	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
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		18.247		0		18.247
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	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
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		2.320		0		2.320

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	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	1.451.292	0	3.610.586	212.130	5.274.008
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	670.775	0	3.242.435	212.130	4.125.340
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	670.775	0	3.242.435	212.130	4.125.340
a. Terreinen en gebouwen		590.987		2.677.434	183.500	3.451.922
b. Wegen en andere infrastructuur		0		35.000		35.000
c. Roerende goederen		79.787		530.001	28.630	638.418
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		118.151		148.668
D. Toegestane investeringssubsidies		750.000		250.000		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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	253.712	405.404	66.109	726.067	2.853.342	366.372
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	226.067	2.485.191	366.372
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	250.340	128.258	66.109	226.067	2.485.191	366.372
a. Terreinen en gebouwen	250.340	95.876	46.845	197.926	1.977.450	337.742
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	35.000	0
c. Roerende goederen	0	32.382	19.264	28.141	472.741	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	118.151	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	250.000	0	500.000	250.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	149.000	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	149.000	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	Gerealiseerd	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	Gerealiseerd	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	110.779	74.000	206.886
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	22.107	0	110.779	74.000	206.886
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
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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	726	0	21.381	0	36.779	37.000
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	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	36.779	37.000
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	85.255	0	57.977	0	143.232
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		85.255		57.977		143.232
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.950	0	4.950
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		4.950		4.950

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.082	32.031	20.631	23.510	57.977	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	23.510	57.977	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	4.950	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	4.950	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	510.663	0	384.828	43.500	938.991
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	500.361	0	353.173	38.500	892.034
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	500.361	0	353.173	38.500	892.034
a. Terreinen en gebouwen		385.143		204.125	28.500	617.768
b. Wegen en andere infrastructuur		54.893		129.374	10.000	194.266
c. Roerende goederen		60.325		19.675		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		20.000	5.000	25.000
II. ONTVANGSTEN	0	84.067	0	87.055	0	171.122
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		87.055		171.122

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	157.488	159.204	36.435	157.537	268.828	43.500
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	157.537	247.173	38.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	154.955	151.434	36.435	157.537	247.173	38.500
a. Terreinen en gebouwen	142.354	126.105	36.435	80.249	153.125	28.500
b. Wegen en andere infrastructuur	3.937	25.329	0	25.626	74.374	10.000
c. Roerende goederen	8.664	0	0	51.662	19.675	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	0	11.655	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	10.000	5.000
II. ONTVANGSTEN	58.738	25.329	0	0	87.055	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	0	87.055	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	2.606.163	0	6.919.577	380.000	9.905.740
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	2.438.426	0	6.447.318	380.000	9.265.744
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.438.426	0	6.447.318	380.000	9.265.744
a. Terreinen en gebouwen		378.992		253.208		632.200
b. Wegen en andere infrastructuur		2.059.434		6.085.310	380.000	8.524.744
c. Roerende goederen		0		108.800		108.800
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		167.737		472.259		639.996
D. Toegestane investeringssubsidies		0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	766.162	0	1.371.823	0	2.137.985
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	54.340	0	0	0	54.340
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.340	0	0	0	54.340
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		54.340		0		54.340
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		1.371.823		2.083.645

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	39.376	104.881	1.894.641	567.265	4.132.653	2.693.424
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	442.906	3.810.394	2.543.424
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.629	79.249	1.894.641	442.906	3.810.394	2.543.424
a. Terreinen en gebouwen	12.100	12.100	346.011	8.781	173.208	80.000
b. Wegen en andere infrastructuur	9.529	67.149	1.548.631	434.125	3.528.386	2.463.424
c. Roerende goederen	0	0	0	0	108.800	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	124.358	322.259	150.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	711.822	54.340	1.030.911	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	54.340	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	54.340	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	54.340	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	0	1.030.911	0

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	38.434	0	1.168.040	46.783	1.253.257
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	38.434	0	1.098.040	0	1.136.474
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	38.434	0	1.098.040	0	1.136.474
a. Terreinen en gebouwen		0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur		38.434		1.088.040		1.126.474
c. Roerende goederen		0		10.000		10.000
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		0		70.000	46.783	116.783
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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.562	5.153	0	27.719	1.098.040	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	5.562	5.153	0	27.719	1.098.040	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.562	5.153	0	27.719	1.098.040	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	5.562	5.153	0	27.719	1.088.040	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	10.000	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	25.000
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
b. Wegen en andere infrastructuur		137.656		0		137.656
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	Gerealiseerd	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	1.951.738	0	1.178.849	296.724	3.427.311
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	1.914.626	0	1.178.849	296.724	3.390.199
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.914.626	0	1.178.849	296.724	3.390.199
a. Terreinen en gebouwen		25.716		275.000		300.716
b. Wegen en andere infrastructuur		0		0		0
c. Roerende goederen		244.436		60.560	18.000	322.997
d. Leasing en soortgelijke rechten		1.644.474		843.289	278.724	2.766.487
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	261.061	0	164.951	49.766	475.778
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	223.949	0	149.298	49.766	423.013
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		223.949		149.298	49.766	423.013
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		15.653		15.653
---	--	---	--	--------	--	--------

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.169.196	339.449	180.701	262.392	333.872	548.253
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	262.392	333.872	548.253
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.132.084	339.449	180.701	262.392	333.872	548.253
a. Terreinen en gebouwen	0	25.716	0	0	25.000	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	85.986	110.531	35.483	12.436	24.560	18.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.046.098	203.203	145.218	249.955	284.312	280.253
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	65.419	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	15.653	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	51.550	0	240	0	51.790
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	51.550	0	240	0	51.790
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	51.550	0	240	0	51.790

a. Terreinen en gebouwen		51.550		240		51.790
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. Investingssubsidies en -schenkingen		0		0		0

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.086	839	47.486	139	240	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	139	240	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.086	839	47.486	139	240	0
a. Terreinen en gebouwen	3.086	839	47.486	139	240	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	Gerealiseerd	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	Gerealiseerd	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	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 90925

(*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier (incl. 2026).

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 55400 Alg. 4040080720

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 90504 Alg. 4042081178

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 139200 Alg. 4044091668

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181964 Alg. 4046115894

JAARREKENING 2023: Investeringsprojecten

2023

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

Schema T4 : Overzicht van de financiële schulden

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 181964 Alg. 4046115894

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	7.256.467	8.940.655	22.335.144
1. Financiële schulden op 1 januari	7.332.176	11.026.934	9.723.621	8.306.584	7.256.467	8.940.655
2. Nieuwe leningen	1.046.098	203.203	145.218	249.955	3.124.312	15.575.253
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.473.792	-1.506.516	-1.562.255	-1.300.073	-1.440.124	-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	1.294.260	1.429.055	2.169.696
1. Financiële schulden op 1 januari	2.108.989	1.532.955	1.531.848	1.557.810	1.294.260	1.429.055
2. Aflossingen	-2.049.826	-1.507.622	-1.536.293	-1.563.623	-1.305.328	-1.440.124
3. Overboekingen	1.473.792	1.506.516	1.562.255	1.300.073	1.440.124	2.180.764
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0		
Totaal financiële schulden	12.559.889	11.255.469	9.864.394	8.550.727	10.369.711	24.504.840

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 90925

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 55400 Alg. 4040080720

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 90504 Alg. 4042081178

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 139200 Alg. 4044091668

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 181964 Alg. 4046115894

JAARREKENING 2023: Evolutie van de financiële schulden

2023

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 30,22%, zijnde het aandeel van de APB in het totaal van de gecorrigeerde exploitatie-ontvangsten (JR 2023). Dit is in 2023 hoger dan de voorbije jaren omwille van de eenmalige vervroegde doorstorting van twee maanden in 2023.

De hoge inflatiecijfers daarentegen hebben duidelijk een positieve impact op de cijfers van de aanvullende personenbelasting, maar deze komt wel vertraagd door bij de gemeente. Een aangepaste raming voor begrotingsjaren 2022-2026 werd bezorgd door de FOD Financiën en overgenomen in onze AMJP, echter verminderd met de daling in de aanslagvoet van 7,3% naar 7,1% voor de volgende jaren vanaf 2024.

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 21,51%, zijnde het aandeel van de OOV in het totaal van de gecorrigeerde exploitatie-ontvangsten (JR 2023).

De inflatie zal ook hier voelbaar zijn, m.n. vanaf 2023. Voor de volgende budgetjaren werd er door Vlabeel een aangepaste raming bezorgd, dewelke werd overgenomen in onze AMJP07. Vanaf 2024 hebben we echter rekening gehouden met de differentiatie in de opcentiemen die zal doorgevoerd worden, waarbij er een hoger tarief zal toegepast worden op de percelen nijverheid en materieel en outillage, gedeeltelijk als vervanging voor de belasting op beschikbare bedrijfsruimte. 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 9,60%, zijnde het aandeel van alle overige gemeentelijke belastingen in het totaal van de gecorrigeerde exploitatie-ontvangsten (JR 2023).

Door de zeer sterke stijgingen van een aantal exploitatie-uitgaven omwille van onder andere de inflatie, moeten we bij de volgende herstemming van belastingreglemente 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 het OCMW 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. In 2023 werden twee statutaire functies opnieuw overgeheveld naar de gemeente. Ondertussen werd de oefening in kader van AMJP07 opnieuw gemaakt, twee statutaire functies zullen in 2024 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 werd opnieuw opgestart. Het college heeft de opmaak van een nieuw RUP aan studiebureau 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. Het PBRA werd definitief goedgekeurd op 26 oktober 2023, waarna de dienst ruimtelijke planning opnieuw gevraagd werd hoe men tegenover de plandoelstellingen van het RUP Lemenhoek staat. Men bevestigde hun eerder negatief advies. Op het P-team van 24 november werd unaniem beslist de procedure te stoppen. Dit zal voor een officiële beslissing op het college geagendeerd worden.
- 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 goedgekeurd door de Vlaamse Regering op 23 december 2022, maar werd er beroep aangetekend bij de Raad van State. 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 echter nog niet ondertekend en men wenst de beslissing van de Raad af te wachten voor verdere acties.
- Er lopen vorderingen tegen de gemeente voor de belasting op masten en pylonen van 2019 in hoger beroep (Proximus - aanslag ten bedrage van 12.500 euro, Telenet - aanslag ten bedrage van 2.500 euro; Orange - aanslag ten bedrage van 2.500 euro). Voor de belasting op masten en pylonen van 2020 werd ook door Proximus in hoger beroep gegaan (aanslag ten bedrage van 18.000 euro). 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 belasting op masten en pylonen van

2022 werd door Proximus ook een vordering ingesteld bij de rechtbank van eerste aanleg (aanslag ten bedrage van 19.026 euro) waarvoor de inleidingszitting plaatsvond op 20/10/2023. Door Telenet werd ook een bezwaar ingediend voor 2022 en afgewezen. Er volgde nog geen beroep. Voor de belasting op masten en pylonen van 2023 diende Proximus ook al bezwaar in.

- Voor de rechtbank van eerste aanleg lopen verschillende vorderingen ingesteld door Sitmedia tegen de gemeente voor de belasting op reclaimedrukwerk. Vanaf kwartaal 2 2023 werd het reglement aangepast en wordt bij een verspreider gevestigd in het buitenland, rechtstreeks degene voor wie reclame gemaakt als eerste belastingplichtige beschouwd. Op deze manier verminderen we het risico op bezwaren en rechtzaken.
- 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. De gemeente heeft geen gelijk gekregen voor de last en de vordering is dus vernietigd. De gerechtskosten komen ten laste van de gemeente. Geen verdere kosten of financiële risico's.
- 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 steeds geen officiële reactie teruggekomen. De NMBS heeft op een overleg laten weten dat ze streven naar een totaaloplossing voor verschillende gronden in onze gemeente. Er zou een voorstel volgen maar we wachten nog steeds.

Autonoom Gemeentebedrijf (overgegaan naar gemeente):

- Een vordering is ingesteld door de gemeente tegen het studiebureau, 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 kon niet mee akkoord gegaan worden. Studiebureau Essa blijft volledig buiten schot. Er is een poging geweest om minnelijk dit dossier af te sluiten maar zonder succes. Eind april volgde een nieuwe zitting voor de rechtbank. Het eindrapport van de expert houdt vast aan de 50/50 aansprakelijkheid tussen gemeente en Verplaetsen. Hier kunnen we nog steeds niet mee akkoord gaan. De zaak is opnieuw aanhangig gemaakt voor de rechtbank om het eindrapport te bepleiten en tegen te spreken. De procedure zal zeker nog minimum een jaar in beslag nemen.

OCMW:

- Het bijzonder comité besliste in zitting van 24 januari 2023 om het recht op maatschappelijke integratie onder de vorm van leefloon voor een inwoner van de gemeente in te trekken wegens geen werkbereidheid. Het OCMW van Sint-Katelijne-Waver werd gedagvaard voor de arbeidsrechtbank met betrekking tot dit dossier door de betrokkene. Het vast bureau stelde in zitting van 3 april 2023 hiervoor een raadsman aan. Er is nog geen uitspraak in deze zaak.

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 perfecte 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.

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 link 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 – terugvloeiën 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 schuldc consolidatie 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 plattelandzones, 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.

Kerkfabrieken

Met de kerkfabrieken dienen de gemeentebesturen een afsprakennota af te afsluiten. Hierin wordt de algemene samenwerking, maar ook de financiële afspraken en contouren vastgelegd waarbinnen de kerkfabrieken 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 de 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 kerkfabrieken 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 AMJP07, 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 termijnkredieten of thesauriebewijzen – wat gelet op de huidige korte termijntrentes 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 erfpachtovereenkomsten 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 01/01/2024:	Afspraken terugbetaling:
Roosendael	100.000 €	10 jaar	80.000,00 €	gestart in 2022 tot en met 2031
Scouts Parsival	62.500 €	Max. 20 jaar	45.500,00 €	gestart in 2019 tot en met 2037
Scouts Roeland en gidsen Sint-Lucia	62.500 €	Max. 20 jaar	41.250,00 €	gestart in 2019 tot en met 2034
KSK Wavria	100.000 €	Max. 10 jaar	100.000,00 €	wordt gestart in 2024
Red Boys Elzestraat	20.000 €	10 jaar	12.052,70 €	gestart in 2020 tot en met 2029
Zorgbedrijf Rivierenland (via OCMW)	2.630.034,54 €	20 jaar	2.066.730,56 €	gestart in 2019 tot en met 2038

In het huidige goedgekeurd meerjarenplan zijn er nog leningen opgenomen aan de Koninklijke Harmonie, KLJ Hagelstein en Scouts centrum. Hier werd nog geen officiële beslissing genomen met de terugbetalingsmodaliteiten en ze werden ook nog niet uitgekeerd. Voor de jeugdverenigingen is er in het verleden wel een precedent geschied door de helft van de leningen kwijt te schelden en om te zetten naar een toelage.

- Koninklijke Harmonie: 25.000 euro, terugbetaalbaar over 6 jaar

- scouts Centrum: (250.000 euro waarvan helft omgezet in toelage =) 125.000 euro effectieve lening, terugbetaalbaar over max. 20 jaar
- KLJ Hagelstein: (179.080 euro waarvan helft omgezet in toelage =) 89.540 euro effectieve lening, terugbetaalbaar over max. 20 jaar

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 AMJP07 werden de leningen voor de rest van het meerjarenplan 2023-2025 verminderd met 1,715 miljoen euro en herschikt in de tijd volgens de geplande investeringen. Het aangepast meerjarenplan gaat uit van

totale investeringsuitgaven over 2020-2025 van 54,5 miljoen euro (excl. "Licht als dienst"), waarvoor voor nieuwe leningen zullen aangegaan moeten worden voor een totaalbedrag van 18,135 miljoen euro. Bij de berekening van de aflossingen werd er uitgegaan van een rentevoet van 4% in 2024 en 2025 volgens de huidige marktsituatie, we hopen opnieuw op een lichte daling in 2026 naar 3,75%. 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, intrest- 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 stimuli 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)kost 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.

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).

Vanaf 2023 staan zo goed als alle ramingen onder die actie op nul, we gaan er van uit dat eventuele kosten die we nu nog maken door corona permanent in de samenleving zullen blijven. Indien er nog kosten verwacht worden, worden deze op de "gewone" ramingen voorzien, denk bijvoorbeeld aan de kosten schoonmaakproducten scholen, waar de handdoeken vervangen werden door een papieren variant.

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 stijgende energieprijzen. Op basis van de prognoses en vooruitzichten aangeleverd door VEB in november 2023 werden de energieprijzen verwerkt in AMJP07. VEB leverde ons ook vooruitzichten aan voor 2025 en 2026. Het blijft uiteraard afwachten hoe deze prijzen effectief zullen evolueren. Er wordt wel bekeken op welke gebouwen zonnepanelen kunnen voorzien worden.

Ook de prijszetting van de andere uitgaven werd hierdoor beïnvloed, want ook onze leveranciers worden geconfronteerd met stijgende kosten en zullen die ook doorrekenen: hogere energiekosten, hogere loonkosten, hogere materiaalpreizen... Bij AMJP07 werd hier ook rekening mee gehouden in de ramingen bij elk project / elke actie. Daarom werden de ingebouwde buffers bij AMJP07 voor enerzijds werkingskosten en anderzijds investeringen opnieuw geschraapt (behoudens nog een minieme buffer van 100.000 euro jaarlijks voor onvoorziene zaken).

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.

RISICO 22: verlenging MJP tot en met 2026 (bij AMJP2023/07)

De verlenging van het meerjarenplan tot en met 2026 is gebaseerd op een aantal assumpties waarbij de werking wordt bestendig en toegekende subsidies verder worden verleend. Enkel wanneer expliciet al bevestigd werd dat deze niet meer verdergezet zullen worden, werden de betreffende kredieten niet meer opgenomen. Het risico bestaat steeds dat onze assumpties niet kloppen. Het is echter aan de nieuwe bestuursploeg om in 2025 een volledig nieuw meerjarenplan voor te bereiden en rekening te houden met eventueel gewijzigde omstandigheden.

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

2023

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	13.783.133,00	25,00	-50.359,00	-372,00	-171.429,00	-240,00	1,00	13.560.759,00
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	13.703.875,00	25,00	-50.359,00	-372,00	-171.429,00	0,00	1,00	13.481.741,00
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	-240,00	0,00	79.018,00
C. Materiële vaste activa	99.735.461,00	2.931.467,00	-377.835,00	-2.267.523,00	0,00	-1.733.642,00	0,00	98.287.928,00
1. Gemeenschapsgoederen	89.769.744,00	2.681.419,00	-54.340,00	-2.540.407,00		-1.336.683,00	0,00	88.519.733,00
a. Terreinen en gebouwen	41.871.848,00	397.050,00	0,00	-1.479.153,00		-813.589,00	0,00	39.976.156,00
b. Wegen en andere infrastructuur	43.194.067,00	1.642.645,00	-54.340,00	-232.219,00		-893.954,00	1,00	43.656.200,00
c. Installaties, machines en uitrusting	592.942,00	198.480,00	0,00	-20.475,00		3.469,00	0,00	774.416,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.003.644,00	193.290,00	0,00	-808.561,00		487.283,00	0,00	875.656,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.104.266,00	249.955,00	0,00	0,00		-119.893,00	1,00	3.234.329,00
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	9.965.717,00	250.048,00	-323.495,00	272.884,00	0,00	-396.958,00	0,00	9.768.196,00
a. Terreinen en gebouwen	9.965.717,00	250.048,00	-323.495,00	272.884,00	0,00	-396.958,00	0,00	9.768.196,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.119.628,00	173.259,00	0,00	-74.344,00		-240.966,00	0,00	977.577,00

Mutatiestaat van het nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen					
Gemeentebestuur Sint-Katelijne-Waver	11.489.382,00	-538.461,00	27.896,00	0,00	10.978.817,00
OCMW Sint-Katelijne-Waver	50.697,00	18.143,00	-9.975,00	0,00	58.866,00
Totaal	11.540.079,00	-520.318,00	17.921,00	0,00	11.037.683,00

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	-8.427.702,00	-5.089.780,00	4.863.756,00	0,00	-8.427.702,00
OCMW Sint-Katelijne-Waver	18.968.639,00	9.108.100,00	-4.863.756,00	0,00	23.212.983,00
Totaal	10.540.937,00	4.018.320,00	0,00	0,00	14.559.258,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeentebestuur Sint-Katelijne-Waver	6.426.388,00	0,00	-171.429,00	0,00	6.254.959,00
OCMW Sint-Katelijne-Waver	14.215,00	0,00	0,00	0,00	14.215,00
Totaal	6.440.603,00	0,00	-171.429,00	0,00	6.269.174,00
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		-372,00	77.551.908,00
Totaal	86.633.149,00	0,00		-372,00	86.632.777,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeentebestuur Sint-Katelijne-Waver	718.080,00			-217.855,00	500.225,00
OCMW Sint-Katelijne-Waver	114.436.689,00			3.561.979,00	117.998.667,00
Totaal	115.154.769,00			3.344.124,00	118.498.892,00

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) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.
- **HERWAARDERINGEN**
Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

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**

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

SINT-KATELIJNE-WAVER

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2023

RUBRIEK	BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
					42.292.287,68
092	11	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			0,00
032	11	Ontvangen zekerheden	Huurwaarborgen		16.418,77
032	11	Ontvangen zekerheden	Hypotheken		105.000,00
032	11	Ontvangen zekerheden	Huurwaarborg Belfius		1.472,60
01305	11	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen ...	Gewaarborgde lening Belfius		3.456.414,25
01305	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen ...	Borgstelling lening zorgbedrijf	KBC & Belfius	21.682.122,85
01309	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de e ...	KF O-L-V		205.408,39
092	10	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			7.842.814,49
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Igemo		8.642.216,14
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Ivarem		287.672,28
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Midzeelhoefe		19.071,47
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Zefier		33.676,44

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	620	1.448.935	2.023.028	-574.093	De lonen van het gedetacheerd personeel van het zorgbedrijf worden berekend door de personeelsdienst van Mechelen en wij baseren ons op hun berekeningen. Het verschil zien we ook in de ontvangsten, aangezien deze loonkosten doorgerekend worden.
0800	Gewoon basisonderwijs	620	6.673.197	7.078.539	-405.341	De pro-forma boeking van het onderwijs is hoger geraamd dan de reële uitgave, deels omdat we meer indexeringen voorzien hadden. Het verschil zien we ook in de ontvangsten, aangezien deze loonkosten gefinancierd worden door het Ministerie van Onderwijs.
0670	Straatverlichting	611	268.864	460.418	-191.554	De hoge prijzen van energie zijn sneller gedaald dan geraamd. Ondanks tussentijdse aanpassingen was de raming voor de kostprijs elektriciteit voor de openbare verlichting nog te hoog.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	614	1.593.248	1.770.797	-177.549	De raming van de kosten voor ophalen en verwerken van huishoudelijk afval werd gemaakt door Ivarem op basis van data uit het verleden. In realiteit blijkt de kostprijs iets lager dan geraamd.
0200	Wegen	614	158.532	265.451	-106.919	De kosten voor onderhoud wegen bestaat uit diverse ramingen. De belangrijkste afwijking vinden we in de jaarlijkse kosten en de doorgerekende kosten van de politiezone voor de ANPR-camera's.
0200	Wegen	616	280.743	386.758	-106.015	De kosten voor wegenwerken wijken af voor de post van het interventiebestek weg- en fietspaden en de wegmarkeringen/onderhoud verkeerslichten liggen lager dan de raming. Voor het onderhoud van de verkeerslichten werden de geleverde prestaties nog niet gefactureerd, wegens langdurige afwezigheid van onze contactpersoon bij de leverancier.

0742	Sportinfrastructuur	611	173.393	269.826	-96.434	De hoge prijzen van energie zijn sneller gedaald dan geraamd. Ondanks tussentijdse aanpassingen was de raming voor de kostprijs elektriciteit voor de sportinfrastructuur nog te hoog.
0800	Gewoon basisonderwijs	611	141.943	211.953	-70.010	De hoge prijzen van energie zijn sneller gedaald dan geraamd. Ondanks tussentijdse aanpassingen was de raming voor de kostprijs elektriciteit voor de gemeentescholen nog te hoog.
0190	Overig algemeen bestuur	621	46.633	107.308	-60.675	De responsabiliseringsbijdrage ligt lager dan geraamd.
0680	Groene ruimte	616	378.566	438.407	-59.840	De prestaties voor het groenonderhoud liggen lager dan de raming. Deze prestaties hangen uiteraard af van de weersomstandigheden.
0742	Sportinfrastructuur	610	117.748	169.338	-51.590	Een aantal onderhouds- en herstellingswerken werden voorzien om uitgevoerd te worden, deze werken werden niet gerealiseerd en zullen op een later moment gerealiseerd worden.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	614	90.269	40.228	50.041	De belangrijkste kost zijn de nutsvoorzieningen binnen het OCMW. Het krediet kon wel aangezuiverd worden via verschuiving.
0112	Personeelsdienst en vorming	614	338.838	388.876	-50.038	De kosten voor personeelszaken ligt lager dan voorzien. De belangrijkste factoren zijn hier de opleidingen en de kosten voor aanwervingen. Er werden in 2023 weinig of geen aanwervingen gedaan op hogere niveaus waardoor de kosten beperkt konden blijven.

ONTVANGSTEN		Cod e	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0953	Woon- en zorgcentra	702	2.087.255	2.680.526	-593.271	De lonen van het gedetacheerd personeel van het zorgbedrijf worden berekend door de personeelsdienst van Mechelen en wij baseren ons op hun berekeningen. Het verschil zien we ook in de uitgaven, aangezien deze loonkosten doorgerekend worden.
0800	Gewoon basisonderwijs	740	7.537.046	8.003.641	-466.595	De pro-forma boeking van het onderwijs is hoger geraamd dan de reële uitgave, deels omdat we

						meer indexeringen voorzien hadden. Het verschil zien we ook in de uitgaven, deze loonkosten worden gefinancierd door het Ministerie van Onderwijs.
0030	Financiële aangelegenheden	750	5.452	198.779	-193.327	De dividenden werden gebudgetteerd zoals in het verleden op beleidsveld 0030 Financiële aangelegenheden. Bij de jaarrekening 2022 hebben wij van toezicht de opmerking gekregen dat de dividenden van ex-Finilek moeten toegewezen worden aan een specifiek beleidsveld. Je kan deze terugvinden onder beleidsveld 0650 Gasvoorziening en onder 0660 Communicatievoorziening en.
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	739	699.560	521.256	178.304	De sancties voor GAS-5 werden ingevoerd vanaf september 2022. In 2023 hebben we deze opbrengsten dus voor een gans jaar gerealiseerd. Een raming opmaken is niet evident bij een nieuw project. De opbrengsten liggen hoger dan voorzien.
0900	Sociale bijstand	740	1.294.406	1.120.007	174.399	De ontvangen subsidies i.k.v. sociale bijstand liggen hoger dan de ramingen. Vaak is er een vertraging in de subsidies die we ontvangen en de kosten die hiermee gepaard gaan.
0650	Gasvoorziening	750	320.371	190.588	129.783	De dividenden werden gebudgetteerd zoals in het verleden op beleidsveld 0030 Financiële aangelegenheden. Bij de jaarrekening 2022 hebben wij van toezicht de opmerking gekregen dat de dividenden van ex-Finilek moeten toegewezen worden aan een specifiek beleidsveld. Je kan deze terugvinden onder beleidsveld 0650 Gasvoorziening en onder 0660 Communicatievoorziening en.
0020	Fiscale aangelegenheden	733	943.959	1.053.817	-109.858	De belangrijkste post waar we minderontvangsten gerealiseerd hebben is de verkoop van gemeentelijke huisvuilzakken en pmd-zakken, waarvan de raming ongeveer 100.000 euro hoger lag dan de werkelijke gerealiseerde ontvangsten.
0904	Activering van tewerkstelling	740	275.236	372.292	-97.056	De subsidie voor de aanstelling van leerwerknemers ligt lager dan geraamd.

0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	6.836.498	6.744.563	91.935	De terugvordering responsabiliseringsbijdrage ligt lager dan geraamd, zowel voor OCMW als voor gemeente.
0020	Fiscale aangelegenheden	730	21.554.975	21.478.059	76.916	De aanvullende belastingen kennen volgende meer- of minderondervangsten: Belasting op motorrijtuigen (-21.710 euro), Aanvullende personenbelasting (+368.576 euro) en Opcentiemen onroerende voorheffing (-269.949 euro).
0660	Communicatievoorzieningen	750	67.957		67.957	De dividenden werden gebudgetteerd zoals in het verleden op beleidsveld 0030 Financiële aangelegenheden. Bij de jaarrekening 2022 hebben wij van toezicht de opmerking gekregen dat de dividenden van ex-Finilek moeten toegewezen worden aan een specifiek beleidsveld. Je kan deze terugvinden onder beleidsveld 0650 Gasvoorziening en onder 0660 Communicatievoorzieningen.
0112	Personeelsdienst en vorming	745	30.120	85.000	-54.880	De terugvordering van de fietslease was globaal gebudgetteerd op beleidsveld 0112. In realiteit werd dit per beleidsveld gerecupereerd.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	224	1.355.726	3.476.302	-2.120.575	Volgende werken werden deels doorgeschoven naar 2024 (doorschuiving > 100.000 euro): Heraanleg Molenstraat (954.513 euro), fietspad Strijbroek (200.000 euro naar nieuwe raming), heraanleg Populierenstraat (169.648 euro), heraanleg Bergstraat, oude Bergstraat, Heiken en Slameuterstraat (161.019 euro), heraanleg Berlaarbaan fase 1 en fase 2 (141.086 euro) en Buitengewoon onderhoud van bestaande weg- en fietsinfrastructuur en parkings (115.066 euro)
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260	250.048	666.087	-416.039	Een aantal opportuniteiten voor aankopen werden niet gerealiseerd, de kredieten werden bij collegebeslissing doorgeschoven naar 2023.
0200	Wegen	225	247.910	625.047	-377.137	Volgende werken werden deels doorgeschoven naar 2024 (doorschuiving > 100.000 euro): Uitbouwen netwerk ANPR- camera's (267.609 euro)
0200	Wegen	214	125.227	490.032	-364.805	Volgende werken werden deels doorgeschoven naar 2024 (doorschuiving > 100.000 euro): Herinrichting openbaar domein kern OLVW via participatietraject - erelonen (322.259 euro)
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	664		226.858	-226.858	Dit krediet werd doorgeschoven naar 2024, dit is de tussenkomst van de gemeente in de Restauratie van het Sint-Ursula instituut. Wij volgen hier de uitbetaling van de subsidie van Vlaanderen.

0220	Parkeren	220	9.847	199.989	-190.143	Volgende werken werden deels doorgeschoven naar 2024 (doorschuiving > 100.000 euro): Parking Bosstraat (161.208 euro)
0200	Wegen	220	47.220	209.746	-162.526	Deze kredieten werden doorgeschoven naar 2024: Enerzijds Borgersteinpark - inrichting paden en infrastructuur (79.426 euro) en grondverwevingen (83.100 euro)
0310	Beheer van regen- en afvalwater	224		149.945	-149.945	Dit krediet werd doorgeschoven naar 2024, dit zijn de voorziene kredieten voor Rioleringswerken Schrans (eigen aandeel buiten investeringsfonds).
0310	Beheer van regen- en afvalwater	664		140.055	-140.055	Dit krediet werd doorgeschoven naar 2024, dit zijn de voorziene kredieten voor Rioleringswerken Schrans (via investeringsfonds).
0790	Erediensten	664		104.941	-104.941	Deze kredieten zijn investeringssubsidies aan de kerkfabrieken, deze worden slechts terugbetaald bij de voorlegging van de factuur die de werken staaft. Aangezien de kredieten werden goedgekeurd in het meerjarenplan van de kerkfabrieken, worden deze doorgeschoven naar volgend jaar.
0705	Gemeenschapscentrum	221	11.056	100.000	-88.944	Dit krediet werd doorgeschoven naar 2024, dit zijn de kredieten die voorzien zijn voor de bouw van de evenementenhal.
0742	Sportinfrastructuur	221	158.267	246.664	-88.397	In Bruultjeshoek werden een aantal investeringswerken gepland, maar nog niet uitgevoerd. Voor Bruultjeshoek werd er 72.401 euro doorgeschoven. De rest van dit krediet gaat over kleinere doorschuivingen van andere sportinfrastructuur.
0800	Gewoon basisonderwijs	221	19.968	80.626	-60.658	Dit krediet werd doorgeschoven naar 2024, dit zijn de kredieten die voorzien zijn voor investeringsuitgaven

0990	Begraafplaatsen	220	2.713	60.000	-57.287	aan de gemeentescholen. Dit krediet werd doorgeschoven naar 2024, dit zijn de kredieten die voorzien zijn voor het ontgraven van vervallen concessies.
------	-----------------	-----	-------	--------	---------	---

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	150	76.488	1.037.924	-961.436	Dit gaat over subsidiedossiers van wegen, vaak hangen deze samen met de uitgaven hierboven opgesomd. De belangrijkste doorschuiving is de subsidie van de Molenstraat (765.000 euro).
0680	Groene ruimte	150		87.055	-87.055	Dit gaat over het subsidiedossier Borgersteinpark - "Natuur in je buurt", dit werd doorgeschoven naar 2024.

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 2023.

De extra inkomsten uit de aanvullende personenbelasting omwille van de eenmalige vervroegde doorstorting van twee maanden in 2023 was reeds voorzien bij aanpassing meerjarenplan.

Ook voor de stijgende prijzen (energie, materialen,..) en loonkosten werden de kredieten bijgestuurd in de vorige aanpassingen meerjarenplan.

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

GEM - overgedragen kredieten van 2023 naar 2024

Overgedragen kredieten van 2023 naar 2024 binnen dezelfde actie	Huidig krediet 2023	Restsaldo 2023	Overgedragen naar 2024	Oorspronkelijk krediet 2024 (vóór overdracht)
AC 2.1.1. Veiligheid zwakke weggebruikers				
Ontvangsten	98.800,00	98.800,00	98.800,00	58.000,00
MJP001903 - Fietssubsidie Kopenhagen - Wilsonstraat	28.800,00	28.800,00	28.800,00	0,00
MJP001888 - Fietssubsidie Kopenhagen - Fietsverbinding R6	70.000,00	70.000,00	70.000,00	58.000,00
Uitgaven	335.244,45	90.201,86	90.201,86	315.000,00
MJP000910 - Aanleg fietsnelweg aan het Stationsplein	6.100,00	930,58	930,58	75.000,00
MJP000912 - Aanleg fietsverbinding R6	329.144,45	89.271,28	89.271,28	240.000,00
AC 2.1.2. Mobiliteits- en parkeerbeleid				
Uitgaven	3.324,96	3.324,96	3.324,96	13.350,00
MJP000914 - Uitwerken parkeerbeleid	3.324,96	3.324,96	3.324,96	13.350,00
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	421.888,97	364.883,51	364.883,51	293.775,08
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	324.614,37	267.608,91	267.608,91	293.775,08
AC 2.2.1. Bereikbaarheid				
Ontvangsten	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
MJP002180 - Subsidie Toegankelijke Halte	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Uitgaven	110.000,00	42.854,68	42.854,68	100.000,00
MJP002099 - Toegankelijkheid openbaar domein (bushaltes, voetpaden, ...)	110.000,00	42.854,68	42.854,68	100.000,00
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	1.391.993,55	1.023.718,05	1.023.718,05	1.124.493,47
MJP000923 - Heraanleg Waverstraat	141.307,76	12.882,95	12.882,95	0,00
MJP000929 - Heraanleg Bergstraat, Oude-Bergstraat-Heiken en Slameuterstraat i.s.m. Pidpa	176.493,25	161.019,49	161.019,49	78.000,00
MJP000931 - Heraanleg Schorsemlenstraat (vanaf bocht tot en met kruispunt Ijzerenveld)	75.948,43	71.207,49	71.207,49	0,00
MJP000933 - Buitengewoon onderhoud van bestaande weg- en fietsinfrastructuur en parkings	309.808,39	115.066,92	115.066,92	450.000,00
MJP002228 - Rioleringswerken Schrans (eigen aandeel buiten investeringsfonds)	149.945,34	149.945,34	149.945,34	0,00
MJP001821 - Rioleringswerken Schrans (via investeringsfonds)	140.054,66	140.054,66	140.054,66	0,00
MJP000941 - Aanleg fietspad en parking Hagelstein	54.128,43	29.906,23	29.906,23	427.842,90
MJP000925 - Heraanleg Populierenstraat	170.320,55	169.648,23	169.648,23	0,00
MJP002276 - K 20-057 Wolvenstraat	2.158,43	2.158,43	2.158,43	13.571,25
MJP002275 - K 20-058 Lombaardstraat en Kouter	4.219,35	4.219,35	4.219,35	0,00
MJP002245 - Pidpaproject K-23-0405 Jozef Van Esschestraat en Sint-Libertusstraat	6.531,00	6.531,00	6.531,00	15.000,00
MJP001921 - N14 - Erelonovereenkomst	5.000,00	5.000,00	5.000,00	8.000,00
MJP000940 - Definitieve oplevering projecten wegenis - erelonen	9.991,96	9.991,96	9.991,96	11.900,00
MJP000928 - Heraanleg Bergstraat, Heivelden en Rozenlaan i.s.m. Aquafin	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
MJP000921 - Heraanleg Berlaarbaan fase 1 en fase 2	141.086,00	141.086,00	141.086,00	120.179,32
AC 2.3.1. Modal shift				
Uitgaven	13.100,00	13.100,00	13.100,00	12.500,00
MJP000946 - Uitvoeren infrastructuurwerken i.h.k.v. duurzame mobiliteit	13.100,00	13.100,00	13.100,00	12.500,00
AC 3.1.6. Fuif- en evenementenhal				

Uitgaven	121.305,05	106.454,37	106.454,37	15.000,00
MJP001672 - Bouw evenementenhal - studiekosten	21.305,05	17.509,89	17.509,89	15.000,00
MJP001388 - Bouw evenementenhal	100.000,00	88.944,48	88.944,48	0,00

AC 3.10.1 Gemeentelijk onderwijs

Uitgaven	256.940,67	135.169,63	135.169,63	307.145,00
MJP000563 - Aankoop meubilair	10.193,88	5.486,83	5.486,83	24.300,00
MJP000601 - Technische ondersteuning (vervanging geluidsinstallatie, koffiezet, vaatwasmachine, ...) (Totaalkrediet voor de 3 scholen samen)	3.000,00	2.790,58	2.790,58	3.000,00
MJP000604 - Vervangingsinvesteringen: Speelplaats en sport	4.196,07	4.196,07	4.196,07	16.585,00
MJP000655 - Onderhouden en moderniseren van onze drie schoolgebouwen: Dijkstein - buitengewoon onderhoud gebouw	11.590,60	10.197,19	10.197,19	74.500,00
MJP001879 - Infrastructuurwerken turnzalen (i.f.v. scholen en verenigingen)	18.000,00	3.240,92	3.240,92	15.500,00
MJP002177 - Aankoop computermateriaal (overdracht van exploitatie voor grotere investeringsaankopen)	7.000,00	259,16	259,16	0,00
MJP002176 - Aankoop computermateriaal (overdracht van exploitatie voor grotere investeringsaankopen)	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
MJP000568 - Aankoop meubilair	6.192,72	1.912,38	1.912,38	15.340,00
MJP000566 - Aankoop computermateriaal (2022 - Digisprong)	12.189,84	78,25	78,25	0,00
MJP000564 - Aankoop computermateriaal (2022 - Digisprong)	14.306,95	14.306,95	14.306,95	0,00
MJP002175 - Aankoop computermateriaal (overdracht van exploitatie voor grotere investeringsaankopen)	7.835,00	7.835,00	7.835,00	13.500,00
MJP001584 - Heraanleg speelplaats school Dijkstein	53.357,13	4.385,37	4.385,37	16.600,00
MJP000657 - Onderhouden en moderniseren van onze drie schoolgebouwen: Octopus - buitengewoon onderhoud gebouw	57.771,36	39.196,98	39.196,98	21.250,00
MJP000653 - Onderhouden en moderniseren van onze drie schoolgebouwen: GLOC - buitengewoon onderhoud gebouw	11.263,80	11.263,80	11.263,80	101.500,00
MJP000606 - Vervangingsinvesteringen: Speelplaats en sport	10.737,10	10.243,77	10.243,77	2.150,00
MJP000605 - Vervangingsinvesteringen: Speelplaats en sport	2.920,00	2.920,00	2.920,00	2.920,00
MJP000565 - Aankoop computermateriaal (2022 - Digisprong)	11.386,22	1.856,38	1.856,38	0,00

AC 3.3.1. Sport- en speelinfrastructuur

Uitgaven	374.048,52	147.981,35	147.981,35	2.175.719,26
MJP001099 - Speeltoestellen, sporttoestellen en speelbossen	39.077,29	20.327,67	20.327,67	175.304,26
MJP001581 - Binnengebied Bruultjeshoek - ontwerp	18.150,63	18.150,63	18.150,63	100.000,00
MJP002090 - Binnengebied Bruultjeshoek - aanleg	53.849,15	10.735,05	10.735,05	1.550.000,00
MJP001462 - Sporthal Bruultjeshoek - investeringen	16.764,66	7.372,91	7.372,91	9.650,00
MJP001464 - Sporthal Loerenboske - investeringen	6.945,00	6.945,00	6.945,00	8.500,00
MJP001403 - Maanhoevebad (inclusief dakrenovatie) - investeringen	9.810,00	3.438,64	3.438,64	41.205,00
MJP001400 - Michielsbad (inclusief dakrenovatie) - investeringen	8.610,00	8.610,00	8.610,00	33.705,00
MJP001398 - Bruultjeshoek (inclusief uitbreiding) - investeringen	220.841,79	72.401,45	72.401,45	257.355,00

AC 3.5.3. Ondernemingsbeleid

Uitgaven	103.375,14	82.648,39	82.648,39	511.861,50
MJP001913 - Overeenkomst met Igemo voor het verleggen van de tijdelijke weg Dreefvelden	30.000,00	9.273,25	9.273,25	0,00
MJP001914 - Verleggen van de tijdelijke weg Dreefvelden: uitvoering	73.375,14	73.375,14	73.375,14	511.861,50

AC 3.6.5. Onroerend erfgoed

Uitgaven	362.825,84	272.226,85	272.226,85	243.112,51
MJP002088 - Schranshoeve - uitvoeren instandhoudingswerken	115.000,00	24.401,01	24.401,01	57.493,51
MJP001908 - Restauratie Sint-Ursula instituut - subsidies	226.857,76	226.857,76	226.857,76	75.619,00

MJP001153 - Renoveren kerk, Pastorij en het Raadhuis in dorpskern Onze-Lieve-Vrouw-Waver - erelonen en uitvoering	20.968,08	20.968,08	20.968,08	110.000,00
AC 3.8.1. Begraafplaatsen				
Uitgaven	60.000,00	57.286,68	57.286,68	65.000,00
MJP001988 - Ontgraven van vervallen concessies	60.000,00	57.286,68	57.286,68	65.000,00
AC 3.9.1. Kerkfabrieken				
Uitgaven	104.941,23	104.941,23	104.941,23	23.600,00
MJP001163 - Kerkfabriek De Goede Herder - investeringssubsidie	89.941,23	89.941,23	89.941,23	13.600,00
MJP001165 - Kerkfabriek Sint-Catharina - investeringssubsidie	15.000,00	15.000,00	15.000,00	10.000,00
AC 4.2.1. Beleidsplan ruimte				
Uitgaven	12.619,00	12.619,00	12.619,00	24.160,00
MJP001174 - Uitvoeren projecten i.h.k.v. Bouwmeesterscan	12.619,00	12.619,00	12.619,00	24.160,00
AC 4.2.2. RUP's				
Uitgaven	21.500,00	3.176,96	3.176,96	35.000,00
MJP002103 - RUP Midzelen	21.500,00	3.176,96	3.176,96	35.000,00
AC 4.3.1. Natuur- en parkbeheer				
Ontvangsten	87.055,00	87.055,00	87.055,00	0,00
MJP001202 - Borgersteinpark - subsidie "Natuur in je buurt" ANB	87.055,00	87.055,00	87.055,00	0,00
Uitgaven	346.365,40	188.827,98	188.827,98	40.000,00
MJP002318 - Borgersteinpark - Samenwerking RLRL	17.424,00	5.733,30	5.733,30	0,00
MJP001981 - Borgersteinpark - aanvullende groenwerken	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
MJP001980 - Uitvoeren acties (park)beheerplannen	51.950,00	18.965,31	18.965,31	30.000,00
MJP001978 - Uitbreiden bestaande bossen door creëren van wandellussen en trage wegen	60.000,00	34.373,55	34.373,55	10.000,00
MJP001585 - Opmaak beheersplannen en acties (o.a. Bos Verloren Hoek, oude spoorwegberm, inplantingsplan RLRL, ...)	14.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00
MJP001205 - Borgersteinpark - inrichting paden en infrastructuur	115.000,00	79.426,00	79.426,00	0,00
MJP001204 - Borgersteinpark - inrichting sporttoestellen	26.336,40	5.764,56	5.764,56	0,00
MJP001203 - Borgersteinpark - inrichting zone 'Avontuurlijk spelen'	45.000,00	13.910,26	13.910,26	0,00
MJP001184 - Borgersteinpark - opmaak parkbeheerplan	11.655,00	11.655,00	11.655,00	0,00
AC 4.3.3. Waterbeheer				
Uitgaven	45.000,00	31.617,95	31.617,95	45.000,00
MJP001212 - Noodinterventie waterlopen en waterpartijen	45.000,00	31.617,95	31.617,95	45.000,00
AC 4.3.4. Dorpskernvernieuwing O.L.V.-Waver				
Ontvangsten	765.000,00	765.000,00	765.000,00	0,00
MJP001218 - Heraanleg Molenstraat - subsidie	765.000,00	765.000,00	765.000,00	0,00
Uitgaven	2.009.117,81	1.441.853,07	1.441.853,07	2.582.000,00
MJP001214 - Herinrichting openbaar domein kern OLVW via participatietraject - erelonen	446.617,37	322.259,12	322.259,12	0,00
MJP001217 - Heraanleg Molenstraat	1.372.507,58	954.513,80	954.513,80	0,00
MJP001649 - Parking Bosstraat	169.989,26	161.208,15	161.208,15	12.000,00
MJP001215 - Dorpskernvernieuwing OLVW - uitvoeren nodige infrastructuurwerken	20.003,60	3.872,00	3.872,00	2.570.000,00
AC 4.3.5. Dorpskernvernieuwing centrum				
Uitgaven	49.758,84	22.039,88	22.039,88	1.066.000,00
MJP001224 - Heraanleg Wilsonstraat - Pidpa	49.758,84	22.039,88	22.039,88	1.066.000,00
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	18.996,72	6.560,37	6.560,37	18.000,00
MJP001239 - Vernieuwen en meer duurzaam maken van gemeentelijk machinepark	12.996,72	4.781,05	4.781,05	12.000,00
MJP001240 - Vernieuwen en meer duurzaam maken van poetsmateriaal en -machines	6.000,00	1.779,32	1.779,32	6.000,00
AC 5.1.1. Klantenonthaal				

Uitgaven	379,15	240,00	240,00	0,00
MJP001288 - Herinrichten onthaal en wachtruimte gemeentehuis	379,15	240,00	240,00	0,00
AC 5.3.1. Arbeidsvoorwaarden				
Uitgaven	28.934,35	28.934,35	28.934,35	10.000,00
MJP002304 - Bijkomende fietsenstalling t.g.v. fietslease	28.934,35	28.934,35	28.934,35	10.000,00
AC 5.4.3. Patrimonium				
Ontvangsten	33.132,70	29.957,70	29.957,70	350.000,00
MJP001367 - Opportuniteiten voor eventuele verkopen	33.132,70	29.957,70	29.957,70	350.000,00
Uitgaven	607.546,17	467.151,49	467.151,49	254.015,00
MJP001366 - Eventuele grondverwervingen i.k.v. wegenwerken	94.746,31	83.100,40	83.100,40	21.515,00
MJP001642 - Vergoedingen i.k.v. grondafstand wegenwerken	2.752,56	1.598,60	1.598,60	17.500,00
MJP002087 - Opportuniteiten voor eventuele grondaankopen	480.651,06	361.607,97	361.607,97	200.000,00
MJP002086 - Ontwikkelen lange termijn visie rond gemeentelijk patrimonium waarbij bepaald wordt welk patrimonium in eigen bezit behouden blijft en welk wordt verkocht	29.396,24	20.844,52	20.844,52	15.000,00
NIDOV - Administratieve kosten				
Uitgaven	16.621,29	2.026,27	2.026,27	20.000,00
MJP000607 - Aankoop bureaumeubilair administratie	16.621,29	2.026,27	2.026,27	20.000,00
NIDOV - ICT				
Uitgaven	167.530,01	29.291,57	29.291,57	224.501,00
MJP000555 - Aankoop alle grote ICT-projecten hardware en software	167.530,01	29.291,57	29.291,57	224.501,00
NIDOV - Onderhoud gebouwen				
Uitgaven	105.180,84	46.652,18	46.652,18	618.369,91
MJP000718 - BO Gemeentehuis	39.647,82	21.722,54	21.722,54	199.675,91
MJP000719 - BO Werkplaatsen en Magazijn	17.091,25	11.797,50	11.797,50	231.500,00
MJP002091 - BO Privaat Patrimonium	41.039,70	9.185,32	9.185,32	105.000,00
MJP001549 - Investerings : Loerenboske	7.402,07	3.946,82	3.946,82	82.194,00
NIDOV - Technische werking				
Uitgaven	8.001,70	4.266,32	4.266,32	6.000,00
MJP001449 - Investerings : Michielsbad : materialen	2.945,00	2.945,00	2.945,00	3.000,00
MJP001443 - Investerings : Maanhoevebad : materialen	5.056,70	1.321,32	1.321,32	3.000,00
Overgedragen kredieten van 2023 naar 2024 voor onvoorziene/nieuwe projecten				
	Huidig krediet 2023	Restsaldo 2023	Overgedragen naar 2024	
AC 1.1.6. Vrije tijd kansengroepen				
Uitgaven	10.000,00	1.460,74	1.460,74	
MJP001738 - Plaatsen van extra rustbanken en ander straatmeubilair	10.000,00	1.460,74	1.460,74	
AC 2.1.1. Veiligheid zwakke weggebruikers				
Uitgaven	225.263,68	224.395,00	224.395,00	
MJP002173 - Fietspad Strijbroek - erelonen en werken	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
MJP001631 - Samenwerkingsovereenkomst met de Provincie Antwerpen voor het optimaliseren van de fietsstrade	25.263,68	24.395,00	24.395,00	
AC 3.1.2. Ondersteuning verenigingen				
Uitgaven	2.461,43	67,37	67,37	
MJP002055 - Fietsbib: tijdelijke locatie voorzien (d.m.v. containerconstructies)	2.461,43	67,37	67,37	
AC 3.8.1. Begraafplaatsen				
Uitgaven	34.600,00	1.317,13	1.317,13	
MJP002042 - Aanbieden van alle traditionele vormen van begraving en onderzoeken welke nieuwe vormen van begravingen kunnen worden aangeboden	34.600,00	1.317,13	1.317,13	
AC 4.2.2. RUP's				
Uitgaven	500,00	455,11	455,11	
MJP001176 - RUP De Nayer	500,00	455,11	455,11	

AC 4.3.1. Natuur- en parkbeheer

Uitgaven	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MJP001197 - Ondersteunen Natuurpunt bij aankoop natuurgebieden	10.000,00	10.000,00	10.000,00

AC 4.3.3. Waterbeheer

Uitgaven	4.701,70	4.701,70	4.701,70
MJP001924 - Ruimen Schans van Bosbeek	4.701,70	4.701,70	4.701,70

NIDOV - Technische werking

Uitgaven	2.500,00	105,41	105,41
MJP000827 - Verouderd feestmateriaal vervangen	2.500,00	105,41	105,41