

Provincie Antwerpen

Arrondissement Antwerpen

Gemeente & OCMW Aartselaar (NIS 11001)

Publicatie op gemeentelijke website: <https://www.aartselaar.be/jaarrekening-2022>

Publicatiedatum: 25 april 2023

LOKAAL BESTUUR AARTSELAAR

TOELICHTING bij de

JAARREKENING 2022

Wim Lambert,
financieel directeur

Inhoud jaarrekening 2022

Toelichting door de financieel directeur bij jaarrekening 2022

Beleidsevaluatie

Financiële nota

Doelstellingenrekening	J1
Staat van financieel evenwicht	J2
Realisatie van de kredieten	J3
Balans	J4
Staat van opbrengsten en kosten	J5

Toelichting bij de jaarrekening

Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	T1
Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	T2
Investeringsprojecten	T3
Evolutie van de financiële schulden	T4
Toelichting bij de balans	T5
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	
Financiële risico's	
Waarderingsregels	
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	
Overzicht van de verstrekte subsidies	
Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed	
Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financiering (art. 258 DLB)	

Bijlagen

Proef-en saldibalans
Overzicht deelnemingen
Overzicht leningen en toegestane leningen
Overzicht desinvesteringen

Documentatie bij de jaarrekening

het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties
een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;
een overzicht van de verbonden entiteiten;
een overzicht van de personeelsinzet;
een overzicht van de opbrengst per belastingsoort.

Na de goedkeuring van jaarrekening 2022 in de gemeenteraad van 24 april 2023 zal deze documentatie te raadplegen zijn op:

<https://www.aartselaar.be/documentatiejaarrekening-2022>

Toelichting financieel directeur bij jaarrekening 2022

Toelichting bij de jaarrekening 2022

I. INLEIDING

Vanaf **1 januari 2019** werd in het **lokaal bestuur Aartselaar** de “**BBC 2020**” ingevoerd zodat eenieder hiermee vertrouwd is en de 4^e jaarrekening wordt neergelegd via deze regelgeving. Dit document geeft een overzicht van de geconsolideerde resultaten van het lokaal bestuur Aartselaar, terwijl de gemeente en OCMW wel 2 afzonderlijke juridische entiteiten blijven. Enkel schema J3 geeft de afzonderlijke kosten en opbrengsten per entiteit weer (exploitatie).

In de toelichting worden de resultaten van beide entiteiten (gemeente en OCMW) apart behandeld, terwijl de wettelijke schema's de totale resultaten (lokaal bestuur) weergeven. Een Excel-blad (bijlage aan de toelichting) geeft aan hoe deze totalen tot stand komen in het belangrijke **schema J2** waarin alle kosten, opbrengsten, investeringen en leninglasten staan.

Er wordt ingegaan op de financiële verrichtingen i.v.m. de gemeente Aartselaar en daarna het OCMW Aartselaar. Tenslotte een samenvatting over het ‘**lokaal bestuur Aartselaar**’.

II. GEMEENTE Aartselaar

A. Exploitatiebudget

1. Ontvangsten

In de jaarrekening 2022 bedragen de totale ontvangsten bijna **€ 20,2 miljoen euro** t.o.v. € 20.058.514 voorzien voor 2022 in het financieel meerjarenplan 2020-2025 na wijzigingen. Dit is een goed realisatiepercentage van **100,68 %** (in 2021 bedroeg dit ook boven 100 %). Er werden meer inkomsten gerealiseerd t.a.v. de ramingen die voorzichtig werden berekend. Dit is belangrijk omdat dit overschot op de jaarrekening wordt ingepast in het meerjarenplan

De ontvangsten voor het onderwijzend personeel, dat voor 100 % wordt betoelaagd door de hogere overheid, worden buiten beschouwing gelaten aangezien dit geen daadwerkelijke ontvangst is die Aartselaar krijgt. Leerkrachten ontvangen hun loon rechtstreeks van Brussel. Dit getal (€ 2.471.686) - zowel aan ontvangsten- als uitgavenkant - vervalst de verhoudingen.

Hieronder worden (in aflopende volgorde) de belangrijkste opbrengsten voor de gemeente Aartselaar (dienstjaar 2022) weergegeven:

Actie	item	Alg. rek.	Algemene rekening omschrijving	Vorderingen
FIN-AC02	0020-00	7300000	Opcentiemen op onroerende voorheffing	€ 6.546.483,76
FIN-AC01	0020-00	7301000	Aanvul. belasting op personenbelasting	€ 4.304.045,19
GBB-FIN	0010-00	7400000	Gemeentefonds - basisdotatie	€ 2.337.576,00
GBB-FIN	0020-00	7302000	Motorrijtuigen	€ 1.663.894,83
GBB-OND	0800-00	7405999	Specifieke werkingssubsidies onderwijs	€ 507.512,56
GBB-SPORT	0742-02	7010003	Toegangsgelden zwembad	€ 502.271,48
GBB-FIN	0010-00	7404001	Alg. werkingssubsidies (Vorige gesco's)	€ 476.343,12
MIL-AC01	0300-00	7020999	Invoering Diftar systeem	€ 405.550,40
GBB-SPORT	0742-02	7450000	Recup. kosten DOK-3 (Hemiksem, Niel)	€ 273.721,17
GBB-FIN	0010-00	7400101	Gemeentefonds - sectorale subsidies	€ 256.707,16
GBB-FIN	0650-00	7500000	Dividenden uit gas (Fluvius)	€ 194.376,59
GBB-FIN	0010-00	7400103	Gemeentefonds - Elia-compensatie	€ 177.578,13
FIN-AC03	0020-00	7342200	Reclameborden (gemeentebelasting)	€ 142.466,40
GBB-FIN	0640-00	7500000	Dividenden uit elektriciteit (Fluvius)	€ 140.101,63
GBB-FIN	0630-00	7020000	Opbrengsten uit prestaties: brief PIDPA	€ 132.202,48
GBB-BKO	0945-00	7020000	Opbrengst uit prestaties - kinderopvang	€ 124.107,27
GBB-WEDDE	0945-00	7405001	Spec. werkingssubsidies (Sociale Maribel)	€ 112.597,05
GBB-BURGER	0130-00	7020002	Afgifte reispassen en rijbewijzen	€ 101.568,00
91,11 % van alle ontvangsten (exploitatie)				€ 18.399.103,22

De gemeente Aartselaar haalt **1/3** van alle exploitatie-ontvangsten uit de **opcentiemen** op de **onroerende voorheffing**. Uit onderzoek is gebleken dat de hoogste bedragen met betrekking tot voormelde opcentiemen worden gedragen door bedrijven/K.M.O.'s, die geen personenbelasting betalen. Ze recupereren deze kost gedeeltelijk in hun boekhouding.

Andere belangrijke ontvangsten voor de gemeente Aartselaar zijn de **opcentiemen** op de **personenbelasting** (ondanks het lage tarief) en de basisdotatie vanuit het **Gemeentefonds**.

Omwille van de aanwezigheid van diverse leasingbedrijven verkrijgt Aartselaar hoge ontvangsten inzake de belasting op **motorrijtuigen**. Deze opbrengst zal in de toekomst verminderen aangezien elektrische voertuigen vrijgesteld zijn van verkeersbelasting. Veiligheidshalve werden de ramingen in dit verband verlaagd in de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (in de kolommen 2024 en 2025 telkens verlaging met € 100.000).

De bedragen (18 lijnen) opgenomen in bovenstaande tabel vertegenwoordigen **91 %** van alle ontvangsten. In totaal zijn er ongeveer 200 lijnen i.v.m. ontvangsten voor de gemeente.

Onderstaande geeft het aandeel van de ontvangsten over de verschillende **beleidsvelden**:

<u>Exploitatie-ONTVANGSTEN</u>	bedrag	percent.
gemeentefonds/alg. subsidies	3.450.383	17%
belastingen	13.041.286	65%
dividenden	372.136	2%
BKO (kinderopvang)	283.564	1%
ontvangsten 'DOK-3'	822.574	4%
onderwijs	513.353	3%
huisvuil (o.a. Diftar)	427.639	2%
overige	1.283.092	6%
<u>TOTAAL :</u>	20.194.027	100%



Alle belastingen in totaliteit (personenbelasting, onroerende voorheffing, motorrijtuigen en eigen gemeentebelastingen) vertegenwoordigen **65 %** van alle ontvangsten.

Het aandeel in het **Vlaams gemeentefonds** (inclusief GESCO-toelagen, ELIA-compensatie en de sectorale subsidies voor jeugd, cultuur en sport) bedraagt **17 %**.

De ontvangsten i.v.m. het **nieuwe intergemeentelijk zwembad** ('DOK-3') vertegenwoordigen **4 %** van alle ontvangsten (dit is inclusief de tussenkomst vanwege Hemiksem en Niel). In dit bedrag zitten ook de inkomtickets: een ontvangst van iets meer dan € 500.000.

Alle andere ontvangsten vertegenwoordigen minder dan 4 % van alle inkomsten.

2. Uitgaven

In de rekening 2022 bedragen de totale uitgaven **€ 16.481.020** t.o.v. € 16.767.594 voorzien in het financieel meerjarenplan 2020-2025. Dit is een **goed realisatiepercentage** van **98,3 %**.

Als je dit vergelijkt met de jaarrekening 2021 kom je aan **€ 1.750.000 meer kosten**.

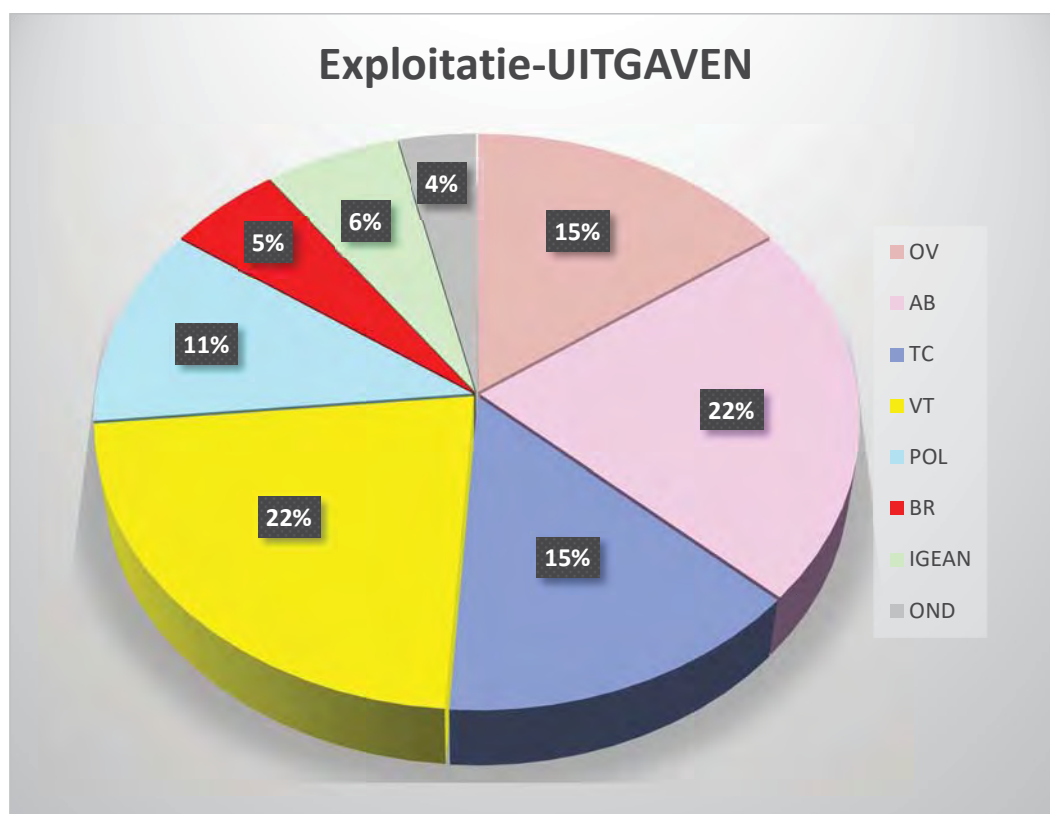
De personeelskosten stegen met iets meer dan 10 % (een totaal bedrag van ±€ 750.000).

De **energiecrisis** met exploderende gas- en elektriciteitsprijzen en hoge grondstofprijzen zorgde voor 1 miljoen euro aan meer exploitatiekosten in vergelijking met vorig jaar.

De uitgaven voor het onderwijzend personeel, dat voor 100 % wordt betoelaagd door de hogere overheid, worden buiten beschouwing gelaten (zie ook vermelding hierover op blz. 2).

Uitgesplijst over de diverse **beleidsvelden** is de verhouding van de exploitatiekosten als volgt:

Exploitatie-UITGAVEN		bedrag	percentage
Overige diensten	OV	€ 2.500.060	16%
Algemeen Bestuur	AB	€ 3.547.387	21%
Techn. Centr. wegen, groendienst	TC	€ 2.374.846	15%
Vrije Tijd (jeugd, cultuur, bib, sport)	VT	€ 3.686.609	20%
Politie	POL	€ 1.860.361	12%
Brandweer	BR	€ 870.511	5%
Huisvuil + Containerpark	IGEAN	€ 1.043.489	8%
Cade + muziekacademie	OND	€ 597.757	3%
Totale exploitatie-uitgaven		€ 16.481.020	100%



De personeelsuitgaven vormen een belangrijk deel van de exploitatie-uitgaven (**48,7 %**).

De **effectieve personeelskosten** in jaarrekening 2022 liggen iets boven de kredieten die werden voorzien in het financieel meerjarenplan. Een minieme overschrijding met 1,72 %.

De 16 grootste exploitatiekosten (in afnemende volgorde) zijn:

Actie	Item	Algemene rekening omschrijving	Bedrag
GBB-WEDDE	...	ALLE personeelskosten (gemeente Aartselaar)	€ 8.039.005
GBB-FIN	0400-00	Toegestane werkingssubsidies - Bijdrage aan HEKLA	€ 1.860.361
GBB-FIN	0410-00	Toegestane werkingssubsidies - bijdrage brandweerzone	€ 870.512
GBB-FIN	0300-00	IGEAN : kosten voor ophaling en verwerking van huisvuil	€ 675.857
GBB-FIN	0309-00	IGEAN : tussenkomst in exploitatiekosten - containerpark	€ 338.531
GBB-ICT	0119-02	Onderhoudscontracten/licenties/hosting ICT-materieel	€ 300.749
GBB-TECHN	0670-00	Elektriciteit - kosten voor openbare verlichting	€ 281.471
GBB-SPORT	0742-02	Gas - verbruik in het nieuwe intergemeentelijk zwembad	€ 180.978
GBB-FIN	0040-00	Financiële kosten van leningen - intresten op de leningen	€ 149.730
GBB-SPORT	0742-02	Elektriciteit - verbruik nieuwe intergemeentelijk zwembad	€ 132.466
GBB-BURGER	0130-00	Kosten voor aanmaak EID's , reispassen en rijbewijzen	€ 117.378
GBB-OND	0742-00	Elektriciteit - verbruik in het sportcentrum	€ 103.562
GBB-TECHN	0200-00	Benodigdheden, aanleg, onderhoud en herstelling wegen	€ 102.619
GBB-OND	0820-00	kost muziekacademie (o.a. overschakeling naar Hemiksem)	€ 101.966
GBB-OND	0742-00	Gas - verbruik in het sportcentrum	€ 93.408
OND-DIDAC	0800-00	Aankoop didactisch materiaal - gemeenteschool Cade	€ 75.618
81 % van alle uitgaven (exploitatie)			€ 13.424.211

In **totaliteit** (alle exploitatiekosten) werd **€ 16.481.020** geboekt aan de uitgavenkant (de loonkost van het onderwijzend personeel NIET inbegrepen) en dat geeft een realisatiepercentage van **98,29 %** t.o.v. het totaal opgenomen in het financieel meerjarenplan.

De ramingen opgenomen in het meerjarenplan werden dus zeer nauwgezet gebudgetteerd en er werd in de loop van 2022 **gecorrigeerd** d.m.v. een **aanpassing van het meerjarenplan** (1 keer in juni 2022 en 1 keer in december 2022).

Uiteraard is het wettelijk verplicht om voor alle uitgaven beneden de 100 % te blijven.

Het getal dat wordt vermeld in **schema J3** voor de **exploitatiekosten (gemeente + OCMW)** bevat wel die loonkost van het onderwijzend personeel (€ 2.471.686).

B. Investeringsbudget

1. Ontvangsten

- € **578.885** aandeel Aartselaar in **subsidie** (Vlaanderen) voor **intergemeentelijk zwembad**
 € **25.555** toelage **ICT-materiaal onderwijs** (subsidie vanwege Minister Weyts)
 € **7.688** toelage **beheersplan Sint-Leonarduskerk** (Onroerend Erfgoed)
 € **7.440** toelage **beheersplan pastorie Sint-Leonardusparochie** (Onroerend Erfgoed)
 € **85** terugbetaling **aandeel "Hydro San"** (door PIDPA)

Deze ontvangsten vertegenwoordigen in totaal een bedrag van **€ 619.654** (dienstjaar 2022).

2. Uitgaven

In de jaarrekening 2022 werden volgende **facturen betaald** voor diverse projecten
 Er werd in totaal voor **€ 2.040.114** effectief geboekt op uitgaven voor **investeringen**.

Hieronder worden de belangrijkste (**bedrag hoger dan € 10.000**) weergegeven:

Actie	Actie omschrijving	Item	Facturen
PAT-CAD03	Cade Buerstedelei: bouw nieuwe kleuterschool	0800-00	€ 873.790,23
PAT-CUL03	Cult.centrum: tribune + ventilatiesysteem + nieuw dak	0705-00	€ 317.159,30
PAT-SPO01	Gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeent. zwembad (saldo facturen gebouw)	0742-02	€ 261.848,02
WEGEN-AC02	Openbare verlichting: verlidding (Kontichsestewg)	0670-00	€ 98.592,46
ICT-AC06	Vervanging verouderde toestellen (laptops, pc's, tablets, smartphones, beamers, smartborden...)	0119-02	€ 45.208,54
GBB-SPORT	gelijkblijvend beleid sport (glasvezelkabel)	0742-00	€ 42.029,35
WAGEN-AC02	Aankoop werkvoertuigen en werktuigen verschil. toepassingen: nieuwe grasmaaier sportcentrum	0119-05	€ 36.817,11
PAT-SPO01	De gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeent. zwembad (materiaal/machines)	0742-02	€ 26.684,45
PAT-JEU02	verbouwing Leonaar (ook € 900.000 in 2023 !)	0752-00	€ 25.016,19
VEIL-AC-01	ANPR-systeem op het traject Oudestraat (tussen N177/Kontichsesteenweg) server mobiele camera's	0200-00	€ 24.246,43
WEGEN-AC01	Asfalteringswerken en straatadaptaties - Kontichsesteenweg (def. oplevering)	0200-00	€ 20.964,98
GROEN-AC05	Aankoop bijkom. gronden natuurgebied Reukens	0340-00	€ 19.435,00
GROEN-AC04	Voorbereiding en aanleg natuurspeeltuin	0340-00	€ 18.474,28
GBB	Investeringsloeloge - brandweerzone Rivierenland	0410-00	€ 17.050,00
RO-AC01	RUP's (omgeving domein Solhof, Lindelei, e.a.)	0600-00	€ 16.634,84
GBB-JEUGD	gelijkblijvend beleid jeugd: nieuwe speeltoestellen	0752-00	€ 16.612,89
WEGEN-AC01	Openbare werken in onze gemeente - Lindelei	0200-00	€ 13.282,26
BZ-AC02	Online afspraken module (dienst burgerzaken)	0130-00	€ 12.776,23
KLIMAAT	De gemeente werkt het klimaat- en energiepact uit	0680-00	€ 12.223,02
GROEN-AC06	Nieuwe aangelegde wegen voorzien van groen	0680-00	€ 12.167,89
PAT-GEM01	Gemeentehuis (oud gemeentehuis met oog voor historische waarde) + aanpassing bureaus	0119-00	€ 12.059,55
PAT-POL03	Keuken (plaatselijk politiekantoor)	0400-00	€ 11.018,88
VRIJ-AC01	Online tool voor reservatie infrastructuur en uitleenmateriaal)	0739-00	€ 10.802,88
	95,33 % van alle investeringsuitgaven		€ 1.944.894,78

III. OCMW Aartselaar

A. Exploitatiebudget

1. Ontvangsten

In de jaarrekening 2022 bedragen de totale ontvangsten **€ 1.472.996** (1,115 miljoen in MJP).

Het **realisatiepercentage (132,11 %)** van de effectieve ontvangsten is **zeer hoog**.

Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door **toelagen** i.v.m. de **vluchtelingenopvang** uit **Oekraïne** (wat niemand kon voorzien) en de **verhoogde tussenkomst leefloon**.

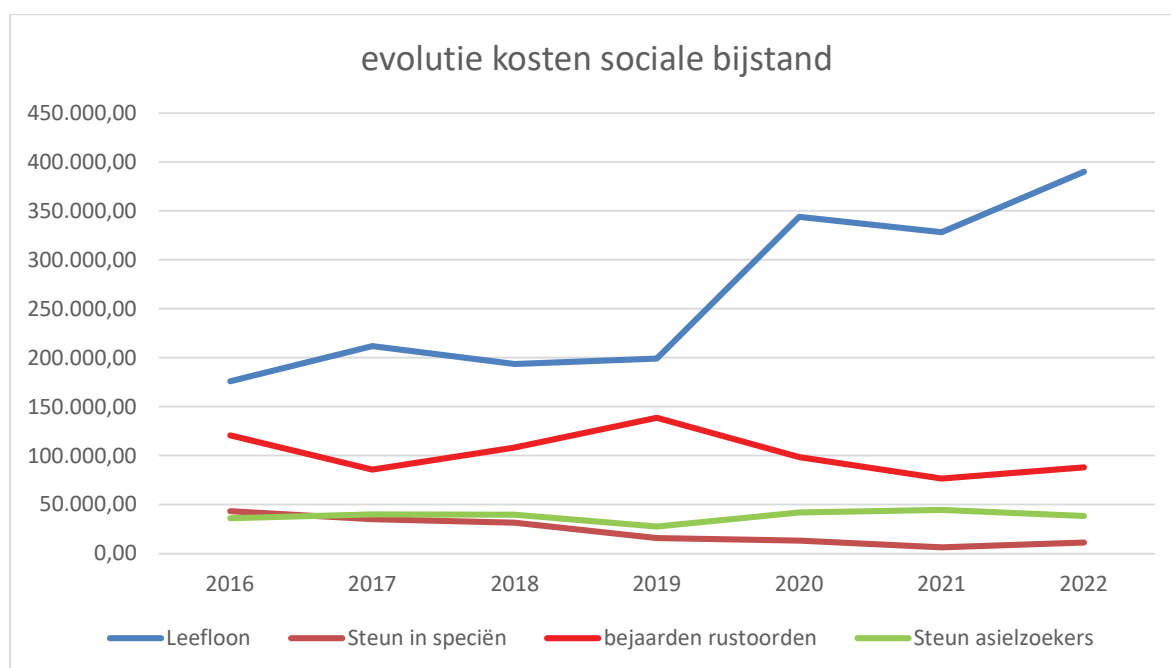
2. Uitgaven

In de jaarrekening 2022 bedragen de totale uitgaven **€ 2.652.636** t.o.v. € 2.640.418 geraamd in het financieel meerjarenplan. Dit is een **kleine overschrijding** met **minder dan 0,50 %**.

Ook hier wordt het effect gevoeld van de **vluchtelingencrisis uit Oekraïne** en door de hoge inflatie zijn de **personeelskosten** sterk gestegen.

De evolutie van **kosten** (i.v.m. de sociale bijstand) over de voorbije jaren verliep als volgt:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Leefloon	176.118,88	211.824,22	193.661,20	199.058,99	343.907,07	328.290,00	390.082,41
Steun in speciën	43.507,55	35.113,80	31.424,88	15.947,85	13.175,10	6.531,00	11.377,24
bejaarden rustoord	120.872,82	85.930,22	108.300,08	138.771,55	98.510,07	76.835,00	88.194,40
Steun asielzoekers	36.016,02	40.059,68	39.743,36	27.752,08	41.932,67	44.879,00	38.252,47



B. Investeringsbudget

1. Ontvangsten

De belangrijkste ontvangst in dit verband zijn de **verkoop van gronden (wijk Koekoek)** waarvan **IGEAN** een **1^e voorschot** heeft doorgestort (ontvangst van **1,6 miljoen euro**). Door omstandigheden (kopers die afhaakten) dienen nog 2 gronden te worden verkocht.

De **woning** in de **Nieuwstraat 12** werd verkocht voor een bedrag van **€ 220.000**.

Bij het OCMW werden de **aandelen** van **KINA** (uitgetreden) verkocht voor **€ 124**.

2. Uitgaven

In de jaarrekening 2022 werden **aanrekeningen** geboekt voor een bedrag van **€ 200.082**:

Actie	Actie omschrijving	Item	Facturern
PAT-OCMW01	Sociaal Huis De Palmboom: nieuw dak en lift	0190-00	€ 129.981,53
PAT-OCMW02	Serviceflats "de Palmboom" - renovatie	0950-00	€ 66.296,06
GBB-OCMW	gelijkblijvend beleid OCMW: nieuwe wasmachine	0950-00	€ 3.804,16
TOTAAL BEDRAG:			€ 200.081,75

3. Liquiditeit

Vanaf de versnelde invoering van de BBC 2020 in Aartselaar op 1 januari 2019 wordt **geen gemeentelijke toelage** aan het OCMW in de financiële meerjarenplanning opgenomen.

De gemeente dient er steeds voor te zorgen dat het OCMW op elk ogenblik aan al haar financiële verplichtingen kan voldoen. In de loop van het jaar heeft de financieel directeur (die de handtekeningbevoegdheid heeft zowel op rekening van de gemeente als die van het OCMW) bedragen gestort op de rekening-courant van het OCMW (**1,4 miljoen euro** in 2022).

Vanaf de jaarrekening 2020 dienen de gemeente en het OCMW overeen te komen voor welk aandeel de gemeente een tussenkomst boekt in de BBC (vrij om dit zelf te bepalen).

Vorig jaar hebben zowel de gemeente- als de OCMW-raad volgende tekst goedgekeurd:

Tussen de gemeente en het OCMW wordt afgesproken dat voor elk dienstjaar de gemeente volledig tussenkomt in het gecumuleerd budgettaire resultaat van het OCMW (schema J2) zodat tot uiting komt wat het verlies van het OCMW is (totaal van exploitatie, investeringen en kapitaalsaflossingen).

*Dit jaar dient er **geen boeking** te gebeuren aangezien de investeringsontvangsten voldoende zijn om het "tekort" van het OCMW Aartselaar op te vangen.*

IV. Schema J2: staat van het financieel evenwicht

De **totale** (gemeente en OCMW samen) exploitatie**ontvangsten** overstijgen ruimschoots de exploitatiekosten met **€ 2.533.366**. Bij de aanpassingen van het financieel meerjarenplan werden de energie- en personeelskredieten voldoende aangepast zodat het bestuur niet voor onaangename financiële verrassingen kwam te staan. Hierdoor is er een batig saldo.

De **totale investeringen** (lokaal bestuur Aartselaar) belopen **€ 2.240.196** wat behoorlijk is.

De **gemeente** betaalde in 2022 voor **€ 1.462.521** aan **(kapitaal)aflossingen** voor financiële schulden i.v.m. aangegane leningen en het **OCMW** betaalde hiervoor **€ 25.964**.

Hierdoor bedraagt de openstaande schuld per 31 december 2022 thans **€ 7.966.147** of **€ 545 per inwoner** (de totale leningen voor de gemeente en het OCMW Aartselaar).

In 2022 heeft de gemeente een borgstelling (**€ 550.000**) verleend t.a.v. **IGEAN** voor de aankoop van een woning in de della Faillelaan (gemeenteraadsbesluit d.d. 05/09/2022).

Omwille van de gunstige thesaurietoestand en rekening houdend met het meerjarig financieel beleidsplan worden er deze legislatuur **geen leningen** meer opgenomen.

In **schema J2** worden de voormalige “**bestemde gelden**” thans vervangen door de nieuwe term “**onbeschikbare gelden**” (gelden waar de gemeente zelf niet vrij kan over beschikken):

- | | |
|--|-----------------------|
| • Pensioenfonds (bij Ethias) voor de mandatarissen : | € 1.454.304,55 |
| • Pensioenfonds (bij Ethias) voor het statutair personeel : | € 1.890.360,16 |
| | € 3.344.664,71 |

Het **beschikbaar budgettair resultaat** in de jaarrekening 2022 bedraagt **€ 8.726.356**

De **autofinancieringsmarge** bedraagt **€ 1.073.853** wat wijst op een structureel zeer gezonde financiële toestand.

Het bestuur heeft voldoende middelen op overschot om aan de leningsverplichtingen te kunnen voldoen en kan alle geplande investeringsprojecten betalen.

V. Doelstellingenrealisatie- Beleidsevaluatie

De jaarrekening bestaat ook in de BBC 2020 niet enkel uit cijfergegevens.

Bij het opmaken van doelstellingen, actieplannen en acties is het logisch dat de stand van zaken (bijgewerkt tot op heden) wordt teruggekoppeld wat het **prioritair beleid** betreft.

De **beleidsevaluatie** over de acties die in het eenjarig financieel beleidsplan 2022 als prioritair werden aangeduid, zit bovenaan in het bundel voor de raadsleden.

VI. BESLUIT

De jaarrekening 2022 sluit met een hoog “**beschikbaar budgettair resultaat**” (€ 8.726.356).

De 2 pensioenfondsen (Ethias-verzekeringen) met een totale waarde op 31 december 2022 van € 3.344.665 vormen een goede buffer om enerzijds de betaling van de pensioenen voor mandatarissen rechtstreeks via de verzekeringsmaatschappij te laten verlopen en anderzijds om de stijgende responsabiliseringsbijdragen (gemeente + OCMW) op te vangen.

Belangrijk is de uitstekende **positieve autofinancieringsmarge** (€ 1.073.853) wat wijst op een gezond en structureel evenwicht.

Zowel bij de gemeente als het OCMW worden er **goede realisatiepercentages** behaald wat een duidelijke aanwijzing is dat de **ramingen** van het financieel meerjarenplan zeer dicht aanleunen bij de **financiële realiteit** en ze bovendien een kleine, positieve marge bieden.

De jaarrekening 2022 toont aan dat het lokaal bestuur Aartselaar financieel gezond is.

Aartselaar, 30 maart 2023

Wim Lambert en Robert Verstraeten,
financieel directeurs Aartselaar

LOKAAL BESTUUR AARTSELAAR

EXPLOITATIE - Ontvangsten					
gemeente Aartselaar	krediet	opbrengsten	perc.	absolute cijfers	controle schema J2
belastingen/toelagen	€ 17.836.188,00	€ 17.739.668,85	99,46%		
andere opbrengten	€ 2.222.326,00	€ 2.454.357,80	110,44%		
totale opbrengsten	€ 20.058.514,00	€ 20.194.026,65	100,68%	€ 135.512,65	
OCMW Aartselaar	krediet	opbrengsten	perc.	absolute cijfers	
alle opbrengsten	€ 1.115.000,00	€ 1.472.995,63	132,11%		
totale opbrengsten	€ 1.115.000,00	€ 1.472.995,63	132,11%	€ 357.995,63	
ALGEMEEN TOTAAL:	€ 21.173.514,00	€ 21.667.022,28	102,33%	€ 493.508,28	24.138.709
EXPLOITATIE - Uitgaven					
gemeente Aartselaar	krediet	aanrekening	perc.		controle schema J2
personeelskosten	€ 7.903.137,00	€ 8.039.005,31	101,72%		
andere kosten	€ 8.864.457,00	€ 8.442.014,66	95,23%		
totale kosten	€ 16.767.594,00	€ 16.481.019,97	98,29%	€ 286.574,03	
OCMW Aartselaar	krediet	aanrekening	perc.		
personeelskosten	€ 1.410.418,00	€ 1.419.676,00	100,66%		
andere kosten	€ 1.230.000,00	€ 1.232.960,44	100,24%		
totale kosten	€ 2.640.418,00	€ 2.652.636,44	100,46%	€ -12.218,44	
ALGEMEEN TOTAAL:	€ 19.408.012,00	€ 19.133.656,41	98,59%	€ 274.355,59	21.605.343
Saldo op EXPLOITATIE		€ 2.533.365,87		€ 767.863,87	2.533.366
louter informatief	bedrag				
"loonkosten" onderwijs	€ 2.471.686,32	<i>uitgave</i>			
"loonopbrengsten" onderwijs	€ 2.471.686,32	<i>ontvangst</i>			
SALDO	€ -				
INVESTERINGEN				TOTAAL	controle schema J2
alle ontvangsten	€ 619.653,50	€ 1.820.123,95			
totale ontvangsten	€ 619.653,50	€ 1.820.123,95		€ 2.439.777,45	2.439.777
alle uitgaven	€ 2.040.113,88	€ 200.081,75			
totale uitgaven	€ 2.040.113,88	€ 200.081,75		2.240.195,63 €	2.240.196
Saldo op INVESTERINGEN		€ 199.581,82			199.581

Beleidsevaluatie

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 658165 Alg. 50386 / EK Budg. 72566 IK Budg. 68678

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)
Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar
Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)
Kappellestraat 136, 2630 Aartselaar
Financieel directeur: Wim Lambert

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: DIENST: Aartselaar heeft een klantvriendelijke, toegankelijke (digitale) dienstverlening.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2022: Aartselaar zet in op een moderne, digitale dienstverlening en heeft recentelijk op dit vlak geïnvesteerd in een nieuwe online afsprakenmodule (voor dienst burgerzaken) en een digitale aanvraagmogelijkheid voor het plaatsen van parkeerverbodsborden/containers (via Eaglebe). De reservatie van zalen (cultuur) en het uitlenen van feestmateriaal kan nu ook digitaal.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.923	57.150	50.150
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.923	-57.150	-50.150
Investerings			
Uitgaven	1.887.444	4.542.600	1.993.500
Ontvangsten	594.013	592.000	592.000
Saldo	-1.293.431	-3.950.600	-1.401.500
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: DIENST-03: De gemeente investeert duurzaam in haar patrimonium

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.985	7.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.985	-7.000	0
Investerings			
Uitgaven	1.813.487	4.320.500	1.924.500
Ontvangsten	594.013	592.000	592.000
Saldo	-1.219.474	-3.728.500	-1.332.500
Financiering			

Prioritair actieplan: DIE-03-09: Patrimonium Sport

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.985	7.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.985	-7.000	0
Investerings			
Uitgaven	315.000	1.202.000	710.000
Ontvangsten	578.885	592.000	592.000
Saldo	263.885	-610.000	-118.000
Financiering			

Prioritaire actie: PAT-SPO01: Nieuw Zwembad: De gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeentelijke zwembad

Uit een studie (uitgevoerd door SWEKO) en met ondersteuning van de provincie Antwerpen bleek dat - rekening houdende met verschillende factoren - Aartselaar de meest aangewezen locatie was voor de bouw van een nieuw intergemeentelijk zwembad.

Uiteindelijk waren nog 3 partners bereid om door te gaan met dit project (Boom, Schelle en Rumst haakten af) zodat Aartselaar (53%), Hemiksem (30 %) en Niel (17 %) overbleven.

IGEAN werd - als objectieve partner - gevraagd om dit dossier mee te ondersteunen en een technische werkgroep maakte een bestek op. Er werden 3 valabele inschrijvingen ontvangen.

Door de stuurgroep (met vertegenwoordigers van alle partners) werd een definitieve keuze gemaakt en de werken zullen aanvangen begin 2020 (totale netto-kostprijs bedraagt ongeveer € 8.620.000).

Een sterk dossier resulteerde in een subsidie van de bevoegde Vlaamse Minister van € 1.062.500.

Publieke info:

De bouw van het intergemeentelijk zwembad is volledig afgerond. De voorlopige oplevering vond plaats op 14 januari 2022 en de officiële opening op 19 februari 2022 in aanwezigheid van de Vlaamse Minister.

De benaming voor het nieuwe intergemeentelijk zwembad is "DOK-3" en er worden bijkomend kredieten voorzien voor éénmalige investeringen.

Omwille van het huidige economisch-financieel klimaat, zijn de personeels- en energiekosten hoog voor dit nieuw intergemeentelijk zwembad "DOK-3".

Vanaf 1 augustus is er een tijdelijke BTW-verlaging voor de gasfacturen (van 21% naar 6%). Een maatregel die hopelijk wordt verlengd tot en met het voorjaar 2023.

Eerstdaags zal de subsidie vanuit Vlaanderen ten belope van € 1.062.500 worden gestort (mail van de bevoegde administratie werd ontvangen op 10 november 2022).

Van 25/02/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De bouw van het nieuwe intergemeentelijk zwembad werd volledig afgerond. De voorlopige oplevering gebeurde in januari 2022 en de officiële opening vond plaats op zaterdag 19 februari 2022. Dit mooie project ("DOK-3" genaamd) is een samenwerking tussen de gemeenten Aartselaar, Hemiksem en Niel. Enkele éénmalige investeringen zorgen ervoor dat het nieuwe zwembad perfect kan functioneren.

Evaluatie 2022: Op 5 februari 2022 opende het nieuwe intergemeentelijke zwembad de deuren voor het grote publiek (school- en verenigingszwemmen was reeds iets eerder van start gegaan).

De officiële opening vond plaats op zaterdag 19 februari 2022

Vanuit Vlaanderen werd in de loop van 2022 de beloofde subsidie ontvangen.

Na 1 jaar werking viel de bezetting mee aangezien aan inkomstenkant meer dan 0,5 miljoen euro werd ontvangen aan "verkoop van inkomtickets".

De uitgaven stonden echter in 2022 onder zeer zware druk omwille van de energiecrisis en de hoge inflatie die tot gevolg had dat de loonindexen meermaals werden overschreden.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.985	7.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.985	-7.000	0
Investerings			
Uitgaven	298.365	395.000	90.000
Ontvangsten	578.885	592.000	592.000
Saldo	280.520	197.000	502.000
Financiering			

Prioritaire actie: PAT-SPO07: Oud zwembad

Het oude zwembad wordt afgebroken. Om de parkeercapaciteit te behouden, wordt er eerst op het terrein achter het omnisportterrein een parking aangelegd (krediet voorzien in 2020). Na de afbraak komt er op de grond van het oude zwembad een nieuwe parking (kredieten voorzien in 2022 en 2023).

Publieke info:

De offertes met betrekking tot de afbraak van het oude zwembad werden ontvangen en beoordeeld (in samenwerking met IGEAN).

Deze werken worden gegund aan de firma ADAMS Aannemingen uit Beerse voor een totaal bedrag van € 103.145 (BTW inclusief).

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Het dossier i.v.m. de afbraakwerken van het oude zwembad wordt gestart in het najaar van 2022. Nadien zal op deze locatie een parking worden aangelegd.

Evaluatie 2022: Detailnummer Boekjaar Invoertijdstip Wijzigingstijdstip
Evaluatie Voorstelstatus In gebruik

1.731 2021 28-mrt-2022 16:43:03 28-mrt-2022 18:39:57 Op 5 februari 2022 opende het nieuwe intergemeentelijke zwembad de deuren voor het grote publiek (school- en verenigingszwemmen was reeds iets eerder van start gegaan).

de officiële opening vond plaats op zaterdag 19 februari 2022 in aanwezigheid van de Vlaamse minister van Sport (dhr. Ben Weyts) en de vorige minister (dhr. Philip Muyters). uiteraard waren de 3 Burgemeesters (aartselaar, Hemiksem en Niel) trots op dit mooie samenwerkingsproject met een totaal prijskaartje van ongeveer 12 miljoen euro.

Vanuit Vlaanderen zal in de loop van 2022 de beloofde subsidie worden uitbetaald. In bewerking Ja

Evaluatie 2022: Afbraakwerken van het oude zwembad starten in het voorjaar van 2023 (gunning is gebeurd).

Nadien zal op deze locatie een parking worden aangelegd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	600.000	600.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-600.000	-600.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	16.635	207.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.635	-207.000	-20.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.498.487	3.118.500	1.214.500
Ontvangsten	15.128	0	0
Saldo	-1.483.359	-3.118.500	-1.214.500
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- DIENST-02: Gemeente communiceert helder, toegankelijk, doordacht om op efficiënte manier eenieder te bereiken.
- DIENST-01: De dienstverlening wordt geoptimaliseerd en aangepast aan de hedendaagse noden

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.938	50.150	50.150
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.938	-50.150	-50.150
Investerings			
Uitgaven	73.957	222.100	69.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-73.957	-222.100	-69.000
Financiering			

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: FIN: Aartselaar is financieel gezond en fiscaal aantrekkelijk

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	11.151.995	11.416.281	10.964.775
Saldo	11.151.995	11.416.281	10.964.775
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: FIN-01: Aartselaar streeft ernaar om lage tarieven te hanteren en de belastingdruk te beperken

Kwalitatieve omschrijving: Wat betreft de aanvullende opcentiemen op de personenbelasting en de onroerende voorheffing, zal de gemeente Aartselaar lage opcentiemen heffen. Ook bij de eigen gemeentebelastingen zijn de Aartselaarse tarieven zeer belastingvriendelijk.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	11.151.995	11.416.281	10.964.775
Saldo	11.151.995	11.416.281	10.964.775
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: FIN-01-01: Aartselaar vergelijkt met tarieven van de buurgemeenten en tracht het laagste tarief te hanteren.

Er wordt een benchmark gemaakt van de tarieven inzake belastingen met alle buurgemeenten en voor de opcentiemen met alle gemeenten in Vlaanderen.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	10.992.995	11.251.281	10.799.775
Saldo	10.992.995	11.251.281	10.799.775
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: FIN-AC01: Aartselaar verlaagt de opcentiemen op de personenbelasting naar 4,9 %

Hierdoor is onze gemeente de goedkoopste gemeente in de nabije regio en komt als 5e goedkoopste uit in vergelijking tot gans Vlaanderen (na Knokke, Koksijde, De Panne en Zwijndrecht).

Publieke info:

De inwoners van de gemeente Aartselaar ondervonden het effect van deze verlaging van de personenbelasting in hun aanslagbiljet (4,9 % geldt vanaf de 'inkomsten 2020').

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De inwoners van de gemeente Aartselaar zullen het effect van deze verlaging van de personenbelasting merken in hun aanslagbiljetten die ze thans ontvangen (4,9 % geldt vanaf inkomsten 2020).

Evaluatie 2022: De inwoners van de gemeente Aartselaar ondervonden het effect van deze verlaging van de personenbelasting in hun aanslagbiljet (4,9 % geldt vanaf de 'inkomsten 2020').

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	4.304.045	4.325.776	4.199.270
Saldo	4.304.045	4.325.776	4.199.270
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: FIN-AC02: Aartselaar heft 680 opcentiemen op de onroerende voorheffing

Ondanks de verhoging van dit tarief - wat voor 42 % wordt gedragen door de bedrijven en voor 58 % door de gezinnen die een woning bezitten - blijft Aartselaar (iets lager dan Kontich = 690 opcentiemen) de goedkoopste van de regio.

Publieke info:

De Vlaamse Belastingdienst gaf voor het jaar 2022 een raming van ongeveer € 6.450.000 door. De effectieve realisatie ligt iets hoger (ongeveer 6,5 miljoen euro).

Wat het jaar 2023 betreft, bedraagt de raming van de Vlaamse Belastingdienst € 7.183.486, wat logisch is gelet op het feit dat de opcentiemen jaarlijks worden geïndexeerd.

Er is geen verhoging van de gemeentelijke opcentiemen. Deze stijging voor 2023 is louter het effect van de koppeling aan de fel gestegen index.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Deze belangrijke inkomstenbron voor de gemeente wordt voor 1/3 gefinancierd door de bedrijven/KMO's waarvan diverse leasingmaatschappijen de hoogste bedragen betalen (van de Top 100 van de grootste betalende ondernemingen)

Evaluatie 2022: De Vlaamse Belastingdienst gaf voor het jaar 2022 een raming van ongeveer € 6.450.000 door. De effectieve realisatie ligt iets hoger (ongeveer 6,5 miljoen euro).

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	6.546.484	6.777.505	6.452.505
Saldo	6.546.484	6.777.505	6.452.505
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: FIN-AC03: Aartselaar heft weinig eigen belastingen en hanteert daarbij lage tarieven

Uit een recente studie (vergelijking met een 15-tal buurgemeenten) is gebleken dat Aartselaar weinig eigen gemeentebelastingen heeft (bv.: geen belasting op bedrijfsruimten, geen gezinsbelasting). De tarieven van Aartselaar (bv. belasting op reclameborden) liggen meestal lager t.o.v. deze van buurgemeenten.

Publieke info:

In vergelijking met alle buurgemeenten (15) blijft Aartselaar het meest fiscaal vriendelijke bestuur (combinatie van opcentiemen op de personenbelasting en de onroerende voorheffing).

Ook uit een onafhankelijke studie van een bankinstelling blijkt dat Aartselaar een zeer lage fiscale druk heeft in vergelijking met andere gemeenten in Vlaanderen.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Aartselaar wordt in onafhankelijke studies omschreven als een fiscaal vriendelijke gemeente met lage tarieven inzake opcentiemen op de personenbelasting en onroerende voorheffing.

Het is een lokaal bestuur met weinig lokale belastingen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	142.466	148.000	148.000
Saldo	142.466	148.000	148.000
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: FIN-01-02: Aartselaar streeft bij bepaling van tarieven van gemeentebelastingen naar een billijke verhouding.

Bij de retributies werd reeds een onderscheid gemaakt inzake tarief al naargelang "inwoner" of "niet-inwoner". Wat de eigen gemeentebelastingen betreft, zal de aard van de belasting bepalen wie de belastingplichtigen zijn.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	159.000	165.000	165.000
Saldo	159.000	165.000	165.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: FIN-AC04: Het tarief van de eigen gemeentebelastingen die vooral niet-inwoners treffen wordt verhoogd.

Publieke info:

Uit de belastingkohieren van diverse belastingen blijkt dat geen enkel bedrijf of inwoner een belasting betaalt voor: belasting op 2e verblijven, belasting op masten en pylonen en de belasting op ongeadresseerd reclamedrukwerk. In december 2019 werd het tarief voor de verspreiding van ongeadresseerd reclamedrukwerk verhoogd van € 170 per bedeling naar € 200 per bedeling en een het tarief voor een mast en/of pyloon van € 2.500 naar € 3.000. Het tarief inzake de belasting op tweede verblijven ging van € 750 naar € 1.000. Er zijn dus meer inkomsten voor de gemeente Aartselaar die worden betaald door uitsluitend niet-inwoners (= doel van deze actie).

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Uit de belastingkohieren van diverse belastingen blijkt dat geen enkel bedrijf en/of inwoner een belasting betaalt voor: belasting op 2e verblijven, belasting op masten en pylonen en de belasting op ongeadresseerd reclamedrukwerk.

Evaluatie 2022: Geen enkele belastingplichtige uit Aartselaar werd opgenomen in het kohier voor de belasting op verspreiding van reclamedrukwerk, de belasting op masten en pylonen en vanzelfsprekend ook niet i.v.m. de belasting op tweede verblijven.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	159.000	165.000	165.000
Saldo	159.000	165.000	165.000
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: FIN-02: Aartselaar gaat leningen aan om de nodige investeringen te financieren.

Kwalitatieve omschrijving: Aartselaar blijft verder investeren voor een totaal bedrag van meer dan 17 miljoen euro en dit gespreid over de diverse beleidsvelden. Hiervoor worden leningen ingeschreven in het financieel meerjarenplan 2020-2025.

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

Prioritair actieplan: FIN-02-01: Aartselaar voert een actief schuldbeheer voor het financieren van de investeringen.

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

Prioritaire actie: FIN-AC05: Aartselaar gaat leningen aan in functie van investeringen.

De gemeente gaat steeds na en evalueert jaarlijks - in functie van het actueel financieel-economisch klimaat - welke leningen er kunnen worden aangegaan of herzien en voor welke looptijd en voert een actief schuldbeheer.

Op deze manier was het bijvoorbeeld mogelijk de laatste opgenomen lening (5 miljoen) te kunnen lenen tegen een vaste rentevoet van 0,71 % over een periode van 10 jaar.

Publieke info:

Bij de investeringen is er een (jaarlijks overdraagbaar krediet) van ongeveer 3 miljoen euro (overgang HydroRio naar HydroSan) dat hoofdzakelijk pas in 2027 zal worden aangewend maar natuurlijk impact heeft op voormeld "beschikbaar budgettaire resultaat".

Deze 3 miljoen euro wordt momenteel als "werkkapitaal" gebruikt.

Er werden in 2022 geen leningen aangegaan en er zijn ook geen nieuwe leningen gepland voor 2024 en 2025.

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Het lokaal bestuur Aartselaar heeft de laatste jaren gekozen voor leningen met een duurtijd van 10 jaar en zonder rentevoetherziening aangezien de rentevoeten historisch laag waren.

Zodoende wordt de schuld per inwoner snel afgebouwd en kon er worden geleend tegen een vaste rentevoet van minder dan 1%.

Thans zijn er op korte termijn geen financieringsbehoeften (dus geen bijkomende leningen).

Evaluatie 2022: Aartselaar opteerde voor leningen met een duurtijd van 10 jaar met vaste rentevoet zodat er geen enkel financieel risico is.

De schuld per inwoner wordt afgebouwd en werd geleend tegen een lage vaste rentevoet.

Op korte termijn zijn er geen financieringsbehoeften.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: OMGEV: Aartselaar is een bloeiende gemeente waar iedereen graag woont

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	26.257	52.550	52.550
Ontvangsten	452.306	546.041	500.000
Saldo	426.049	493.491	447.450
Investerings			
Uitgaven	225.179	1.043.800	774.000
Ontvangsten	0	328.000	300.000
Saldo	-225.179	-715.800	-474.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: OMGEV-06: De gemeente en haar burgers gaan verstandig om met afval

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.816	7.500	7.500
Ontvangsten	405.935	500.000	500.000
Saldo	403.119	492.500	492.500
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: OMGEV06-01: De huisvuilophaling wordt anders georganiseerd in het kader "de vervuiler betaalt"

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	405.550	500.000	500.000
Saldo	405.550	500.000	500.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: MIL-AC01: Invoering Diftar systeem voor huis-aan-huisafvalophaling

De huisvuilophaling wordt anders georganiseerd in het kader "de vervuiler betaalt" (invoering Diftar-systeem voor de huis-aan-huisafvalophaling).

Het gemeentebestuur wil het principe "de vervuiler betaalt" verder in de praktijk doortrekken in het Aartselaars afvalbeleid, met de invoer van Diftar in de loop van 2020.

We beogen dat de hoeveelheid restafval per inwoner daalt in de komende legislatuur. Bij de invoering van Diftar is er oog voor sociale correcties

Publieke info:

Intussen werd het Diftar-systeem voor huisvuilophaling (restafval en GfT) ingevoerd.

De factuur (€ 185.000) van IGEAN voor de containers werd inmiddels aan IGEAN betaald.

De raming voor de kost van ophaling en verwerking van huisvuil is gedaald aangezien er minder huisvuil wordt aangeboden.

De ontvangsten uit Diftar liggen thans lager in vergelijking van de beginperiode waarbij eenieder een start bedrag diende te storten.

Deze inkomsten voor 2023 liggen lager in vergelijking met de opbrengst uit verkoop van huisvuilzakken (2019 en 2020).

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Na een 1e evaluatie blijkt dat er beduidend minder huishoudelijk afval wordt aangeboden (daling van 160 ton naar 81 ton per maand).

Evaluatie 2022: Er wordt minder huishoudelijk afval aangeboden zodat de kost voor huisvuilophaling en -verwerking gedaald is. In totaliteit liggen de Diftar-ontvangsten lager in vergelijking met vroeger (verkoop van huisvuilzakken)

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	405.550	500.000	500.000
Saldo	405.550	500.000	500.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: MIL-AC02: Aankoop Bigbelly straatvuilbakjes

Wat de vuilnisbakjes in het straatbeeld betreft verwacht het gemeentebestuur heel van wat er uit de smart cities-concepten komt. We willen graag slimmere vuilbakken, waarbij een chip aangeeft wanneer de afvalophalers moeten langs komen. Een goed voorbeeld van zo'n slimme vuilbak is het Bigbelly-concept.

Publieke info:

In het financieel meerjarenplan staat deze investering gepland voor het jaar 2023.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De investering in het kader van deze actie werd in de financiële meerjarenplanning opgenomen voor het dienstjaar 2023 (€ 15.000).

Evaluatie 2022: De investering in het kader van deze actie werd in de financiële meerjarenplanning opgenomen op het dienstjaar 2023 (€ 15.000).

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.816	7.500	7.500
Ontvangsten	384	0	0
Saldo	-2.432	-7.500	-7.500
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- OMGEV-02: Een groen en duurzaam Aartselaar waar natuur natuurlijk is
- OMGEV-08: Aartselaar biedt kansen aan lokale economie
- OMGEV-07: De gemeente voorziet mogelijkheden om de burger optimaal te laten participeren
- OMGEV-01: De gemeente investeert in dorpskernvernieuwing en het wegennet
- OMGEV-05: De gemeente maakt het ook voor dieren aangenaam
- OMGEV-09: Aartselaar creëert een betrokken aangenaam gevoel.
- OMGEV-03: De gemeente werkt aan een verkeersveilig Aartselaar dat aan de mobiliteit van de toekomst denkt
- OMGEV-04: De gemeente denkt na over ruimte voor wonen, ondernemen én natuur

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.441	45.050	45.050
Ontvangsten	46.371	46.041	0
Saldo	22.931	991	-45.050
Investerings			
Uitgaven	225.179	1.043.800	774.000
Ontvangsten	0	328.000	300.000
Saldo	-225.179	-715.800	-474.000
Financiering			

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: VEIL: Aartselaar zet in op veiligheid en preventie

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.365	27.500	27.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-56.365	-27.500	-27.500
Investerings			
Uitgaven	24.246	31.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-24.246	-31.000	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: VEIL-01: De gemeente zorgt voor een goede handhaving van de veiligheid

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.365	27.500	27.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-56.365	-27.500	-27.500
Investerings			
Uitgaven	24.246	31.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-24.246	-31.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: VEIL-01-01: De gemeente neemt concrete maatregelen ter bevordering van de veiligheid

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.365	27.500	27.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-56.365	-27.500	-27.500
Investerings			
Uitgaven	24.246	31.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-24.246	-31.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: VEIL-AC-01: ANPR-systeem op het traject Oudestraat (tussen N177 en de Kontichsesteenweg)

Er wordt gestart met een proefproject over een periode van 1 jaar door inzet van camera's voor controle op sluipverkeer en/of vrachtverkeer. Dit ANPR-systeem wordt geplaatst op het traject Oudestraat, tussen de N177 en de Kontichsesteenweg (collegebesluit d.d. 18 november 2019).

Publieke info:

De controles van sluipverkeer in de Oudestraat leverde een bruto-inkomst voor de gemeente Aartselaar ten bedrage van ongeveer € 150.000 (voor dienstjaar 2021).

In 2022 werden nog steeds GAS 4-boetes (sluipverkeer in de Oudestraat) uitgeschreven ten bedrage van € 80.000.

Het beleid had de intentie gelijkaardige trajectcontroles te starten (in 2022) voor de wijken Lindenbos en Koekoek.

In november 2022 werd (na een proefperiode) dit effectief gestart in de wijk Lindenbos (beperkte inkomsten dit jaar).

Aangezien er met de naburige gemeente Schelle duidelijke afspraken (en een overeenkomst) dient te worden opgemaakt wat de wijk Koekoek betreft (deze controle op sluipverkeer loopt over het grondgebied van beide gemeenten) zal de effectieve invoering pas in de loop van 2023 gebeuren.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De controles van sluipverkeer in de Oudestraat gebeurt via 2 ANPR-camera's die worden gehuurd. Het beleid plant gelijkaardige trajectcontroles (najaar 2022) in de wijken Lindenbos en Koekoek.

Evaluatie 2022: In 2021 werden er voor € 150.000 boetes uitgeschreven.

Ondanks de duidelijke borden werd in 2022 nog ongeveer 85.000 aan boetes geïnd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.365	27.500	27.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-56.365	-27.500	-27.500
Investerings			
Uitgaven	24.246	31.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-24.246	-31.000	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

- GBB: Gelijkblijvend beleid

- GBB-04: De gemeente organiseert in 2024 Vlaamse, federale en Europese verkiezingen.

- GBB-05: De gemeente zorgt voor het dagelijks onderhoud van het groen in de gemeente.

- GBB-01: De gemeente creëert een aangename werkomgeving voor haar werknemers.

- OCMW: Het OCMW zorgt voor een correcte aanwending van de subsidie die worden verkregen

- GBB-02: De gemeente organiseert en ondersteunt evenementen die bijdragen aan de sociale samenhang

- GBB-03: De gemeente organiseert een aantal evenementen voor specifieke doelgroepen.

- GBB: Gelijkblijvend beleid

- 66BD-OND: De gemeente biedt uitstekend onderwijs aan elk kind dat onze scholen bezoekt.

- 22BD-PREV: De gemeente pakt hinder en overlast aan.
- SOC: Aartselaar voert een inclusief sociaal beleid
 - SOC-03: Aartselaar bevordert gezondheid en welzijn van haar inwoners/personeel: engagement "gezonde gemeente"
 - SOC-04: Aartselaar zet in op het Mondiaal Beleid
 - SOC-02: Een sociaal Aartselaar dat niemand uit de boot laat vallen
 - SOC-01: Een gezinsvriendelijk Aartselaar met een kwalitatieve kinderopvang
- CORONA: Aartselaar verdeelt de ontvangen toelagen volgens de wettelijke onderrichtingen terzake.
 - CORONA-1: Aartselaar verdeelt de ontvangen toelagen volgens de wettelijke onderrichtingen terzake.
- VRIJ: Aartselaar heeft een toegankelijk vrijetijds- en recreatieaanbod
 - VRIJ-02: De gemeente ondersteunt plaatselijke actoren
 - VRIJ-03: De gemeente heeft aandacht voor haar erfgoed en toerisme.
 - VRIJ-01: De gemeente biedt een laagdrempelig vrije tijdsaanbod aan.
- 65BD-INSPR: De gemeente laat burgers participeren aan het beleid via overleg en inspraak.
- BD-03: Het OCMW zorgt voor de materiële ondersteuning van de asielzoekers toegewezen aan het LOI.
- 37BD-RO: Aartselaar, verdeeld in drie evenwaardige deelstructuren.
- 16BD-TOER: De gemeente zorgt voor een professionele aanpak van toerisme.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	445.799	565.883	545.883
Ontvangsten	78.307	63.500	63.500
Saldo	-367.493	-502.383	-482.383
Investerings			
Uitgaven	16.922	34.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.922	-34.500	0
Financiering			

Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties te vinden op:
www.aartselaar.be/documentatiejaarrekening-2022

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2022: Budg. 68678

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 72566

Financiële nota

Doelstellingenrekening	J1
Staat van financieel evenwicht	J2
Realisatie van de kredieten	J3
Balans	J4
Staat van opbrengsten en kosten	J5

J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 658165 Alg. 50386 / EK Budg. 72566

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)
Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar
Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)
Kappellestraat 136, 2630 Aartselaar
Financieel directeur: Wim Lambert

Prioritaire beleidsdoelstelling: DIENST-03:De gemeente investeert duurzaam in haar patrimonium

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	6.985	7.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-6.985	-7.000
Investering		
Uitgave	1.813.487	4.320.500
Ontvangst	594.013	592.000
Saldo	-1.219.474	-3.728.500
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: FIN-01:Aartselaar streeft ernaar om lage tarieven te hanteren en de belastingdruk te beperken

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	11.151.995	11.416.281
Saldo	11.151.995	11.416.281
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: FIN-02:Aartselaar gaat leningen aan om de nodige investeringen te financieren.

Prioritaire beleidsdoelstelling: OMGEV-06:De gemeente en haar burgers gaan verstandig om met afval

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.816	7.500
Ontvangst	405.935	500.000
Saldo	403.119	492.500
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: VEIL-01:De gemeente zorgt voor een goede handhaving van de veiligheid

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	56.365	27.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-56.365	-27.500
Investering		
Uitgave	24.246	31.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-24.246	-31.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	480.178	661.083
Ontvangst	124.678	109.541
Saldo	-355.500	-551.542
Investering		
Uitgave	316.057	1.300.400
Ontvangst	0	328.000
Saldo	-316.057	-972.400
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.058.999	20.971.629
Ontvangst	12.456.100	11.547.692
Saldo	-8.602.898	-9.423.937
Investering		
Uitgave	86.405	5.951.050
Ontvangst	1.845.764	2.175.000
Saldo	1.759.360	-3.776.050
Financiering		
Uitgave	1.488.484	1.488.506
Ontvangst	28.971	3.208.971
Saldo	-1.459.513	1.720.465

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.605.343	21.674.712
Ontvangst	24.138.709	23.573.514
Saldo	2.533.366	1.898.802
Investering		
Uitgave	2.240.196	11.602.950
Ontvangst	2.439.777	3.095.000
Saldo	199.582	-8.507.950
Financiering		
Uitgave	1.488.484	1.488.506
Ontvangst	28.971	3.208.971
Saldo	-1.459.513	1.720.465

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 72566

J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 658165 Alg. 50386 / EK Budg. 72566

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)
Baron van Erbornstraat 1, 2630 Aartselaar
Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)
Kappellestraat 136, 2630 Aartselaar
Financieel directeur: Wim Lambert

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.533.366	1.898.802
a. Ontvangsten	24.138.709	23.573.514
b. Uitgaven	21.605.343	21.674.712
II. Investeringsaldo	199.582	-9.461.350
a. Ontvangsten	2.439.777	3.095.000
b. Uitgaven	2.240.196	12.556.350
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.732.948	-7.562.548
IV. Financieringsaldo	-1.459.513	1.720.465
a. Ontvangsten	28.971	3.208.971
b. Uitgaven	1.488.484	1.488.506
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.273.434	-5.842.083
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	10.797.586	10.797.586
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	12.071.021	4.955.503
VIII. Onbeschikbare gelden	3.344.665	3.000.000
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	8.726.356	1.955.503

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.533.366	1.898.802
II. Netto periodieke aflossingen	1.459.513	1.459.535
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.488.484	1.488.506
b. Periodieke terugvordering leningen	28.971	28.971
III. Autofinancieringsmarge	1.073.853	439.267

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.073.853	439.267
II. Correctie op de periodieke aflossingen	732.114	732.136
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.488.484	1.488.506
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	756.370	756.370
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.805.966	1.171.402

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	8.726.356	1.955.503
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	8.726.356	1.955.503
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.073.853	439.267
Totale Autofinancieringsmarge	1.073.853	439.267
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.805.966	1.171.402
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.805.966	1.171.402

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 580654 Alg. 49144

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 72566

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

Journalvolnummers: JR Budg. 658165 Alg. 50386 / EK Budg. 72566 IK Budg. 68678

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)

Baron van Erbornstraat 1, 2630 Aartselaar

Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)

Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar

Financieel directeur: Wim Lambert

2022

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	18.952.706	22.665.713	19.032.294	22.458.514	17.940.457	21.398.775
Investerings	2.040.114	619.654	12.313.350	920.000	2.779.550	892.000
Financiering	1.462.521	28.971	1.462.542	3.208.971	1.462.542	28.971
Leningen en leasings	1.462.521	0	1.462.542	3.180.000	1.462.542	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	28.971	0	28.971	0	28.971
- OCMW						
Exploitatie	2.652.636	1.472.996	2.642.418	1.115.000	2.520.000	1.000.000
Investerings	200.082	1.820.124	243.000	2.175.000	55.000	0
Financiering	25.964	0	25.964	0	25.964	0
Leningen en leasings	25.964	0	25.964	0	25.964	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2022: Budg. 68678

MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 72566

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Realisatie van de kredieten

Gemeente AARTSELAAR en OCMW AARTSELAAR (0207.508.932 / 0212.234.812)

2022

29/03/2023 14:32

1 / 1

J4: Balans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 658165 Alg. 50386 / JR-1 Budg. 580654 Alg. 49144

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)
Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar
Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)
Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar
Financieel directeur: Wim Lambert

	2022	2021
ACTIVA	69.349.404	67.471.794
I. Vlottende activa	14.382.127	12.725.927
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	12.788.705	11.306.880
B. Vorderingen op korte termijn	1.564.451	1.390.077
1. Vorderingen uit ruiltransacties	188.379	165.819
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.376.072	1.224.258
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	28.971	28.971
II. Vaste activa	54.967.277	54.745.867
A. Vorderingen op lange termijn	2.685.994	2.714.965
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.685.994	2.714.965
B. Financiële vaste activa	10.033.736	9.975.835
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.817.739	8.759.715
3. OCMW-verenigingen	0	124
4. Andere financiële vaste activa	1.215.997	1.215.997
C. Materiële vaste activa	42.200.730	42.015.012
1. Gemeenschapsgoederen	42.049.634	41.665.612
a. Terreinen en gebouwen	29.403.468	28.571.441
b. Wegen en andere infrastructuur	11.064.182	11.406.119
c. Installaties, machines en uitrusting	812.818	864.710
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	489.871	544.047
f. Erfgoed	279.295	279.295
3. Andere materiële vaste activa	151.096	349.400
a. Terreinen en gebouwen	151.096	349.400
D. Immateriële vaste activa	46.817	40.055

	2022	2021
PASSIVA	69.349.404	67.471.794
I. Schulden	12.802.800	12.431.734
A. Schulden op korte termijn	4.266.736	3.808.218
1. Schulden uit ruiltransacties	2.382.819	1.906.464
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	583.439	420.354
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.799.380	1.486.110
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	482.755	413.260
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.401.161	1.488.494
B. Schulden op lange termijn	8.536.064	8.623.516
1. Schulden uit ruiltransacties	8.536.064	8.623.516
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.971.078	657.379
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.971.078	657.379
b. Financiële schulden	6.564.985	7.966.137
II. Nettoactief	56.546.605	55.040.060
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.634.918	2.181.368
B. Gecumuleerd overschot of tekort	17.108.325	16.113.440
C. Herwaarderingsreserves	3.723.905	3.665.796
D. Overig nettoactief	33.079.456	33.079.456

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 580654 Alg. 49144

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 658165 Alg. 50386 / JR-1 Budg. 580654 Alg. 49144

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)
Baron van Ertsbornstraat 1, 2630 Aartselaar
Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)
Kappellestraat 136, 2630 Aartselaar
Financieel directeur: Wim Lambert

	2022	2021
I. Kosten	24.881.538	21.358.789
A. Operationele kosten	24.723.574	21.177.569
1. Goederen en diensten	4.432.606	3.309.485
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.936.675	10.833.228
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.257.149	1.996.952
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	708.605	570.995
5. Toegestane werkingssubsidies	3.003.548	2.893.416
6. Toegestane investeringssubsidies	19.046	81.782
8. Andere operationele kosten	1.365.945	1.491.712
B. Financiële kosten	157.964	181.220
II. Opbrengsten	25.876.423	22.853.308
A. Operationele opbrengsten	25.259.380	22.031.578
1. Opbrengsten uit de werking	2.415.340	2.113.128
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.150.683	12.981.741
3. Werkingssubsidies	7.534.226	6.773.090
a. Algemene werkingssubsidies	3.490.446	3.260.460
b. Specifieke werkingssubsidies	4.043.780	3.512.631
4. Recuperatie individuele hulpverlening	200.302	80.070
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.571.696	0
6. Andere operationele opbrengsten	387.133	83.548
B. Financiële opbrengsten	617.043	821.730
III. Overschot of tekort van het boekjaar	994.885	1.494.518
A. Operationeel overschot of tekort	535.806	854.009
B. Financieel overschot of tekort	459.079	640.510
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	994.885	1.494.518
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	994.885	1.494.518

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 580654 Alg. 49144

Toelichting bij de jaarrekening

Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	T1
Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	T2
Investeringsprojecten	T3
Evolutie van de financiële schulden	T4
Toelichting bij de balans	T5
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	
Financiële risico's	
Waarderingsregels	
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	
Overzicht van de verstrekte subsidies	
Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed	
Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financiering (art. 258 DLB)	

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalnummers: JR Budg. 658165 Alg. 50386 / EK Budg. 72918

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)

Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar

Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar

Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

Financieel directeur: Wim Lambert

	2020		2021		2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering	Exploitatie								
	Uitgaven	241.484	252.134	205.422	214.291	214.563	186.204	165.153	
	Ontvangsten	16.325.170	16.293.797	16.728.357	16.965.547	18.850.119	18.635.806	19.216.845	
	Saldo	16.083.687	16.041.663	16.522.935	16.751.256	18.635.556	18.449.602	19.051.692	
	Investeringen								
	Uitgaven	0	7.000	0	0	3.190.000	0	0	
	Ontvangsten	0	11.398	0	0	0	0	0	
	Saldo	0	4.398	0	0	-3.190.000	0	0	
	Financiering								
	Uitgaven	1.074.991	1.565.159	1.488.484	1.488.506	1.401.169	1.404.215	1.352.734	
Ontvangsten	5.000.000	0	0	0	3.180.000	0	0		
Saldo	3.925.009	-1.565.159	-1.488.484	-1.488.506	1.778.831	-1.404.215	-1.352.734		
Overige	Exploitatie								
	Uitgaven	18.303.200	19.027.922	21.399.921	21.460.421	23.367.514	23.865.160	24.338.173	
	Ontvangsten	9.648.326	6.374.406	7.410.351	6.607.967	6.982.560	7.489.915	7.322.915	
	Saldo	-8.654.875	-12.653.516	-13.989.569	-14.852.454	-16.384.954	-16.375.245	-17.015.258	
	Investeringen								
	Uitgaven	7.293.303	3.924.810	2.240.196	2.257.150	10.637.300	1.037.050	308.550	
	Ontvangsten	6.535.111	455.321	2.439.777	2.367.000	1.518.000	112.000	0	
	Saldo	-758.192	-3.469.489	199.582	109.850	-9.119.300	-925.050	-308.550	
	Financiering								
	Uitgaven	2.868.118	0	0	0	0	0	0	
Ontvangsten	24.213	99.969	28.971	28.971	28.971	28.971	28.971		
Saldo	-2.843.905	99.969	28.971	28.971	28.971	28.971	28.971		

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 72918

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 72918

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 513821 Alg. 35909

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 580654 Alg. 49144

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 658165 Alg. 50386

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 658165 Alg. 50386 / EK Budg. 72918

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)

Baron van Erbornstraat 1, 2630 Aartselaar

Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)

Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar

Financieel directeur: Wim Lambert

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	18.370.231	19.098.835	21.447.379	21.534.814	23.454.554	23.947.229	24.423.061
1. Goederen en diensten	3.299.695	3.309.485	4.432.606	4.556.774	5.207.706	5.343.982	5.308.418
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.227.399	10.833.228	11.936.675	11.710.255	12.673.193	12.971.773	13.309.384
a. Politiek personeel	318.694	319.318	348.197	347.050	365.000	365.302	372.608
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.258.663	2.861.195	2.819.787	2.901.355	2.862.093	2.974.709	3.126.432
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.941.814	4.818.989	5.736.356	5.508.100	6.360.700	6.500.317	6.630.326
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	29.724	29.043	31.168	30.900	38.000	38.000	38.000
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.184.091	2.289.485	2.471.686	2.400.000	2.500.000	2.550.000	2.601.000
f. Andere personeelskosten	340.971	359.650	364.513	365.850	373.400	373.445	375.018
g. Pensioenen	153.443	155.548	164.967	157.000	174.000	170.000	166.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	636.896	570.995	708.605	709.300	753.762	751.757	762.945
4. Toegestane werkingsubsidies	2.729.869	2.893.416	3.003.548	3.042.756	3.342.110	3.397.926	3.540.496
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	60.229	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.650.931	1.809.431	1.860.361	1.860.361	2.158.019	2.201.179	2.245.203
- aan de hulpverleningszone	735.303	722.562	705.512	870.512	705.512	755.557	863.705
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	28.552	25.240	25.540	30.000	31.000	31.310	31.623
- aan besturen van de eredienst	5.734	0	6.257	5.000	5.000	5.000	5.000
- aan andere begunstigden	309.349	336.183	345.649	276.883	442.579	404.880	394.965
5. Andere operationele uitgaven	1.476.374	1.491.712	1.365.945	1.515.729	1.477.783	1.481.791	1.501.819
B. Financiële uitgaven	174.453	181.220	157.964	139.898	127.523	104.135	80.265
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	173.256	176.386	153.603	138.698	126.023	102.623	78.741
- aan financiële instellingen	173.185	176.315	153.603	138.698	126.023	102.623	78.741
- aan andere entiteiten	71	71	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	1.196	4.834	4.360	1.200	1.500	1.512	1.524
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	25.148.291	22.031.578	23.687.684	23.139.988	25.391.081	25.684.768	26.098.807
1. Ontvangsten uit de werking	5.308.552	2.113.128	2.415.340	2.217.000	2.213.000	2.165.000	2.167.000

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente AARTSELAAR en OCMW AARTSELAAR (0207.508.932 / 0212.234.812)

2022

29/03/2023 14:32

1 / 4

II. Exploitatieontvangsten

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening		Jaarrekening		Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	
II. Exploitatieontvangsten	2. Fiscale ontvangsten en boetes											
	a. Aanvullende belastingen											
	- Opcentiemen op de onroerende voorheffing											
	- Aanvullende belasting op de personenbelasting											
	- Andere aanvullende belastingen											
	b. Andere belastingen en boetes											
	3. Werkingssubsidies											
	a. Algemene werkingssubsidies											
	- Gemeentefonds											
	- Andere algemene werkingssubsidies											
	- van de Vlaamse overheid											
	- van andere entiteiten											
	b. Specifieke werkingssubsidies											
	- van de federale overheid											
	- van de Vlaamse overheid											
	- van de provincie											
- van andere entiteiten												
4. Recuperatie individuele hulpverlening												
5. Andere operationele ontvangsten												
B. Financiële ontvangsten												
III. Exploitatiesaldo												

I. Investeringsuitgaven

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	56.917	7.000	0	0	0	0	12.730	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	56.768	7.000	0	0	0	0	12.730	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.774.479	3.821.285	2.193.074	2.207.350	2.207.350	2.207.350	9.745.250	1.011.000	1.011.000	286.500	286.500	286.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.774.479	3.821.285	2.193.074	2.207.350	2.207.350	2.207.350	9.745.250	1.011.000	1.011.000	286.500	286.500	286.500
a. Terreinen en gebouwen	2.968.349	1.950.482	1.737.021	1.745.300	1.745.300	1.745.300	6.950.700	322.000	322.000	90.000	90.000	90.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.563.438	1.373.805	205.754	211.250	211.250	211.250	1.986.950	454.000	454.000	34.000	34.000	34.000
c. Roerende goederen	242.692	496.998	250.299	250.800	250.800	250.800	807.600	235.000	235.000	162.500	162.500	162.500
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	11.255	21.744	28.075	29.700	29.700	29.700	17.300	9.000	9.000	5.000	5.000	5.000
D. Toegestane investeringsubsidies	2.450.651	81.782	19.046	20.100	20.100	20.100	4.052.020	17.050	17.050	17.050	17.050	17.050
- aan de hulpverleningszone	17.050	0	17.050	18.100	18.100	18.100	537.050	17.050	17.050	17.050	17.050	17.050

I. Investeringsuitgaven	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGs) - aan besturen van de eredienst	2.433.601	70.998	0	0	0	3.513.420	0	0	0	0	0	0
	0	10.783	1.996	2.000	1.550	0	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten 3. OCMW-verenigingen 4. Andere financiële vaste activa	13.606	3.491	209	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	83	3.491	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	124	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa a. Terreinen en gebouwen b. Wegen en andere infrastructuur 2. Andere materiële vaste activa a. Ontroerende goederen	13.524	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6.395.548	8.000	1.820.000	1.775.000	400.000	0	0	0	0	0	0	0
	6.395.548	8.000	220.000	1.775.000	400.000	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen - van de Vlaamse overheid - van de provincie - van de gemeente - van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	1.600.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	1.600.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	125.957	455.229	619.569	592.000	1.118.000	112.000	0	0	0	0	0	0
	0	90.355	603.809	562.000	818.000	112.000	0	0	0	0	0	0
	70.957	319.761	0	0	300.000	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	5.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	55.000	45.112	10.060	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	-758.192	-3.465.091	199.582	109.850	-12.309.300	-925.050	-308.550					
Saldo exploitatie en investeringen	6.670.621	-76.944	2.732.948	2.008.652	-10.058.698	1.149.307	1.727.884					

Saldo exploitatie en investeringen	6.670.621	-76.944	2.732.948	2.008.652	-10.058.698	1.149.307	1.727.884
------------------------------------	-----------	---------	-----------	-----------	-------------	-----------	-----------

I. Financieringsuitgaven	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.074.991	1.565.159	1.488.484	1.488.506	1.401.169	1.404.215	1.352.734					
	1.074.991	1.565.159	1.488.484	1.488.506	1.401.169	1.404.215	1.352.734					
	2.868.118	0	0	0	0	0	0					
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel 1. Toegestane leningen - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGs)	2.868.118	0	0	0	0	0	0					
	2.868.118	0	0	0	0	0	0					
	2.868.118	0	0	0	0	0	0					

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	5.000.000	0	0	0	3.180.000	0	0
	5.000.000	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	3.180.000	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	24.213	99.969	28.971	28.971	28.971	28.971	28.971
1. Terugvordering van toegestane leningen	24.213	99.969	28.971	28.971	28.971	28.971	28.971
a. Periodieke terugvorderingen	24.213	28.971	28.971	28.971	28.971	28.971	28.971
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	70.998	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	1.081.104	-1.465.190	-1.459.513	-1.459.535	1.807.802	-1.375.244	-1.323.763
Budgettair resultaat van het boekjaar	7.751.724	-1.542.134	1.273.434	549.117	-8.250.896	-225.937	404.120

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

- MIP:
- MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 72918
- Meerjarenplan:
- MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 72918
- Jaarrekeningen:
- JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 513821 Alg. 35909
- JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 580654 Alg. 49144
- JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 658165 Alg. 50386

T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 658165 Alg. 50386

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)

Baron van Erbornstraat 1, 2630 Aartselaar

Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)

Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar

Financieel directeur: Wim Lambert

PRIO I-WON: Investerings i.v.m. betaalbaar wonen.
I-WON1: De gemeente ontwikkelt (met IGEAN) gronden voor betaalbaar wonen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN		0	0	950.000	0	950.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	950.000	0	950.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	950.000	0	950.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	950.000	0	950.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	950.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	950.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	950.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	950.000	0	0

PRIO MIL: Aankoop van diftar-containers
MIL-AC01: Invoering Diftar systeem voor huis-aan-huisafvalophaling

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	185.000	250.000	0	0	435.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	185.000	250.000	0	0	435.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	185.000	0	0	0	185.000
c. Roerende goederen	0	185.000	0	0	0	185.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	250.000	0	0	250.000
b. Roerende goederen	0	0	250.000	0	0	250.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	185.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	185.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	185.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	185.000	0	0	0	0

PRIO MILIEU2: Investerings met betrekking tot het afvalbeleid
MIL-AC02: Aankoop Bigbelly straatvuilbakjes

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	15.000	0	15.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000
c. Roerende goederen	0	0	0	15.000	0	15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	15.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	15.000	0	0

PRIO OZWEMBAD: Het oude zwembad wordt afgebroken (er worden parkeerplaatsen aangelegd)
PAT-SPO07: Oud zwembad

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	800.000	0	800.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	800.000	0	800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	800.000	0	800.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	800.000	0	800.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	800.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	800.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	800.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	800.000	0	0

PRIO SPORT34: Investering intergemeentelijk zwembad
SPORT -34: In samenwerking met andere gemeenten een intergemeentelijk zwembad oprichten.

PRIO VEIL: Investerings in het straatbeeld wat betreft veiligheid
I-MOBIL12: Aankoop van camera's en snelheidsinformatieborden

PRIO VEILIG: ANPR-camera's inzetten om het veiligheidsgevoel te verhogen
VEIL-AC-01: ANPR-systeem op het traject Oudestraat (tussen N177 en de Kontichsesteenweg)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investerings in materiële vaste activa	0	24.246	0	6.700	0	30.946
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.246	0	6.700	0	30.946
b. Wegen en andere infrastructuur	0	24.246	0	6.700	0	30.946

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	24.246	6.700	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	24.246	6.700	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	24.246	6.700	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	24.246	6.700	0	0

PRIO WEGEN: Investerings in straatbeeld (wegen, riolering, fundering, voet-en fietspaden)
I-WEGEN23: In de Kleistraat en Oever riolering, fundering, asfalt, voet- en fietspaden vernieuwen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN		361.341	0	0	0	361.341
B. Investerings in materiële vaste activa	0	361.341	0	0	0	361.341
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	361.341	0	0	0	361.341
b. Wegen en andere infrastructuur	0	361.341	0	0	0	361.341
II. ONTVANGSTEN	0	70.957	0	0	0	70.957
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	70.957	0	0	0	70.957

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	358.212	3.129	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	358.212	3.129	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	358.212	3.129	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	358.212	3.129	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	70.957	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	70.957	0	0	0	0	0

PRIO WEGEN2: Investeringsen in straatbeeld (wegen, riolering, fundering, voet-en fietspaden)
I-WEGEN21: F. van den Berghelaan + G. De Smetlaan: riolering, fundering, asfalt, voet- en fietspaden vernieuwen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN		398.915	0	0	0	398.915
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	398.915	0	0	0	398.915
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	398.915	0	0	0	398.915
b. Wegen en andere infrastructuur	0	398.915	0	0	0	398.915

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	398.915	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	398.915	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	398.915	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	398.915	0	0	0	0	0

PRIO ZWEMB: Investerings omtrent het nieuwe intergemeentelijk zwembad
PAT-SPO01: Nieuw Zwembad: De gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeentelijke zwembad

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	4.562.981	0	96.000	0	4.658.981
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.562.981	0	96.000	0	4.658.981
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.562.981	0	96.000	0	4.658.981
a. Terreinen en gebouwen	0	4.562.981	0	96.000	0	4.658.981
b. Wegen en andere infrastructuur	0	4.524.247	0	38.000	0	4.562.247
c. Roerende goederen	0	2.984	0	32.000	0	34.984
II. ONTVANGSTEN	0	35.750	0	26.000	0	61.750
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	604.758	0	0	0	604.758
	0	604.758	0	0	0	604.758

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.728.143	1.536.473	298.365	96.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.728.143	1.536.473	298.365	96.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.728.143	1.536.473	298.365	96.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.728.143	1.534.256	261.848	38.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	2.984	32.000	0	0
c. Roerende goederen	0	2.217	33.533	26.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	25.873	578.885	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	25.873	578.885	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

- Nog te realiseren in MJP:
 - MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 72918
- Reeds gerealiseerd in MJP:
 - JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 513821 Alg. 35909
 - JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 580654 Alg. 49144
 - JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 658165 Alg. 50386

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	9.454.641	7.966.137	6.564.985	8.340.770	6.988.036	5.709.480
1. Financiële schulden op 1 januari	6.019.790	9.454.641	7.966.137	6.564.985	8.340.770	6.988.036
2. Nieuwe leningen	5.000.000	0	0	3.180.000	0	0
4. Overboekingen	-1.565.149	-1.488.504	-1.401.151	-1.404.215	-1.352.734	-1.278.556
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.565.149	1.488.494	1.401.161	1.404.207	1.352.726	1.278.548
1. Financiële schulden op 1 januari	1.074.991	1.565.149	1.488.494	1.401.161	1.404.207	1.352.726
2. Aflossingen	-1.074.991	-1.565.159	-1.488.484	-1.401.169	-1.404.215	-1.352.734
3. Overboekingen	1.565.149	1.488.504	1.401.151	1.404.215	1.352.734	1.278.556
Totaal financiële schulden	11.019.790	9.454.631	7.966.147	9.744.978	8.340.763	6.988.029

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan: MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 72918
Jaarrekeningen: JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 513821 Alg. 35909
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 580654 Alg. 49144
JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 658165 Alg. 50386



Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente Aartselaar
B. van Erbornstraat 1 - 2630 Aartselaar
Ondernemingsnr.: 0207.508.932

OCMW AARTSELAAR
Kapellestraat 136 - 2630 Aartselaar
Ondernemingsnr.: 0212.234.812

Filters

Boekjaar: 2022
Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 9.975.835,38	€ 0,00	€ 208,95	€ 0,00	€ 58.109,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.033.736,11
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	€ 8.759.714,56	€ 0,00	€ 85,00	€ 0,00	€ 58.109,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.817.739,24
3. OCMW-verenigingen	€ 123,95	€ 0,00	€ 123,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 1.215.996,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.215.996,87
C. Materiële vaste activa	€ 42.015.011,62	€ 2.193.074,02	€ 1.820.000,00	€ 1.521.696,00		€ 1.709.051,81	€ 0,00	€ 42.200.729,83
1. Gemeenschapsgoederen	€ 41.665.611,62	€ 2.193.074,02	€ 220.000,00	€ -134.542,87		€ 1.454.508,94	€ 0,00	€ 42.049.633,83
a. Terreinen en gebouwen	€ 28.571.441,00	€ 1.737.020,59	€ 220.000,00	€ 120.000,00		€ 804.993,93	€ 0,00	€ 29.403.467,66
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 11.406.119,04	€ 205.754,10	€ 0,00	€ 0,00		€ 547.691,23	€ 0,00	€ 11.064.181,91
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 864.709,80	€ 99.444,58	€ 0,00	€ 0,00		€ 151.336,12	€ 0,00	€ 812.818,26
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 544.046,66	€ 150.854,75	€ 0,00	€ -254.542,87		€ -49.512,34	€ 0,00	€ 489.870,88
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 279.295,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 279.295,12
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	€ 349.400,00	€ 0,00	€ 1.600.000,00	€ 1.656.238,87	€ 0,00	€ 254.542,87	€ 0,00	€ 151.096,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 349.400,00	€ 0,00	€ 1.600.000,00	€ 1.656.238,87	€ 0,00	€ 254.542,87	€ 0,00	€ 151.096,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 40.054,97	€ 28.075,39	€ 0,00	€ 0,00		€ 21.312,96	€ 0,00	€ 46.817,40

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 2.087.226,57	€ 619.568,50	€ 149.216,29	€ 0,00	€ 2.557.578,78
OCMW		€ 94.141,38	€ 0,00	€ 16.801,71	€ 0,00	€ 77.339,67
Totaal		€ 2.181.367,95	€ 619.568,50	€ 166.018,00	€ 0,00	€ 2.634.918,45
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomen gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 16.867.578,90	€ 1.160.171,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.027.750,78
OCMW		€ -754.138,79	€ -165.287,32	€ 0,00	€ 0,00	€ -919.426,11
Totaal		€ 16.113.440,11	€ 994.884,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.108.324,67
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 3.665.795,58	€ 58.109,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.723.905,26
OCMW		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal		€ 3.665.795,58	€ 58.109,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.723.905,26
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 29.786.938,25	€ 0,00		€ 0,00	€ 29.786.938,25
OCMW		€ 3.292.517,98	€ 0,00		€ 0,00	€ 3.292.517,98
Totaal		€ 33.079.456,23	€ 0,00		€ 0,00	€ 33.079.456,23
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 52.407.539,30			€ 1.688.633,77	€ 54.096.173,07
OCMW		€ 2.632.520,57			€ -182.089,03	€ 2.450.431,54
Totaal		€ 55.040.059,87			€ 1.506.544,74	€ 56.546.604,61

Gemeente - Uitgaven

Beleidsveld	Beleidsveld omschrijving	Rubriek AR	Boekjaar 2022	Meerjarenplan 2022	Verschil	Verklaring
0742	Sportinfrastructuur	611	556.761	409.000	147.761	zeer sterk gestegen energiekosten omwille van de energiecrisis (in 2022)
0119	Overige algemene diensten	614	530.852	620.165	-89.313	vooral de frankeringskosten zijn gestegen (verhoging van tarieven)
0130	Administratieve dienstverlening	615	118.211	44.900	73.311	sterk gestegen kosten voor aanmaak EID's, reispassen (ook bij ontvangsten)
0800	Gewoon basisonderwijs	620	2.471.686	2.400.000	71.686	indexoverschrijdingen doen lonen stijgen (zelfde bedrag bij ontvangsten)
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	643	675.857	742.179	-66.322	invoering van Diftar heeft kost ophaling van huisvuil doen dalen
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	620	163.974	226.500	-62.526	door hoge inflatie meerdere keren overschrijding van de loonindexen
0119	Overige algemene diensten	620	1.296.329	1.240.600	55.729	door hoge inflatie meerdere keren overschrijding van de loonindexen
0290	Overige mobiliteit en verkeer	614	0	47.000	-47.000	vertraging in het plaatsen van de palen voor trajectcontrole (geen huur)
0020	Fiscale aangelegenheden	615	43.040	0	43.040	administratieve kost voor inning APB (krediet stond op AR 643)
0020	Fiscale aangelegenheden	643	0	41.993	-41.993	administratieve kost voor inning APB (boeking werd verricht op AR 615)
0670	Straatverlichting	611	281.471	240.000	41.471	energiecrisis zorgde ook voor een hogere kost aan openbare verlichting
0119	Overige algemene diensten	621	409.216	371.600	37.616	door zeer hoge inflatie meerdere keren overschrijding van de loonindexen
0945	Kinderopvang	620	435.738	398.700	37.038	door zeer hoge inflatie meerdere keren overschrijding van de loonindexen
0742	Sportinfrastructuur	620	631.983	600.100	31.883	door zeer hoge inflatie meerdere keren overschrijding van de loonindexen
0820	Deeltijds kunstonderwijs	643	101.966	71.400	30.566	overschakeling van muziekacademie naar Hemiksem (eenmalige kosten)
0110	Secretariaat	621	93.279	123.000	-29.721	loonkosten van een bepaald personeelslid geboekt op een ander beleidsveld
0119	Overige algemene diensten	615	90.058	117.950	-27.892	er werden minder aankopen verricht van kleine materialen t.o.v. de raming

Gemeente - Ontvangsten

Beleidsveld	Beleidsveld omschrijving	Rubriek AR	Boekjaar 2022	Meerjarenplan 2022	Verschil	Verklaring
0020	Fiscale aangelegenheden	730	12.526.195	12.879.174	-352.979	o.a. minder ontvangsten voor belasting op motorrijtuigen
0742	Sportinfrastructuur	701	517.565	382.000	135.565	opbrengst uit inkomttickets voor het zwembad lag veel hoger dan verwacht
0800	Gewoon basisonderwijs	740	2.984.686	2.861.000	123.686	indexoverschrijdingen doen lonen stijgen (zelfde trend als bij de uitgaven)
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	739	106.927	1.500	105.427	opbrengsten GAS-boetes (krediet stond op beleidsveld 0290-00: mobiliteit)
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	702	409.550	504.000	-94.450	invoering van Diftar heeft lagere opbrengst tot gevolg (minder huisvuil)
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	3.441.126	3.352.938	88.188	definitief aandeel uit hoofddotatie Gemeentefonds is iets verhoogd
0112	Personeelsdienst en vorming	740	83.166	0	83.166	opbrengst van de VIA6-akkoorden werden op dit beleidsveld geboekt
0290	Overige mobiliteit en verkeer	739	0	80.000	-80.000	de opbrengst van GAS-boetes worden geboekt op beleidsveld 0480-00
0130	Administratieve dienstverlening	702	132.909	85.100	47.809	sterk gestegen opbrengsten i.v.m. aanmaak EID's, reispassen (cfr. kosten)
0020	Fiscale aangelegenheden	731	76.126	120.000	-43.874	inkomsten uit overeenkomst met JC Decaux kunnen realiseren (3 jaren)
0742	Sportinfrastructuur	705	70.497	30.000	40.497	meer inkomsten uit de verhuring van diverse sportinfrastructuur
0500	Handel en middenstand	703	6.858	45.000	-38.142	Lagere verkoop van waardebons ter ondersteuning van middenstand
0210	Openbaar vervoer	739	0	35.000	-35.000	de opbrengst van GAS-boetes worden geboekt op beleidsveld 0480-00
0945	Kinderopvang	702	124.107	100.000	24.107	iets hogere ontvangsten met betrekking tot de buitenschoolse kinderopvang

Ocmw - Uitgaven

Beleidsveld	Beleidsveld omschrijving	Rubriek AR	Boekjaar 2022	Meerjarenplan 2022	Verschil	Verklaring
0190	Overig algemeen bestuur	611	85.408	46.000	39.408	fel gestegen energiekosten voor diverse gebouwen (eigendom OCMW)
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	620	114.017	87.000	27.017	hoge inflatie zorgde voor meerdere indexverhogingen i.v.m. personeelskost
0900	Sociale bijstand	617	5.205	30.000	-24.795	minder dossiers dan verwacht (voor schuldbemiddeling)
0111	Fiscale en financiële diensten	620	41.647	63.000	-21.353	deel van loonkost betrekking op LOI (beleidsveld 0903-00)
0904	Activering van tewerkstelling	620	187.277	167.000	20.277	hoge inflatie zorgde voor meerdere indexverhogingen i.v.m. personeelskost

Ocmw - Ontvangsten

Beleidsveld	Beleidsveld omschrijving	Rubriek AR	Boekjaar 2022	Meerjarenplan 2022	Verschil	Verklaring
0900	Sociale bijstand	740	450.262	235.500	214.762	meerkosten (leefloon) genereren hogere tussenkomst: FOD Maatsch. Integr.
0950	Ouderenwoningen	705	178.383	220.000	-41.617	het tarief voor het huren van de serviceflats werden niet geïndexeerd
0900	Sociale bijstand	748	99.725	59.500	40.225	hoge ontvangsten van de CREG voor het Sociaal Energiefonds 2022
0904	Activering van tewerkstelling	740	40.130	0	40.130	ontvangsten vanwege Vlaamse Dienst voor Arbeidsbemiddeling (activering)
0190	Overig algemeen bestuur	747	30.785	200	30.585	correctie van oude negatieve vorderingen
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	49.320	22.000	27.320	tussenkomst in de respo-bijdrage vanwege de Vlaamse Gemeenschap

Lokaal bestuur Aartselaar: financiële risico's - jaarrekening 2022

De financiële risico's opgenomen in het meerjarig financieel beleidsplan 2020-2025 (document voorgelegd aan de gemeenteraad in december 2022) blijven integraal van kracht.

APB

Vanwege de FOD Financiën wordt jaarlijks deze raming bezorgd. Gedurende de voorbije 7 jaren werden in de desbetreffende jaarrekeningen deze ramingen effectief gehaald op 1 uitzondering na, het jaar waarin er een vertraagde inkohiering was ontstaan bij de FOD Financiën.

Uit studies (financieel profiel van Belfius-bank) blijkt dat 1% inkomsten uit APB in Aartselaar veel hoger ligt (meer inkomsten genereert) in vergelijking met de andere gemeenten in de cluster.

De 2e heraming (brief 27 oktober 2022) voor 2022 gaf nogmaals een vermeerdering aan zodat deze raming in totaliteit € 126.000 hoger ligt dan de initiële raming voor het jaar 2022.

Het exacte bedrag van de afrekening (4,3 miljoen euro) werd opgenomen in de jaarrekening 2022

OOV

De belastingdienst Vlaanderen bezorgt de besturen de ramingen van de OOV en de opdecimen op de motorrijtuigen. Deze inkomsten werden altijd effectief gerealiseerd gedurende de voorbije jaren.

De doorstorting aan de lokale besturen gebeurt via een voorschottensysteem waarmee je 95 % tegen het einde van het jaar op de rekening krijgt. Enig minpunt is het feit dat deze stortingen pas aanvangen in juni zodat je hiermee dient rekening te houden in het 1^e semester (thesaurieplanning).

In Aartselaar betalen bedrijven 44 % van deze inkomsten (OOV) en de gezinnen momenteel 56 %. Deze belangrijke inkomsten vertegenwoordigen 1/3 van alle ontvangsten in de jaarrekening 2022.

eigen gemeentebelastingen

Aartselaar heft weinig eigen gemeentebelastingen en het realisatiepercentage aan inkomsten ligt vrij hoog (weinig wanbetalers of faillissementen).

De inkomsten uit de gemeentebelasting op verspreiding van reclamedrukwerk werden bewust verlaagd in de aanpassing van de meerjarenplanning (minder reclamefolders in de brievenbus).

Wat de dusver ingediende belastingbezwaren i.v.m. de "belasting op masten en pylonen" betreft, werd tot onlangs steeds de gemeente Aartselaar in het gelijk gesteld (t.o.v. de telecomoperatoren). Proximus blijft echter volharden en is nu zelfs naar het Hof van Cassatie gegaan om gelijk te halen. Er bestaat een zeer beperkt risico indien deze telecomoperator een gunstig arrest zou verkrijgen.

Thans is er een kentering in de rechtspraak gekomen zodat zowel de rechtbank van eerste aanleg als het Hof van Beroep zeer rigide de procedures aangaande de bekendmaking van de reglementen nakijken en elk mankement afstraffen. Er wordt niet ten gronde uitspraak gegaan (procedure telt). De laatste 3 vonnissen van de rechtbank van eerste aanleg hebben de telecomoperatoren in het gelijk gesteld. Er werd - op advies van ons advocatenkantoor - hiertegen hoger beroep ingesteld.

Inmiddels werd dit belastingreglement in december 2022 opnieuw op de gemeenteraad gebracht zodat de regels van de bekendmaking zeer nauwgezet konden worden gevolgd (risico uitsluiten).

opdecim i.v.m. de verkeersbelasting (Motorrijtuigen)

De gemeente Aartselaar heeft doorheen de voorbije jaren steeds een zeer hoge opbrengst gehad van de motorrijtuigen aangezien er verschillende leasingfirma's hun zetel hebben gevestigd op het op het grondgebied van de gemeente Aartselaar en dit omwille van het gunstige fiscale klimaat.

De vigerende wetgeving telt echter elektrische auto's vrij van het betalen van verkeersbelasting. Dit risico werd ingedekt door - vertrekkende vanuit de raming van de Vlaamse Belastingdienst - de raming met telkens € 100.000 te verminderen voor de jaren 204 en 2025 in de meerjarenplanning.

pensioenbijdragen en responsabiliseringsbijdrage

De gemeente Aartselaar heeft sedert 2005 bij Ethias 2 polissen i.v.m. pensioenvoorzieningen afgesloten (1 voor de patronale bijdragen statutair personeel en 1 voor pensioen mandatarissen). De pensioenen van de mandatarissen worden op dit ogenblik effectief uitbetaald door Ethias.

In Aartselaar is het evenwicht tussen statutair en contractueel personeel gewijzigd (meer en meer werknemers in contractueel dienstverband) en dat beïnvloedt de responsabiliseringsbijdrage. Uit recente info van de federale pensioendienst blijkt dat er vanaf 2023 er een kost ontstaat die zal blijven toenemen voor de komende jaren (ook voor het OCMW werden thans kosten geraamd).

De gemeenteraad keurde in zitting van 23 november 2020 de invoering (vanaf 1 januari 2021) goed van een 2^e pensioenpijl (4 % voor het contractueel personeel). De geraamde kosten werden opgenomen in de aanpassing van het financieel meerjarenplan 2020-2025. Het bestuur heeft hiervoor (zoals vele Vlaamse besturen) een **contract** gesloten met **OFF Prolocus**.

kosten gepaard met de vergrijzing van de bevolking

Statistieken tonen aan dat de vergrijzing van de bevolking voor Aartselaar een risico inhoudt. Er worden maatregelen genomen om jonge gezinnen betaalbare woningen aan te bieden (projectrealisatie via IGEAN) en de capaciteit van de buitenschoolse kinderopvang werd uitgebreid.

betwistingen en rechtszaken

Zoals eerder aangehaald ben ik op de hoogte van **1 rechtsgeding** (Proximus die naar het Hof van Cassatie is gegaan inzake de belasting op masten en pylonen). Dit houdt een beperkt risico in. Hoger werd aangehaald dat de gemeente **in hoger beroep** gaat tegen **3 vonnissen** van de rechtbank van eerste aanleg (3 telecomoperatoren) en dit inzake de belasting op masten en pylonen.

Via IGEAN werd vernomen dat het **consortium** (de 3 firma's samen die het nieuwe zwembad hebben gebouwd) een **claim** hebben ingediend ten bedrage van **2,3 miljoen euro** en dit wegens de hinder die ze hebben ondervonden in Corona-tijden. Deze claim is summier onderbouwd (niet gedetailleerd). Inmiddels werd een gerenommeerd advocatenkantoor aangesteld dat IGEAN (en de 3 besturen) zal begeleiden. De ingediende claim was ontvankelijk, maar de gegrondheid zal dienen te worden aangetoond door stukken (voor te leggen door het consortium) waaruit het causaal verband blijkt. Dit is niet zo eenvoudig om aan te tonen (te bewijzen) zodat het risico op dit ogenblik beperkt blijft.

Het begeleidend advocatenkantoor stuurt aan op een "regeling in der minne" zodat in de nabije toekomst een beperkt bedrag dient te worden betaald. Onderhandelingen hierover worden gepland.

fraude in het betalingsverkeer

Er werd een procedure uitgewerkt met betrekking tot de uitgaven waarbij aandacht werd besteed aan functiescheiding en interne controle. Er zijn beveiligingen tegen “hacking” en “phishing”. In 2021 werd door een consultancy-bedrijf de “informatica-veiligheid” in het bestuur onderzocht.

De financieel directeur stelt via een speciaal programma (CAPE) voor eenieder een rol in wat de toegang (en wijzigingsmogelijkheid) betreft tot financiële rekeningen en samenhangende gegevens.

toegestane waarborgen

IGEAN realiseert woonprojecten op verzoek van Aartselaar en vraagt hiervoor een borg van de gemeente wat betreft aangegane leningen in dit verband. In totaliteit waarborgt onze gemeente thans hiervoor (in totaal 5 projecten) een bedrag van € 3.210.971,21 op datum van 1 januari 2023.

debiteurenbeheer

Er is een systematische opvolging van alle facturen die in het facturatieprogramma ALFA worden ingelezen voor alle gemeentelijke diensten. Na de vervaldatum van de factuur volgt een 1^e rappel en bij niet-betaling na 1 maand wordt een 2^e herinneringsbrief verzonden.

Indien dan nog steeds geen resultaat werd bekomen, stuurt Aartselaar een laatste aanmaning via een aangetekende brief waarbij ook administratiekosten (thans 20 euro) worden aangerekend.

Indien nodig wordt een dossier opgemaakt voor verdere vervolging via een deurwaarder en bij collectieve schuldbemiddeling wordt steeds een schuldvordering ingediend. Ook wat de OCMW-vorderingen betreft wordt nu een deurwaarder ingeschakeld die via een dwangbevel uitvoert.

In het programma ALFA werden verbeteringen aangebracht om elke vordering te kunnen opvolgen.

De gemeente Aartselaar voert jarenlang een conservatief beleid wat betreft financiële risico's:

- Aartselaar is er telkens in geslaagd de doelstelling te behalen om enerzijds in de financiële meerjarenplanning een positief budgettair resultaat te kunnen inschrijven voor elk jaar en tevens ook voor elk jaar een positieve autofinancieringsmarge te bekomen.
- Het realisatiepercentage (jaarrekeningen) bedraagt minimaal 100% bij de ontvangsten.
- Aartselaar voert een actief schuldbeheer door in te spelen op de veranderende sociaal-economische omstandigheden (sommige leningen werden in een structuur ondergebracht).
- Er worden leningen aangegaan voor een looptijd van 10 jaar tegen een vaste rentevoet zodat de te betalen intresten zeer laag blijven en het bestuur geen enkel risico loopt.
- In de loop van 2019 werd een dossier opgestart voor het aangaan van een lening ten bedrage van 5 miljoen euro. Uiteindelijk kon worden gegund tegen een vaste rentevoet van 0,71 %.

Het beheer van de rioleringen werd inmiddels (via een gemeenteraadsbesluit) aan PIDPA (HIDRORIO) overgedragen tegen een vergoeding aan boekwaarde verhoogd met een éénmalige vergoeding. Hierdoor wordt het risico inzake rioleringsonderhoud verschoven naar de rioolbeheerder PIDPA.

Dit is financieel een goede operatie voor de gemeente Aartselaar waarbij effectief een bedrag van 1,1 miljoen werd geïnd en jaarlijks een beperkt bedrag (via achtergestelde lening) wordt ontvangen.

sporthal "De 2 Ringen"

De gemeente Aartselaar en de basketbalvereniging "Aartselaar BBC vzw" zijn elk voor de helft eigenaar van de sporthal "de 2 Ringen" zodat ook elke investering dient te worden gedeeld. In het verleden werd gewerkt voor kleinere investeringen via een toegestane lening die de gemeente aan de sportvereniging gaf die op haar beurt stipt een terugbetaling verrichtte van € 350 per maand.

In de nabije toekomst zullen er grotere investeringen dienen te gebeuren zoals het vervangen van het dak, het vernieuwen van de verlichting (LED-verlichting plaatsen), e.a.

Het aandeel van de basketbalvereniging zal ongeveer € 50.000 bedragen en het is niet ondenkbaar dat de vereniging opnieuw vraagt om voor een deel hiervan een renteloze lening te verkrijgen.

Gelet op het feit dat de basketbalvereniging een mooi bedrag ontving vanuit de Corona-middelen **2 en** de ervaring i.v.m. terugbetalingen, zou dergelijke toegestane lening een beperkt risico vormen.

Intergemeentelijk zwembad

In 2019 werd een akkoord gesloten tussen de gemeenten Aartselaar, Hemiksem en Niel wat hun financiële inbreng voor dit project betreft (percentage vastgelegd via gemeenteraadsbesluiten).

De intercommunale IGEAN werd verzocht een dossier op te stellen en uiteindelijk werd er gegund voor een totaal bedrag van ongeveer € 9.680.000. Door de indiening van een goed gemotiveerd dossier konden subsidies worden bekomen ten bedrage van € 1.062.500.

De opening gebeurde op 18 februari 2022 binnen de voorziene budgetten (opgemaakt door IGEAN). De hoge personeels- en energiekosten zijn de oorzaak van een veel hogere kostprijs op dit ogenblik. De tijdelijke BTW-verlaging (21 % naar 6 %) gedurende de periode augustus-december was welkom. Voor **gas** blijft het **BTW-tarief** permanent op **6%** en inmiddels daalden tevens de elektriciteitsprijzen.

Economische toestand

In 2022 was de inflatie uitzonderlijk hoog opgelopen (cfr. enorme stijging van de energieprijzen) zodat de loonindexen meermaals werden overschreden en het bestuur ook werd geconfronteerd met stijging van de grondstofprijzen (bv. hout) in de bouwsector - zie project bouw kleuterschool. Wat dit project betreft, zullen wellicht "verrekeningen" ervoor zorgen dat het beschikbare krediet wordt overschreden. Het gunstig resultaat van de jaarrekening zou dit financieel kunnen oplossen.

In de aanpassing van het financieel meerjarenplan 2020-2025 werd de kost van 3 loonindexen opgenomen. Het Planbureau voorziet thans dat er slechts 2 indexen zullen zijn (vormt enige marge).

De financieel-economische toestand is iets verbeterd zodat in het meerjarenplan 2020-2025 de kredieten met betrekking tot energie iets te hoog werden ingeschat (energieprijzen zijn gedaald).

Aartselaar, 30 maart 2023

Robert Verstraeten & Wim Lambert,
financieel directeurs



UITTREKSEL
van de vergadering van het college van burgemeester en schepenen
van 11 mei 2015

Aanwezig: Sophie De Wit, burgemeester-voorzitter - Edouard Vermoesen, Mark Vanhecke, Bart Lambrecht, René Lauwers, Hilde Heyman, schepenen - Luc Van Limbergen, secretaris
Verontschuldigd: Willem Hameau, schepen

FINANCIEN - GEMEENTEREKENING

Vaststelling van de waarderingsregels in toepassing van artikel 140 van het besluit van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus (BBC) van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

Het college van burgemeester en schepenen,

Gelet op de bepalingen vermeld in het gemeentedecreet;

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleid- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW 's, gewijzigd bij besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012;

Gelet op de verslagen aan de Vlaamse Regering bij het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 en de wijziging van 23 november 2012;

Gelet op, het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de andere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de O.C.M.W. 's, gewijzigd bij Ministerieel Besluit van 26 november 2012;

Overwegende het voorstel van de waarderingsregels betreffende de beleids- en beheerscyclus (BBC) opgemaakt door de financieel beheerder met ondersteuning van de firma Q&A;

Besluit:

Artikel 1

Conform artikel 140 van het besluit van de Vlaamse regering betreffende de beleids- en beheerscyclus de waarderingsregels als volgt vast te stellen:

Algemene principes

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.
Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.
In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van

minder dan € 2.500 (exclusief BTW), die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

- 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.

- 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. Er wordt voor gekozen om geen waardeverminderingen te boeken op bovenstaande dubieuze debiteuren.

- Voorraden

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

- Financiële 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 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 toch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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

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

- Immateriële vaste activa

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

- Vorderingen op lange termijn

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

- Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

- Netto-actief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

Bijzondere bepalingen bij de overgang naar de BBC (beginbalans)

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

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

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

- Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

- Netto-actief

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

- Afschrijvingstermijnen

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn	33 jr

hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 10 jr 5-15 jr
Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermelden- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting	

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr
Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr
Rollend materiaal	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-
IMMATERIELE VASTE ACTIVA	
	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Gedaan te Aartselaar in bovenvermelde vergadering.

NAMENS HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN SCHEPENEN.

Op bevel:
De secretaris,
Luc Van Limbergen

De burgemeester-voorzitter,
Sophie De Wit

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL

Op bevel:
De secretaris,
Luc Van Limbergen

De burgemeester-voorzitter,
Sophie De Wit





Rubriek	Entiteit	Omschrijving AR	Omschrijving	Derde	Bedrag
01307	GE	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Borgstelling voor lening aangegaan door Igean	Argenta	960.236,27
01307	GE	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Borgstelling voor lening aangegaan door Igean	Belfius	2.250.734,94
092	GE	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Resultaat 2021		10.797.586,27
090	GE	Onbeschikbare gelden	Pensioenfonds mandatarissen	Ethias	1.454.304,55
090	GE	Onbeschikbare gelden	Pensioenfonds statutairen	Ethias	1.890.360,16

Rubriek	Entiteit	Omschrijving AR	Omschrijving	Derde	Bedrag
092	11	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Resultaat 2021		0,00

Verstrekte subsidies

Werkingssubsidies

Beleidsitem	Algemene	Algemene rekening omschrijving	Entiteit	Uitgavekrediet	Aanrekeningen
0400-00	Politiediensten	6490000 Toegestane werkingssubsidies	Gemeente	1.860.361,00	1.860.361,00
0410-00	Brandweer	6490000 Toegestane werkingssubsidies	Gemeente	870.512,00	870.512,00
0710-00	Feesten en plechtigheden	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	50.000,00	47.454,58
0750-00	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	44.500,00	43.977,99
0740-00	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	33.500,00	34.505,70
0520-00	Toerisme - Onthaal en promotie	6492000 Samenwerkingsovereenkomsten	Gemeente	29.000,00	25.539,50
0160-00	Hulp aan het buitenland	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	25.500,00	21.597,00
0705-00	Gemeenschapscentrum	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	17.850,00	18.644,99
0350-00	Klimaat en energie	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	15.000,00	14.417,40
0710-00	Feesten en plechtigheden	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	17.000,00	13.274,18
0740-00	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6499000 Andere specifieke werkingssubsidies	Gemeente	10.000,00	9.991,00
0949-00	Overige gezinshulp	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	10.000,00	6.650,00
0790-00	Erediensten	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	5.000,00	6.257,49
0171-00	Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	7.000,00	5.250,00
0740-00	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	2.500,00	4.095,35
0710-00	Feesten en plechtigheden	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	3.333,33	3.333,33
0171-00	Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	5.500,00	3.181,80
0705-00	Gemeenschapscentrum	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	6.000,00	3.000,00
0710-00	Feesten en plechtigheden	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	3.500,00	3.000,00
0500-00	Handel en middenstand	6490000 Toegestane werkingssubsidies	Gemeente	4.000,00	2.651,00
0500-00	Handel en middenstand	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	2.000,00	2.000,00
0739-00	Overig kunst- en cultuurbeleid	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	5.500,00	1.373,11
0703-00	Openbare bibliotheken	6492000 Samenwerkingsovereenkomsten	Gemeente	1.000,00	1.110,04
0390-00	Overige milieubescherming	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	2.500,00	750,00
0340-00	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	500,00	510,50
0710-00	Feesten en plechtigheden	6491000 Algemene werkingssubsidies aan gezinnen	Gemeente	6.200,00	
0959-00	Overige verrichtingen betreffende ouderen	6493000 Andere toegestane werkingssubsidies	Gemeente	5.000,00	

Investeringsubsidies

Beleidsitem	Algemene	Algemene rekening omschrijving	Entiteit	Uitgavekrediet	Aanrekeningen
0410-00	Brandweer	6640000 Toegestane investeringsubsidies	Gemeente	18.100,00	17.050,00
0790-00	Erediensten	6640000 Toegestane investeringsubsidies	Gemeente	2.000,00	1.996,22

Het ocmw heeft in 2022 twee grote verkopen gerealiseerd.

Meerdere gronden in de wijk Koekoek werden verkocht via Igean voor € 1,6 miljoen.

De woning Nieuwstraat 12 werd verkocht voor € 220.000,00.



UITTREKSEL
van de vergadering van het college van burgemeester en schepenen
van 27 februari 2023

Aanwezig: Sophie De Wit, burgemeester-voorzitter, Mark Vanhecke, Eddy Vermoesen, Hans Cops, Hilde Heyman, schepenen, Peter van Mechelen, Algemeen directeur

Verontschuldigd: Bart Lambrecht, 2e schepenen

Overdracht van investeringskredieten.

Het college van burgemeester en schepenen,

RECHTSGROND:

Het Decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017, artikel 56.

Omzendbrief KB/ABB 2018/2 van 20 juli 2018 over de budgetten en de éénjarige meerjarenplannen 2019.

Omzendbrief KB/ABB 2019/4 van 3 mei 2019 over de strategische meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus.

Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.

Ministerieel besluit van 26 juni 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, rekeningstelsels en digitale rapportering van de BBC.

Ministerieel besluit tot wijziging van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.

AANLEIDING:

Het uitvoerend orgaan van het lokaal bestuur moet voor 1 maart van het lopende boekjaar bepalen welk gedeelte van de kredieten voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar niet zijn aangewend, worden overgedragen naar het lopende boekjaar. Het uitvoerend orgaan kan daarbij ook beslissen om geen kredieten over te dragen. De overdracht van niet-aangewende transactiekredieten voor investeringen is enkel nuttig voor dat deel van de kredieten dat effectief nog gebruikt zal worden in het volgende jaar. Het gedeelte van de exploitatiekredieten dat niet aangewend is op 31 december, vervalt.

In samenspraak met de diensten en na de noodzakelijke interne verschuivingen heeft de financiële dienst een voorstel van overdracht opgesteld dat aan het college voor goedkeuring wordt voorgelegd.

MOTIVERING:

Voor de overdracht van deze kredietgedeelten naar een volgend boekjaar is geen aanpassing van het meerjarenplan nodig. Het bestuur moet wel de gegevens over de stand van het meerjarenplan na de overdrachten onmiddellijk in digitale vorm aan de Vlaamse overheid bezorgen. De informatie moet ook opgenomen worden bij de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan.

BESLUIT:

Enig artikel

De voorgestelde overdracht van de niet-aangewende investeringskredieten 2022 naar het volgend boekjaar goed te keuren volgens de bijgevoegde lijst.

Het algemeen totaal van de overdrachten bedragen voor de uitgaven € 10.299.200 en voor de ontvangsten € 728.000.

Gedaan te Aartselaar in bovenvermelde vergadering

NAMENS HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN SCHEPENEN

Op bevel:

De Algemeen directeur,
Peter van Mechelen

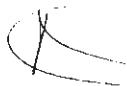
De burgemeester-voorzitter,
Sophie De Wit

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL

Op bevel:

De Algemeen directeur,
Peter van Mechelen

De burgemeester-voorzitter,
Sophie De Wit



Overzicht INVESTERINGEN

GEMEENTE AARTSELAAR																			
Actie	Actie omschrijving	Item	Alg. rek.	Algemene rekening omschrijving	Krediet	Facturen	Beschikbaar	OVERDRACHT											
GBB-FIN	gelijkblijvend beleid financiën: project IGEAN	0050-00	2200000	Onbebouwde terreinen	€ 930.000,00		€ 930.000,00	€ 930.000,00											
GBB-FIN	gelijkblijvend beleid financiën: project IGEAN	0050-00	2220007	Bebouwde terreinen - Activa in aanbouw	€ 750.000,00		€ 750.000,00	€ 750.000,00											
I-WON1	De gemeente ontwikkelt (met IGEAN) gronden voor betaalbaar wonen.	0050-00	2200000	Onbebouwde terreinen	€ 950.000,00		€ 950.000,00	€ 950.000,00											
GBB-FIN	gelijkblijvend beleid financiën: project IGEAN	0050-00	2210000	Gebouwen - woning della Faillieleaan 10 (GR 5/9/22)	€ 550.000,00		€ 550.000,00	€ 550.000,00											
GBB-FIN	gelijkblijvend beleid financiën: hub financiën	0111-00	2410000	Informaticamaterieel	€ 2.500,00	€ 2.424,57	€ 75,43	€ -											
PERS-AC05	Vernieuwing tijdsregistratiesysteem (in de toekomst koppelen aan toegangscontrole)	0112-00	2410000	Informaticamaterieel	€ 17.700,00		€ 17.700,00	€ 17.700,00											
PAT-GEM	Gemeentehuis (vernieuwing alarminstallatie I)	0119-00	2210100	Administratieve gebouwen	€ 38.000,00	€ -	€ 38.000,00	€ 38.000,00											
PAT-GEM01	Gemeentehuis (oud gemeentehuis met oog voor historische waarde) beheersplan (Archivolt)	0119-00	2140000	Plannen en studies	€ 6.000,00	€ 5.626,50	€ 373,50	€ -											
PAT-GEM01	Renovatie oud gemeentehuis met oog voor historische waarde: parket, deur gang	0119-00	2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen	€ 45.000,00	€ 4.631,88	€ 40.368,12	€ 33.000,00											
PAT-GEM01	Gemeentehuis (oud gemeentehuis met oog voor historische waarde) + aanpassing bureaus	0119-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 13.000,00	€ 12.059,55	€ 940,45	€ -											
COM-AC09	Lancering en promotie intranet	0119-02	2410000	Informaticamaterieel	€ 14.000,00		€ 14.000,00	€ 14.000,00											
ICT-AC03	Software toegankelijk, website (o.a. slechtzienden)	0119-02	2410000	Informaticamaterieel	€ 11.000,00	€ 1.113,20	€ 9.886,80	€ 9.800,00											
ICT-AC04	Uitbreiding telefooncentrale: CC, muziekschool, IBO, TC.	0119-02	2410000	Informaticamaterieel	€ 10.000,00	€ 5.216,42	€ 4.783,58	€ 4.700,00											
ICT-AC06	sportcentrum (telefonie via Teams)	0119-02	2410000	Informaticamaterieel	€ 103.900,00	€ 45.208,54	€ 58.691,46	€ 58.500,00											
ICT-AC14	Vervanging verouderde toestellen (laptops, pc's, tablets, smartphones, beamers, smartborden...)	0119-02	2410000	Informaticamaterieel	€ 16.500,00	€ 367,21	€ 16.132,79	€ 16.000,00											
ICT-AC15	Invoeren van Office365	0119-02	2410000	Informaticamaterieel	€ 4.000,00		€ 4.000,00	€ 4.000,00											
PAT-TECH02	Magazijn Reetsesteenweg; vernieuwing dak	0119-03	2210300	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen	€ 20.000,00		€ 20.000,00	€ 20.000,00											
WAGEN-AC01	Aankoop elektrische bakfietsen voor diensten ter vervanging dieselwagens	0119-05	2430100	Fietsen, bromfietsen, auto's & bestelwagens	€ 6.500,00	€ 6.098,68	€ 401,32	€ -											
WAGEN-AC02	Aankoop werkvoertuigen en werktuigen verschil. toepassingen: nieuwe grasmaaier sportcentrum	0119-05	2300000	Installaties, machines en uitrusting	€ 37.000,00	€ 36.817,11	€ 182,89	€ -											
WAGEN-AC03	vervangen wagenpark: bestelwagens (open laadbak)	0119-05	2430000	Rollend materieel	€ 60.000,00		€ 60.000,00	€ 60.000,00											
GBB-BURGER	aankoop meubilair (bureaustoelen)	0130-00	2400000	Meubilair	€ 4.000,00	€ 2.487,64	€ 1.512,36	€ -											
BZ-AC02	Online afspraken module (dienst burgerzaken)	0130-00	2410000	Informaticamaterieel	€ 35.000,00	€ 12.776,23	€ 22.223,77	€ 22.000,00											
FIETS-WEG1	De gemeente verbetert de fietspaden, ook de trage wegen: fietspaden voor de trage wegen	0200-00	2240000	Wegen: project werd nog NIET gestart ! Eerst werd de subsidie-aanvraag hiervoor ingediend !	€ 84.000,00		€ 84.000,00	€ 84.000,00											
I-WEGEN21	F. van den Berghelaan + G. De Smetlaan: riolering, fundering, asfalt, voet- en fietspaden (eindstaart)	0200-00	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 3.400,00		€ 3.400,00	€ -											
VEIL-AC-01	ANPR-systeem op het traject Oudestraat (tussen N177/Kontichsesteenweg) server mobiele camera's	0200-00	2250000	And. infrastructuur betreffende wegen	€ 31.000,00	€ 24.246,43	€ 6.753,57	€ 6.700,00											
WEGEN-AC01	Asfalteringswerken en straat aanpassingen - Kontichsesteenweg (def. oplevering)	0200-00	2240000	Wegen	€ 21.000,00	€ 20.964,98	€ 35,02	€ -											
WEGEN-AC01	Openbare werken in onze gemeente - Lindelei	0200-00	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 389.000,00	€ 13.282,26	€ 375.717,74	€ 375.000,00											
WEGEN-AC03	Asfalteringswerken en straat aanpassingen	0200-00	2240000	Wegen	€ 130.000,00	€ 2.381,46	€ 127.618,54	€ 127.500,00											
MOB-AC07	Fietsenstallingen (infrastructuur)	0210-00	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 12.000,00	€ 2.972,73	€ 9.027,27	€ 9.000,00											
MOB-AC08	Bushaltes (infrastructuur)	0210-00	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 15.000,00	€ 9.819,73	€ 5.180,27	€ 5.000,00											

Overzicht INVESTERINGEN

			0310-00	2811000	Belang, in intergem. samenwerk.+ soortgel. ent.	€ 2.730,00	€ 2.730,00	€	2.730,00
GBB-FIN	gelijkblijvend beleid financiën (PIDPA-aandelen)		0310-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies (PIDPA)	€ 3.513.420,00	€ 3.513.420,00	€	3.513.420,00
GROEN-AC02	Hondenweide Solhof verhuist naar sportcentrum		0340-00	2200000	Onbebouwde terreinen	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€	25.000,00
GROEN-AC04	Voorbereiding en aanleg natuurspeeltuin		0340-00	2200500	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen	€ 18.474,28	€ 18.474,28	€	111.525,72
GROEN-AC05	Aankoop bijkom. gronden natuurgebied Reulens		0340-00	2200700	Terreinen - bosgronden en natuurreservaten	€ 19.435,00	€ 19.435,00	€	€ 565,00
MIL-AC07	Maatregelen om wateroverlast te beperken		0390-00	2200000	Onbebouwde terreinen	€ 2.915,14	€ 2.915,14	€	€ 12.084,86
MIL-AC08	Herbestemming van bouwzones in een overstromingsgevoelig gebied		0390-00	2200000	Onbebouwde terreinen	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€	5.000,00
MIL-AC18	Aankoop rattenvallen zonder gif		0390-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 6.250,58	€	€ -6.250,58
PAT-POL01	Nieuwe inkom (plaatselijk politiekantoor)		0400-00	2210100	Gebouwen - administrat. Gebouwen	€ 81.000,00	€ 81.000,00	€	€ 81.000,00
PAT-POL03	Keuklen (plaatselijk politiekantoor)		0400-00	2210800	Gebouwen - andere gebouwen	€ 11.000,00	€ 11.018,88	€	€ -18,88
GBB	Investeringssteun - brandweertoevoeging Rivierland		0410-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 18.100,00	€ 17.050,00	€	€ 1.050,00
RO-AC01	RUP's (omgeving domein Solhof, Undelei, e.a.)		0600-00	2140000	Plannen en studies	€ 20.000,00	€ 16.634,84	€	€ 3.365,16
WEGEN-AC02	Openbare verlichting: verledning (Kontichsestweg)		0670-00	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 156.800,00	€ 98.592,46	€	€ 58.207,54
GROEN-AC06	Nieuwe aangelegde wegen voorzien van groen		0680-00	2250000	Andere infrastructuur i.v.m. wegen	€ 22.750,00	€ 12.167,89	€	€ 10.582,11
KLI-MAAT	De gemeente werkt het klimaat- en energiepak uit		0680-00	2250000	Andere infrastructuur i.v.m. wegen	€ 12.250,00	€ 12.223,02	€	€ 26,98
KLI-MAAT	De gemeente werkt het klimaat- en energiepak uit		0703-00	2210500	Gebouwen - culturele gebouwen	€ 6.000,00	€ 5.699,04	€	€ 300,96
PAT-CUL01	Bibliotheek - tentoonstellingskasten		0703-00	2400000	Meubilair	€ 7.500,00	€ 3.421,88	€	€ 4.078,12
PATD-CUL01	Bib: aanbrengen buitenzonwering (kant tuin)		0703-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€	€ 14.000,00
PAT-CUL03	Cult. centrum: tribune + ventilatiesysteem + nieuw dak		0705-00	2210500	Gebouwen - culturele gebouwen	€ 342.000,00	€ 317.159,30	€	€ 24.840,70
PAT-CUL03	Cultureel centrum: streamingsysteem + profielsports		0705-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting	€ 57.500,00	€ 57.500,00	€	€ 57.500,00
TD-AC02	Uitbreiding feestmateriaal / uitleenmateriaal		0710-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting	€ 10.000,00	€ 9.275,39	€	€ 724,61
VRIJ-AC01	Online tool voor reservatie infrastructuur en uitleenmateriaal (badgesysteem voor zaalreservatie)		0739-00	2410000	Informaticamaterieel	€ 27.500,00	€ 10.802,88	€	€ 16.697,12
GBB-SPORT	gelijkblijvend beleid sport (glasvezelkabel)		0742-00	2410000	Informaticamaterieel	€ 65.000,00	€ 42.029,35	€	€ 22.970,65
PAT-SPO03	Sportcentrum: ereloon ontwerper natuurspeeltuin		0742-00	2200500	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€	€ 15.000,00
PAT-SPO03	Sportcentrum (sanitair)		0742-00	2210400	Gebouwen - sportgebouwen	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€	€ 40.000,00
PAT-SPO05	Sporthal De Ark (Dojo: lokaal + berging)		0742-00	2210400	Gebouwen - sportgebouwen	€ 132.000,00	€ 132.000,00	€	€ 132.000,00
PAT-SPO07	Oud zwembad (krediet voor afbraakwerken)		0742-00	2200500	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€	€ 600.000,00
PAT-SPO01	Gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeent. zwembad (saldo facturen gebouw)		0742-02	2210400	Gebouwen - sportgebouwen	€ 300.000,00	€ 261.848,02	€	€ 38.151,98
PAT-SPO01	De gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeentelijke zwembad (groenaanleg)		0742-02	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 35.000,00	€ 2.984,17	€	€ 32.015,83
PAT-SPO01	De gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeent. zwembad (materiaal/machines)		0742-02	2300000	Installaties, machines en uitrusting	€ 50.000,00	€ 26.684,45	€	€ 23.315,55
PAT-SPO01	De gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeentelijke zwembad: nieuwe website, e.d.		0742-02	2410000	Informaticamaterieel	€ 10.000,00	€ 6.848,60	€	€ 3.151,40
GBB	Speeltoestellen voor de speelpleinen		0752-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€	€ 33.000,00
GBB-JEUGD	gelijkblijvend beleid jeugd: nieuwe speeltoestellen		0752-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting	€ 17.000,00	€ 16.612,89	€	€ 387,11
PAT-JEU02	verbouwing Leonaar (ook € 900.000 in 2023 !)		0752-00	2210800	Gebouwen - andere gebouwen: ereloon architect	€ 350.000,00	€ 25.016,19	€	€ 324.983,81
PAT-MON03	Kerk Sint-Leonardus: beheersplan (door Archivolt)		0790-00	2140000	Plannen en studies	€ 7.000,00	€ 5.814,05	€	€ 1.185,95
PAT-MON03	Kerk Sint-Leonardus (diverse werken)		0790-00	2210700	Gebouwen - erediensten	€ 63.000,00	€ 63.000,00	€	€ 63.000,00
GBB-ERED	gelijkblijvend beleid erediensten (gordijnen Sint-Jan)		0790-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies (kerkfabriek)	€ 2.000,00	€ 1.996,22	€	€ 3,78
GBB-OND	gelijk beleid onderwijs: meubilair voor kleuterschool		0800-00	2400000	Meubilair	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€	€ 15.000,00
GBB-OND	gelijkblijvend beleid onderwijs (smartborden)		0800-00	2410000	Informaticamaterieel	€ 34.300,00	€ 34.300,00	€	€ 34.300,00

Overzicht INVESTERINGEN

OND-AC16	Vernieuwing fietsenstalling personeel Cade	0800-00	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 7.000,00	€ 6.118,97	€ 881,03	€ -
PAT-CAD01	Cade Carillolei: vernieuwing alarminstallatie !	0800-00	2210200	Gebouwen - schoolgebouwen	€ 45.000,00		€ 45.000,00	€ 45.000,00
PAT-CAD02	Cade della Faillalaan: vernieuwing alarminstallatie + nieuwe luifel op de speelplaats	0800-00	2210200	Gebouwen - schoolgebouwen (+ € 20.000 meer krediet voorzien 2023 - dedectoren, bekabeling)	€ 32.000,00		€ 32.000,00	€ 32.000,00
PAT-CAD03	Cade Buerstedelei: bouw nieuwe kleuterschool	0800-00	2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - Activa in aanbouw	€ 1.524.000,00	€ 873.790,23	€ 650.209,77	€ 650.200,00
PAT-CAD03	Cade Buerstedelei: meubilair nieuwe kleuterschool	0800-00	2400000	Meubilair	€ 60.000,00		€ 60.000,00	€ 60.000,00
PAT-CAD03	Cade Buerstedelei: ICT voor nieuwe kleuterschool	0800-00	2410000	Informaticamaterieel	€ 10.000,00		€ 10.000,00	€ 10.000,00
PATD-CAD02	Renovatie sanitair grote Cade (in eigen beheer)	0800-00	2210200	Gebouwen - schoolgebouwen	€ 25.000,00	€ 755,04	€ 24.244,96	€ 20.000,00
PAT-JEU01	IBO Robbedoes: buitenspeeltoestel	0945-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting	€ 25.000,00		€ 25.000,00	€ 25.000,00
PAT-JEU01	IBO Robbedoes: speelgoed	0945-00	2400000	Meubilair	€ 10.000,00		€ 10.000,00	€ 10.000,00
					€ 12.313.350,00	€ 2.040.113,88	€ 10.273.236,12	€ 10.250.200,00
OCMW AARTSELAAR								
Actie	Actie omschrijving	Item	Alg. rek.	Algemene rekening omschrijving	Krediet	Facturen	Beschikbaar	OVERDRACHT
GBB-OCMW	gelijkblijvend beleid OCMW: aandelen VLOTTER	0010-00	2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortgel. ent.	€ 10.000,00		€ 10.000,00	€ 10.000,00
PAT-OCMW01	Sociaal Huis De Palmboom: keuken cafetaria	0119-06	2210100	Administratieve gebouwen	€ 21.000,00		€ 21.000,00	€ 21.000,00
PAT-OCMW01	Sociaal Huis De Palmboom: nieuw dak en lift	0190-00	2210100	Administratieve gebouwen	€ 140.000,00	€ 129.981,53	€ 10.018,47	€ 10.000,00
PAT-OCMW04	Appartementen Reetsesteenweg: diverse werken	0903-00	2210800	Gebouwen - andere gebouwen	€ 8.000,00		€ 8.000,00	€ 8.000,00
PAT-OCMW02	Serviceflats - renovatie (jaarlijks krediet: € 50.000)	0950-00	2210800	Gebouwen - andere gebouwen	€ 60.000,00	€ 66.296,06	€ -6.296,06	€ -
GBB-OCMW	gelijkblijvend beleid OCMW: nieuwe wasmachine	0950-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting	€ 4.000,00	€ 3.804,16	€ 195,84	€ -
					€ 243.000,00	€ 200.081,75	€ 42.918,25	€ 49.000,00
				ALGEMEEN TOTAAL :	€ 12.556.350,00	€ 2.240.195,63	€ 10.316.154,37	€ 10.299.200,00

Bijlagen

Proef-en saldibalans

Overzicht deelnemingen

Overzicht leningen en toegestane leningen

Overzicht desinvesteringen

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	3.210.971,21	0,00	3.210.971,21
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwerkingsverband	0,00	3.210.971,21	-3.210.971,21
0900000	Onbeschikbare gelden voor investeringsuitgaven	784.763,87	784.763,87	0,00
0901000	Onbeschikbare gelden voor pensioenfondsen	3.349.919,29	5.254,58	3.344.664,71
0910000	Onbeschikbare gelden	544.034,83	3.888.699,54	-3.344.664,71
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	13.742.272,19	2.944.685,92	10.797.586,27
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.944.685,92	13.742.272,19	-10.797.586,27
1090000	Saldo beginbalans	274.413,31	33.353.869,54	-33.079.456,23
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	0,00	3.723.905,26	-3.723.905,26
1400000	Overgedragen overschot	3.735.021,44	21.762.772,22	-18.027.750,78
1410000	Overgedragen tekort	9.896.089,78	8.976.663,67	919.426,11
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	7.688,00	5.518.988,49	-5.511.300,49
1500009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in resultaat opgenomen	2.896.664,22	0,00	2.896.664,22
1590000	Andere investerings-schenkingen	0,00	215.181,51	-215.181,51
1590009	Andere investerings-schenkingen - in resultaat opgenomen	194.899,33	0,00	194.899,33
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.083,68	116.017,07	-109.933,39
1600010	Voorzieningen responsabiliseringsbijdrage	0,00	1.861.145,00	-1.861.145,00
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	1.503.162,65	8.068.148,12	-6.564.985,47
2140000	Plannen en studies	252.642,82	0,00	252.642,82
2140009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	0,00	205.825,42	-205.825,42
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	2.022.583,92	0,00	2.022.583,92
2200100	Onbebouwde terreinen - landbouwgronden - gemeenschapsgoederen	200.447,38	0,00	200.447,38
2200300	Onbebouwde terreinen - industrieterreinen - gemeenschapsgoederen	1.228.921,81	0,00	1.228.921,81
2200400	Onbebouwde terreinen - parken & tuinen - gemeenschapsgoederen	25.704,72	0,00	25.704,72
2200500	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	2.702.543,84	0,00	2.702.543,84
2200600	Onbebouwde terreinen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	53.432,87	0,00	53.432,87
2200700	Onbebouwde terreinen - Bosgronden en natuurreservaten - gemeenschapsgoederen	506.356,34	0,00	506.356,34
2200800	Onbebouwde terreinen - beplanting - gemeenschapsgoederen	30.285,53	0,00	30.285,53
2200900	Onbebouwde terreinen - andere terreinen - gemeenschapsgoederen	46.304,99	0,00	46.304,99
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	5.908.426,38	110.000,00	5.798.426,38
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	15.580,94	0,00	15.580,94
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	4.549.600,10	110.000,00	4.439.600,10
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	50.000,00	3.471.247,20	-3.421.247,20
2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	788.745,57	14.407,40	774.338,17
2210109	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboekte afschrijvingen	0,00	133.611,70	-133.611,70
2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	3.179.515,68	0,00	3.179.515,68
2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	1.019.025,09	46.225,49	972.799,60
2210209	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	2.742.784,37	-2.742.784,37
2210300	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschapsgoederen	3.196.459,65	0,00	3.196.459,65
2210309	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeen - Geboekte afschrijvingen	0,00	942.705,58	-942.705,58
2210400	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen	19.879.738,29	33.981,62	19.845.756,67
2210407	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	4.881.753,90	4.881.753,90	0,00
2210409	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	10.954.494,09	-10.954.494,09
2210500	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	739.844,09	24.032,73	715.811,36
2210509	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	72.959,69	-72.959,69
2210700	Gebouwen - erediensten - gemeenschapsgoederen	49.543,45	0,00	49.543,45
2210709	Gebouwen - erediensten - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	8.055,19	-8.055,19
2210800	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen	2.417.954,57	3.508,25	2.414.446,32
2210807	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	15.480,28	0,00	15.480,28
2210809	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	1.038.864,31	-1.038.864,31
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1.882.065,09	0,00	1.882.065,09
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	1.398.215,30	-1.398.215,30
2240000	Wegen	15.159.918,96	0,00	15.159.918,96
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	892.121,98	814.271,62	77.850,36
2240009	Wegen - Geboekte afschrijvingen	0,00	5.945.295,19	-5.945.295,19
2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	4.434.393,92	110.815,48	4.323.578,44
2250009	Andere infrastructuur betreffende de wegen - Geboekte afschrijvingen	0,00	2.677.897,40	-2.677.897,40
2260000	Waterlopen en waterbekkens	119.788,25	0,00	119.788,25
2260009	Waterlopen en waterbekkens - Geboekte afschrijvingen	0,00	93.425,02	-93.425,02
2270009	Riolering - Geboekte afschrijvingen	2.025.603,58	2.025.603,58	0,00
2289000	Overige onroerende infrastructuur	394.435,14	0,00	394.435,14
2289009	Overige onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	0,00	294.771,63	-294.771,63
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	1.931.303,16	0,00	1.931.303,16
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte afschrijvingen	0,00	1.154.387,26	-1.154.387,26
2310000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	179.511,78	0,00	179.511,78
2310009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte afschrijvingen	0,00	143.609,42	-143.609,42
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.305.799,83	0,00	1.305.799,83
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	1.152.714,32	-1.152.714,32
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	1.225.372,51	293.219,69	932.152,82
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	254.542,87	934.557,52	-680.014,65
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	15.899,79	0,00	15.899,79
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	13.776,26	-13.776,26
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	93.078,67	0,00	93.078,67
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	63.183,70	-63.183,70
2430100	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gemeenschapsgoederen	146.051,64	0,00	146.051,64

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
2430109	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - Geboekte afschrijvingen	0,00	131.110,20	-131.110,20
2430200	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoederen	510.825,46	0,00	510.825,46
2430209	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoed - Geboekte afschrijvingen	0,00	473.138,20	-473.138,20
2600000	Terreinen en gebouwen - andere materiële vaste activa	2.005.638,87	1.600.000,00	405.638,87
2600009	Terreinen en gebouwen - andere materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	0,00	254.542,87	-254.542,87
2751000	Kunstwerken	279.295,12	0,00	279.295,12
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	5.112.130,65	92,50	5.112.038,15
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	5,00	18.209,17	-18.204,17
2818000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	3.723.905,26	0,00	3.723.905,26
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	250,00	250,00	0,00
2831000	Belangen in OCMW-verenigingen - nog te storten bedragen (-)	252,10	252,10	0,00
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	1.216.018,12	0,00	1.216.018,12
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	0,00	1.521,25	-1.521,25
2880000	Borgtochten betaald in contanten	1.500,00	0,00	1.500,00
2903008	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde (PIDPA)	2.714.964,79	28.970,89	2.685.993,90
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	5.616.235,87	5.443.263,62	172.972,25
4005005	Vorderingen op intercommunales in rekening-courant	170.303,01	170.303,01	0,00
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	328.179,83	327.970,88	208,95
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	11.386,07	6.234,00	5.152,07
4050000	Borgtochten betaald in contanten	3.038,27	0,00	3.038,27
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	9.605,91	2.695,60	6.910,31
4060001	Voorschotten en vooruitbetalingen aan gemeentepersoneel	284.684,95	284.587,85	97,10
4060002	Vooruitbetalingen LOI	6.240,00	6.240,00	0,00
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	14.573,73	14.573,73	0,00
4080000	Interne rekening-courant	1.606.882,54	0,00	1.606.882,54
4110000	Terug te vorderen btw	8.537,04	8.537,04	0,00
4130000	Vorderingen uit belastingen	761.670,74	542.217,89	219.452,85
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	13.837.238,36	13.187.953,01	649.285,35
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	3.961,21	1.847,58	2.113,63
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	14.000,00	14.000,00	0,00
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	660.500,00	654.800,00	5.700,00
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	5.384.556,38	5.048.030,56	336.525,82
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	3.525.860,33	3.497.549,96	28.310,37
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	945.433,25	810.748,87	134.684,38
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	1.620.046,63	3.021.208,01	-1.401.161,38
4400000	Leveranciers	11.302.048,84	12.036.985,56	-734.936,72
4440000	Te ontvangen facturen	142.627,71	239.563,26	-96.935,55
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	1.762.276,63	1.853.290,03	-91.013,40
4460000	Te betalen toegestane leningen	206,67	206,67	0,00
4480000	Interne rekening-courant	0,00	1.606.882,54	-1.606.882,54
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	114.692,00	470.530,41	-355.838,41
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	2.661.992,61	2.674.960,39	-12.967,78
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - werkgevers	6.303.427,18	6.777.871,99	-474.444,81
4550000	Bezoldigingen	9.217.572,38	9.250.815,61	-33.243,23
4590000	Andere sociale schulden	11.196,15	11.196,15	0,00
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	25.000,00	-25.000,00
4600010	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage	0,00	79.109,00	-79.109,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	10.343,02	489.673,02	-479.330,00
4750000	Te betalen btw	232.555,20	232.555,20	0,00
4750100	R/c Te betalen btw	258.182,62	282.609,24	-24.426,62
4760000	Te betalen roerende voorheffing	3.639,89	3.639,89	0,00
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen	8.077,43	9.366,24	-1.288,81
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	729.190,68	744.401,31	-15.210,63
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	1.125,00	1.125,00	0,00
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	117.034,63	117.476,89	-442,26
4830010	Ontvangen vooruitbetalingen BIBLIOTHEEK	15.168,60	15.168,60	0,00
4830020	Ontvangen vooruitbetalingen contacttracing	7.000,00	108.138,72	-101.138,72
4830100	Overschot LOI	0,00	94.201,41	-94.201,41
4890000	Te betalen toegestane subsidies	3.206.066,83	3.436.787,44	-230.720,61
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	3.432.179,05	3.447.505,46	-15.326,41
4892000	Overige schulden FEDASIL	2.533,27	2.533,27	0,00
4943008	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen (PIDPA)	57.941,78	28.970,89	28.970,89
4991000	Te identificeren betalingen	786.967,51	786.967,51	0,00
4992000	Te identificeren inningen	3.200,77	3.200,77	0,00
4992001	Inningen opgenomen in hulpdagboek	1.668.511,85	1.668.511,85	0,00
4992003	Ten onrechte ontvangen inningen	206,67	206,67	0,00
4992005	Inningen opgenomen in hulpdagboek DIFTAR	512.432,39	512.432,39	0,00
4993000	Inhouding voor pensioenen	43.110,86	43.110,86	0,00
4994000	Wachtrekeningen betalingsopdracht	12.112.681,77	12.112.681,77	0,00
5300000	Termijndeposito's - nominale waarde	8.644.285,52	1.115.485,00	7.528.800,52
5500000	Kredietinstellingen	10.792.259,95	8.702.941,88	2.089.318,07
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering	1.455.834,44	1.455.834,44	0,00
5500010	Kredietinstellingen (LOI)	32.760,08	19.892,99	12.867,09
5500020	Kredietinstellingen (Fortis)	333.736,44	333.736,44	0,00
5500030	Kredietinstellingen (KBC)	7.952,01	3.879,46	4.072,55

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
5500050	Kredietinstellingen	14.169,07	1.241,40	12.927,67
5500060	Kredietinstellingen waarborgen	16.136,45	3.112,00	13.024,45
5500062	Kredietinstellingen waarborgen - betalingen in uitvoering	3.112,00	3.112,00	0,00
5500100	BELFIUS Bank - zichtrekening	25.021.184,47	22.745.118,80	2.276.065,67
5500102	BELFIUS Bank - betaling in uitvoering	10.405.074,62	10.405.074,62	0,00
5500140	BELFIUS Bank - Intergemeentelijk Zwembad DOK3	1.666.005,58	1.431.407,57	234.598,01
5500142	BELFIUS Bank - DOK3 - Betalingen in uitvoering	196.685,71	196.685,71	0,00
5500200	BELFIUS Bank - waarborgen	176.437,32	153.490,00	22.947,32
5500202	BELFIUS Bank - waarborgen in uitvoering	51.975,00	51.975,00	0,00
5500300	ING Bank - zichtrekening	6.017.386,50	5.428.358,56	589.027,94
5700000	Kassen	3.982.162,33	3.979.539,23	2.623,10
5701000	Kassa cafetaria	18.310,70	18.235,70	75,00
5800000	Interne overboekingen - algemeen	8.618.612,49	8.616.255,14	2.357,35
5800002	Interne overboekingen -Sportcentrum	65.466,51	65.466,51	0,00
5800101	Interne overboekingen FIN1 BE22 0961 1002 0047	696.933,01	696.933,01	0,00
5800102	Interne overboekingen FIN2 BE93 0961 1002 2067	127.120,98	127.120,98	0,00
5800103	Interne overboekingen FIN3 BE46 0971 1002 1036	456.069,89	456.069,89	0,00
5800104	Interne overboekingen GAS4 BE50 0970 0006 0018	106.074,15	106.074,15	0,00
5800106	Interne overboekingen DIFTAR BE03 0960 0006 4584	435.776,74	435.776,74	0,00
5800107	Interne overboekingen DOK3 BE67 0960 2253 0087	213.313,00	213.313,00	0,00
5801000	Boekingen kassa	18.132,10	18.132,10	0,00
6000100	Aankoop voedingswaren	111.722,37	8.933,76	102.788,61
6040001	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	53.795,18	2.807,32	50.987,86
6100000	Andere huur en huurlasten van onroerende goederen	8.945,25	0,00	8.945,25
6100100	Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	13.962,11	299,38	13.662,73
6100200	Huur, huurlasten voor het gebruik van (on)roerende goederen	31.521,44	2.429,42	29.092,02
6103001	Benodigdheden en prestaties voor gebouwen	22.483,13	606,74	21.876,39
6103010	Onderhoud en herstelling gebouwen (zowel aankopen als door derden)	28.511,28	0,01	28.511,27
6103099	Benodigdheden, onderhoud en herstellingen gebouwen	103.244,95	4.530,56	98.714,39
6103512	Benodigdheden en onderhoud straatmeubilair en -uitrusting	39.602,85	0,00	39.602,85
6103599	Benodigdheden, aanleg, onderhoud en herstelling wegen (riolen, bermen, ov, ...)	168.294,13	4.046,80	164.247,33
6110000	Elektriciteit	823.453,74	125.591,39	697.862,35
6111000	Gas	674.059,10	132.977,12	541.081,98
6113000	Water	99.392,67	21.396,86	77.995,81
6120100	Brandverzekering	25.212,83	1,44	25.211,39
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid (BA) en Lichamelijke Ongevallen (LO)	30.855,28	124,18	30.731,10
6120160	Verzekering voertuigen	10.019,57	187,70	9.831,87
6120999	Overige verzekeringen	29.064,88	708,91	28.355,97
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	28.960,23	8.258,62	20.701,61
6131001	Erelonen/vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten, artsen	111.820,02	5.512,72	106.307,30
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	4.319,70	0,00	4.319,70
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	68.404,32	0,00	68.404,32
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	2.920,66	0,00	2.920,66
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	15.599,08	795,47	14.803,61
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	56.317,03	1.695,96	54.621,07
6131999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	266.895,67	2.344,16	264.551,51
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	15.121,74	0,00	15.121,74
6141001	Kantoorbenodigdheden	17.718,62	214,30	17.504,32
6141002	Documentatie en abonnementen	34.832,61	7.033,61	27.799,00
6141003	Post- en frankeringskosten	47.637,18	0,00	47.637,18
6141004	Telefoon en internet	65.954,05	10.641,37	55.312,68
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	25.536,25	91,69	25.444,56
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb, transactiekosten BC, ...)	5.851,95	309,63	5.542,32
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	13.083,40	1.139,32	11.944,08
6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	46.980,55	2.405,79	44.574,76
6142800	Onderhoudscontracten/licenties/hosting computermaterieel	405.539,33	30.799,80	374.739,53
6142999	Overige informaticakosten	15.535,01	12.498,37	3.036,64
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	60.289,63	513,66	59.775,97
6143004	Catering en toebehoren (o.a. refterkosten)	33.883,93	1.549,68	32.334,25
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	4.582,49	0,00	4.582,49
6143007	Publiciteit, advertenties & info	25.541,45	0,00	25.541,45
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	14.876,25	115,56	14.760,69
6150001	Aankoop en onderhoud (klein) materieel en materialen	408.358,94	22.163,53	386.195,41
6150002	Brandstof voor materieel	36.709,96	1.551,21	35.158,75
6150003	Kosten van bewaking en veiligheid	20.740,66	211,60	20.529,06
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	9.218,49	102,70	9.115,79
6150005	Vervoer	54.624,59	2.410,98	52.213,61
6150006	Lidmaatschappen	48.676,08	60,00	48.616,08
6150007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	8.324,32	0,01	8.324,31
6150008	Kosten aflevering EID, reispassen en rijbewijzen	120.201,55	2.823,20	117.378,35
6150010	Opleidingskosten	43.413,22	1.343,50	42.069,72
6150011	Kosten werkkleding	19.537,44	24,00	19.513,44
6150013	Drukwerk voor exploitatie	248,90	0,00	248,90
6150200	Huur technisch materieel	218.275,85	58.754,56	159.521,29
6150800	Onderhoudscontracten technisch materieel	27.446,42	1.391,97	26.054,45

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
6159999	Overige exploitatiekosten	70.867,50	3.166,18	67.701,32
6160003	Controle- en keuringskosten voertuigen	1.348,10	0,00	1.348,10
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	23.855,37	0,01	23.855,36
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	653,07	0,00	653,07
6160999	Benodigheden, onderhoud en herstellingen voertuigen (materialen en door derden)	57.578,33	497,05	57.081,28
6170000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	91.984,70	22.637,36	69.347,34
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	5.205,00	0,00	5.205,00
6170003	Vergoeding aan vrijwilligers	11.965,00	1.270,00	10.695,00
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	281.998,04	6.518,04	275.480,00
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	63.667,82	8.722,77	54.945,05
6200100	Vakantiegeld gemeentemandatarissen	9.163,68	0,00	9.163,68
6200200	Eindejaarstoelage gemeentemandatarissen	8.608,32	0,00	8.608,32
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.825.840,08	71.539,91	1.754.300,17
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	123.317,11	0,00	123.317,11
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	103.928,22	2.194,05	101.734,17
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	3.625.845,52	14.844,28	3.611.001,24
6203100	Vakantiegeld contractuelen	236.712,80	19,62	236.693,18
6203200	Eindejaarstoelage contractuelen	228.908,70	8,74	228.899,96
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	190.408,16	3.131,26	187.276,90
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	94.133,13	0,00	94.133,13
6207300	Vergoedingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	31.236,12	68,54	31.167,58
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.471.686,32	0,00	2.471.686,32
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	841.507,23	11.381,99	830.125,24
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	1.177.901,31	4.485,46	1.173.415,85
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	54.908,11	1.188,93	53.719,18
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	1.419,26	0,00	1.419,26
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage	10.310,64	0,00	10.310,64
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - contractuelen	170.140,48	21.209,92	148.930,56
6224000	Werkgeversbijdr. voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen-tewerkstellingsproj.	1.059,59	192,88	866,71
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	7.970,06	0,00	7.970,06
6230099	Andere tegemoetkomingen	28.610,39	0,00	28.610,39
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	5.205,91	2.303,98	2.901,93
6231001	Bijdragen aan de gemeenschappelijke sociale dienst	7.195,55	0,00	7.195,55
6231003	Vakbondspremies	7.927,47	13,97	7.913,50
6231004	Maaltijdcheques	465.808,61	251.955,74	213.852,87
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	86.264,93	18.120,90	68.144,03
6239999	Overige personeelskosten	27.939,51	14,45	27.925,06
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	164.967,26	0,00	164.967,26
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	21.312,96	0,00	21.312,96
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.759.051,81	0,00	1.759.051,81
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	1.398.892,00	0,00	1.398.892,00
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terugnem. (-)	0,00	6.083,68	-6.083,68
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	83.976,00	0,00	83.976,00
6400000	Onroerende voorheffing	5.453,17	1.665,88	3.787,29
6400001	Roerende voorheffing	3.639,89	0,00	3.639,89
6400008	Bijdragen reprob. el	3.322,76	0,00	3.322,76
6400010	Belastingen en taken op voertuigen	358,23	0,00	358,23
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	2.285,45	0,00	2.285,45
6430100	Tussenkost in exploitatiekosten	2.839.981,14	1.708.260,39	1.131.720,75
6433000	Tussenkost in exploitatiekosten aan verenigingen	9.785,96	918,86	8.867,10
6434000	Tussenkost in exploitatiekosten aan andere overheidsinstellingen	161.232,06	24.152,13	137.079,93
6437000	Tussenkost in exploitatiekosten aan hogere overheidsinstellingen	74.883,44	0,00	74.883,44
6480000	Toekenning leefloon	391.896,59	1.814,18	390.082,41
6480005	Toekenning Corona-toelage leefloon	2.325,00	0,00	2.325,00
6480125	Corona-toelage - Algemene steun	25,00	0,00	25,00
6480200	Toekenning installatiepremies	2.956,92	0,00	2.956,92
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	23.175,82	657,17	22.518,65
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	2.999,07	0,00	2.999,07
6481080	Kosten socio-culturele participatie	3.695,12	51,50	3.643,62
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	991,00	0,00	991,00
6481140	Kosten voor ontspanning	51,78	0,00	51,78
6481170	Bijdrage gezins- en bejaardenhulp en werkingskosten dementiecafé	5.154,44	0,00	5.154,44
6482020	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	41,25	0,00	41,25
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	91.260,41	3.066,01	88.194,40
6482230	Kosten medische verzorging	248,01	52,44	195,57
6482250	Farmaceutische kosten	328,93	0,00	328,93
6482320	Tegemoetkoming steunverlenend centrum tgv buitenlandse	177.713,43	2.881,32	174.832,11
6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	28.598,70	16.923,53	11.675,17
6482470	Toekenning van huurwaarborgen	1.990,00	0,00	1.990,00
6482490	Tegemoetkoming mindervaliden	600,00	0,00	600,00
6490000	Toegestane werkingssubsidies	3.097.524,00	364.000,00	2.733.524,00
6492000	Samenwerkingsovereenkomsten	26.649,54	0,00	26.649,54
6493000	Andere toegestane werkingssubsidies	247.921,31	14.647,89	233.273,42
6499000	Andere specifieke werkingssubsidies	9.991,00	0,00	9.991,00
6499990	Vergoedingen contact- en bronopsporing	7.109,88	7.000,00	109,88

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	172.317,72	18.714,37	153.603,35
6570009	Diverse financiële kosten	4.844,18	687,04	4.157,14
6580000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden	175,82	0,00	175,82
6599999	Overige diverse financiële kosten	27,28	0,00	27,28
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa	0,00	0,00	0,00
6640000	Toegepaste investeringssubsidies	19.046,22	0,00	19.046,22
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	2.726.444,93	0,00	2.726.444,93
7000003	Verkoop van schroot/oud ijzer	0,00	1.095,60	-1.095,60
7000006	Verkoop van groene stroom	0,00	1.851,06	-1.851,06
7000007	Verkoop van huisvuilzakken	0,00	16.992,50	-16.992,50
7000008	Verkoop van infobrochures, wandel- en fietskaarten	0,00	15,00	-15,00
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	2.597,50	12.712,23	-10.114,73
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	16,00	107.337,83	-107.321,83
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	839,50	53.865,58	-53.026,08
7005009	Overige opbrengsten	0,00	503,47	-503,47
7010002	Inschrijvingsgelden	38.697,21	148.046,71	-109.349,50
7010003	Toegangsgelden	4.540,43	506.811,91	-502.271,48
7020000	Opbrengsten uit prestaties	2.478,11	415.646,52	-413.168,41
7020001	Afgifte e-id en kids id	0,00	25.946,00	-25.946,00
7020002	Afgifte reispassen en rijbewijzen	0,00	101.568,00	-101.568,00
7020003	Verstreken van bevolkingsgegevens	0,00	40,00	-40,00
7020005	Naamplaatjes begraafplaats	25,00	6.103,57	-6.078,57
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	113.938,49	524.455,91	-410.517,42
7030000	Verkopen en dienstprestaties (o.a. waardebons middenstand)	0,00	7.327,24	-7.327,24
7040006	Tussenkomen van verzekeringsmaatschappijen	16.030,43	48.944,01	-32.913,58
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomen	440,51	16.615,56	-16.175,05
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	5.036,21	140.827,24	-135.791,03
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	5.060,67	221.039,42	-215.978,75
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	0,00	148,74	-148,74
7050999	Andere huuropbrengsten	0,00	40.677,95	-40.677,95
7060001	Opbrengsten uit concessies	23.144,00	154.611,90	-131.467,90
7060999	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	0,00	75.000,00	-75.000,00
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0,00	6.546.483,76	-6.546.483,76
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	380.736,66	4.684.781,85	-4.304.045,19
7302000	Motorrijtuigen	0,00	1.663.894,83	-1.663.894,83
7305000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten	0,00	11.771,10	-11.771,10
7312000	Vervoer van personen die overlast veroorzaken	750,00	1.500,00	-750,00
7316000	Aanvragen omgevingsvergunningen	5.161,27	80.537,27	-75.376,00
7331400	Ontgraving	0,00	1.550,00	-1.550,00
7340200	Drijfkracht	55,29	59.591,12	-59.535,83
7340800	Nachtwinkels en phoneshops	0,00	1.500,00	-1.500,00
7341300	Leurhandel	0,00	375,00	-375,00
7341500	Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	0,00	1.114,53	-1.114,53
7341700	Stapelplaatsen voor schroot / oude achtergelaten voertuigen/ materialen	0,00	21.205,00	-21.205,00
7342200	Reclameborden	0,00	142.466,40	-142.466,40
7342400	Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	0,00	70.000,00	-70.000,00
7360100	Plaatsrecht kermis	318,00	4.271,00	-3.953,00
7360500	Benzine-, olie- persdrukpompen	0,00	7.500,00	-7.500,00
7360900	Masten en pylonen	0,00	69.000,00	-69.000,00
7373000	Ontbreken van parkeerplaatsen	0,00	38.000,00	-38.000,00
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	0,00	2.000,00	-2.000,00
7377000	Tweede verblijven	0,00	20.000,00	-20.000,00
7389001	Wapenvergunningen	0,00	765,60	-765,60
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie - GAS 1-2-3 (o.a. overlast)	109.913,70	116.305,11	-6.391,41
7390001	Boetes en aanmaningskosten	840,50	3.310,56	-2.470,06
7390002	Gemeentelijke administratieve sancties - GAS 4 (sluipverkeer)	0,00	85.542,10	-85.542,10
7390003	Gemeentelijke administratieve sancties - GAS 4 (parkeren)	0,00	14.993,60	-14.993,60
7400000	Gemeentefonds - basisdotatie	0,00	2.337.576,00	-2.337.576,00
7400101	Gemeentefonds - aanvullende dotaties (sectorale subsidies)	0,00	256.707,16	-256.707,16
7400103	Gemeentefonds - aanvullende dotaties (Elia-compensatie)	17.757,81	195.335,94	-177.578,13
7402001	Compensatie energiezuinige woningen + Sociaal Verhuurkantoor	42.985,99	91.541,89	-48.555,90
7404001	Andere algemene werkingssubsidies (Vorige gesco's)	154.024,28	630.367,40	-476.343,12
7404002	Algemene werkingssubsidies (Sectorale subsidies)	128.353,60	128.353,60	0,00
7404003	Andere algemene werkingssubsidies (groene, open ruimte)	35.798,00	91.145,00	-55.347,00
7404004	Andere algemene werkingssubsidies (respo-bijdrage)	0,00	56.974,50	-56.974,50
7404005	Andere algemene werkingssubsidies (compensatie dividenden Fluvius)	0,00	56.486,28	-56.486,28
7404009	Andere algemene werkingssubsidies (Energiecel)	4.361,93	8.723,86	-4.361,93
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	10.258,09	30.774,27	-20.516,18
7405001	Specifieke werkingssubsidies (Sociale Maribel)	12.595,62	186.159,35	-173.563,73
7405002	Personeelssubsidies algemeen	6.207,87	8.368,94	-2.161,07
7405004	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwyzend personeel	0,00	2.471.686,32	-2.471.686,32
7405007	Specifieke werkingssubsidies LOI	158,22	247.991,12	-247.832,90
7405999	Specifieke werkingssubsidies	0,00	671.562,04	-671.562,04
7406999	Overige specifieke projectsubsidies	0,00	550,00	-550,00
7408000	Toelagen RMI : leefloon	28.321,46	302.695,57	-274.374,11

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
7408001	Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economisch initiatief	7.022,36	59.177,75	-52.155,39
7408003	Toelagen RMI : personeelskost	0,00	18.271,63	-18.271,63
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	0,00	3.587,57	-3.587,57
7408005	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	0,00	365,00	-365,00
7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	0,00	27.376,52	-27.376,52
7408105	Toelage RMI: leefloon toelage Corona	0,00	8.126,00	-8.126,00
7408110	Specifieke werkingssubsidies - voedselhulp Corona	0,00	673,50	-673,50
7408115	Specifieke werkingssubsidies - Verhoogde tussenkomst leefloon Corona	0,00	4.365,59	-4.365,59
7408210	Trajectsubsidie (inspanningsvergoeding)	5.250,00	29.000,00	-23.750,00
7408220	Compensatievergoeding	3.900,00	20.280,00	-16.380,00
7409990	Specifieke werkingssubsidies - energiebesparende maatregelen	0,00	7.462,76	-7.462,76
7409999	Specifieke werkingssubsidies	994,54	40.530,11	-39.535,57
7420000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	0,00	1.847,58	-1.847,58
7440000	Inhouding pensioen	0,00	20.692,93	-20.692,93
7450000	Recuperaties van kosten	0,00	274.105,46	-274.105,46
7450001	Schadevergoedingen	1.280,00	16.328,19	-15.048,19
7450002	Diverse operationele opbrengsten (o.a. grensarbeiders)	9.256,54	18.513,08	-9.256,54
7450009	Diverse operationele opbrengsten	0,00	846,37	-846,37
7460002	Opbrengsten uit landvondst	0,00	1.440,00	-1.440,00
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	78,48	30.549,43	-30.470,95
7479999	Recup. overige diverse operationele kosten	10,56	33.435,31	-33.424,75
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigden	263,38	12.479,21	-12.215,83
7480005	Recuperatie van leefloon Corona-toelage	463,38	231,69	231,69
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	990,00	6.986,78	-5.996,78
7481050	Terugbetaling tegemoetkoming kosten energielevering	0,00	48.782,92	-48.782,92
7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	3.644,61	32.777,80	-29.133,19
7482250	Terugbetaling farmaceutische kosten	51,17	1.337,75	-1.286,58
7482320	Terugbetaling steun wet 2 april 1965	42.630,31	140.060,53	-97.430,22
7482460	Terugbetaling steun medische kosten toegewezen asielzoekers	0,00	4.748,22	-4.748,22
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	0,00	940,00	-940,00
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	34.728,00	406.864,89	-372.136,89
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	141,09	42.515,08	-42.373,99
7510004	Intresten op openbare fondsen	0,00	36.513,70	-36.513,70
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	0,00	166.018,00	-166.018,00
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa	0,00	1.571.696,00	-1.571.696,00
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	0,00	1.731.560,37	-1.731.560,37
		343.554.916,36	343.554.916,36	0,00

Overzicht deelnemingen

Rubriek	Entiteit	Instelling	Aantal aandelen	Waarde per aandeel	Ingetekend	Nog te volstorten	Herwaardering	Boekwaarde 31/12/2022
284	GE	Kempische Heerd NV	1.880	10,64	20.000,00			20.000,00
284	GE	DE LIJN - N.M.V.B.			3.966,30			3.966,30
281	GE	Vlotter	357	24,99	8.925,00	4.462,50		4.462,50
281	GE	Fluvius OV (Aandelen A)	1	24,79	24,79			24,79
281	GE	Pidpa	1.253	2,50	3.132,50			3.132,50
284	GE	EthiasCo	4	8.602,90	34.411,60			34.411,60
281	GE	IGEAN Milieu/veiligheid/dienstverlening	3.710	12,50	46.375,00			46.375,00
284	GE	FINEG NV aandelen	14.290	80,20	1.146.057,32			1.146.057,32
281	GE	Pontes	22	2.480,00	54.560,00			54.560,00
284	GE	DE IDEALE WONING C.V.			2.480,00	1.240,00		1.240,00
281	GE	Fluvius Antwerpen			4.088.962,63		3.723.905,26	7.812.867,89
284	GE	AWW: 15 B-aandelen (Ri-Ant)	15	2,02	375,00	281,25		93,75
281	GE	IKA:315 aand. Publi-T2010 5C	315	413,29	130.186,35			130.186,35
281	GE	IKA:840 Publi-T aandelen-5a	840	1.129,03	210.000,00			210.000,00
281	GE	IKA:87 Publi-T 2008 aand.-5b	87	212,88	39.595,44			39.595,44
281	GE	IKA: EGPf-dading(kencijfer 6)	496	86,75	16.134,88			16.134,88
281	GE	IKA kengetal 9C	30	500,00	15.000,00			15.000,00
281	GE	IKA kengetal 5D	309	324,58	100.295,22			100.295,22
281	GE	Ika kengetal 5E	448	444,83	199.283,84			199.283,84
281	GE	IKA kengetal 6B	2.044	50,00	102.200,00			102.200,00
281	GE	IKA kengetal 9A	3	500,00	1.500,00			1.500,00
281	GE	IKA kengetal 9B	5	500,00	2.500,00			2.500,00
281	GE	IKA kengetal 1	22	25,00	550,00	366,67		183,33
281	GE	IKA Kengetal 3	1	25,00	25,00			25,00
281	GE	IKA kengetal 10	10	500,00	5.000,00			5.000,00
281	GE	IKA kengetal 5F	262		54.037,50			54.037,50
281	GE	IKA kengetal 9D	14	500,00	7.000,00			7.000,00
					6.292.578,37	6.350,42	3.723.905,26	10.010.133,21
Rubriek 28	Entiteit	Instelling	Aantal aandelen	Waarde per aandeel	Ingetekend	Nog te volstorten	Herwaardering	Boekwaarde 31/12/2022
284	OC	IGEAN	1	125,00	125,00			125,00
281	OC	Vlotter	1.070		26.750,00	13.375,00		13.375,00
284	OC	EthiasCo	1	8.602,90	8.602,90			8.602,90
					35.477,90	13.375,00	0,00	22.102,90

FINANCIËLE SCHULDEN		BANK	Entiteit	Bedrag	Resterende schuld 31/12/22	Voorziene aflossingen 2022	Werkelijke aflossingen 2022	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2023
Leningen ten laste van het bestuur		BELFIUS	GE	2.443.008,54	534.704,50	152.396,78	152.386,75	-10,03	159.143,14
Leningen ten laste van het bestuur		ING	GE	13.300.000,00	7.359.623,00	1.214.996,00	1.214.996,00	0,00	1.214.996,00
Leningen ten laste van het bestuur		BELFIUS (volledig terugbetaald in 2022)	GE	1.714.587,03		95.137,78	95.137,78	0,00	
		TOTAAL GEMEENTE		17.457.595,57	7.894.327,50	1.462.530,56	1.462.520,53	-10,03	1.374.139,14

FINANCIËLE SCHULDEN			Entiteit	Bedrag	Resterende schuld 31/12/22	Voorziene aflossingen 2022	Werkelijke aflossingen 2022	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2023
Leningen ten laste van het bestuur		BELFIUS	OC	332.500,00	48.485,99	22.630,27	22.630,27	0,00	23.688,91
Leningen ten laste van het bestuur		KBC	OC	50.000,00	23.333,36	3.333,33	3.333,33	0,00	3.333,33
		TOTAAL OCMW		382.500,00	71.819,35	25.963,60	25.963,60	0,00	27.022,24

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUIJLTRANSACTIES			Entiteit	Bedrag	Resterende schuld 31/12/22	Voorziene aflossingen 2022	Werkelijke aflossingen 2022	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2023
Toegestane leningen		Achtergestelde lening Hydrosan (verkoop riolering)	GE	2.868.117,69	2.714.964,79	28.970,89	28.970,89	0,00	28.970,89
		TOTAAL GEMEENTE		2.868.117,69	2.714.964,79	28.970,89	28.970,89	0,00	28.970,89

Verkopen patrimonium/deelnemingen

Omschrijving	Entiteit	AR	Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Afschrijving	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
Verkoop aandelen Pidpa	GE	2810000	85,00	85,00		85,00	0,00
			85,00	85,00	0,00	85,00	0,00

Omschrijving	Entiteit	AR	Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Afschrijving	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
Verkoop aandelen Kina	OC	2830000	123,95	123,95		123,95	0,00
Verkoop Woning Nieuwstraat 12	OC	2201000	110.000,00	50.000,00		50.000,00	60.000,00
Verkoop Woning Nieuwstraat 12	OC	2210000	110.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	110.000,00
Verkoop gronden wijk Koekoek	OC	2600000	1.600.000,00	198.304,00		198.304,00	1.401.696,00
			1.820.123,95	298.427,95	50.000,00	248.427,95	1.571.696,00