

Jaarrekening 2022

Gemeente en OCMW Merksplas



Inhoud

Jaarrekening 2022.....	2
1. Beleidsevaluatie.....	3
1.1. Prioritaire beleidsdoelstelling: 7.: Erfgoed – Kolonie	3
1.2. Prioritaire beleidsdoelstelling: 9.: Wonen	5
1.3. Prioritaire beleidsdoelstelling: 12.: Financiën	8
1.4. Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen	17
2. Financiële nota	20
2.1. Doelstellingenrekening.....	20
2.2. Staat van het financieel evenwicht	22
2.3. Realisatie van de kredieten	24
2.4. Balans	25
2.5. Staat van opbrengsten en kosten	27
3. Toelichting	28
3.1. Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	28
3.2. Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard	31
3.3. Investeringsprojecten	35
3.4. Evolutie financiële schulden	43
3.5. Toelichting bij balans.....	44
3.6. Overzicht financiële risico's.....	47
3.7. Verwijzing plaats documentatie.....	52
3.8. Waarderingsregels	53
3.9. Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	58
3.10. Materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	59
3.11. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op budgettair resultaat en overschot of tekort van boekjaar.....	63
3.12. Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	64

Jaarrekening 2022

1. Beleidsevaluatie

Beleidsevaluatie



Merksplas 2022

Journalvolnummers: JR Budg. 613360 Alg. 38363 / IK Budg. 82481 EK Budg. 86255

Gemeente (0207.503.190)

Markt 1, 2330 Merksplas

Algemeen directeur:: Dries Couckhuys

OCMW (0212.198.485)

Markt 11, 2330 Merksplas

Financieel directeur:: Alex Herseele

1.1. Prioritaire beleidsdoelstelling: 7.: Erfgoed – Kolonie

Kwalitatieve omschrijving: Merksplas koestert erfgoed door het te restaureren en een herbestemming te geven met voldoende aandacht voor het achterliggend verhaal.

Vanaf 01/01/2021

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.300,28	14.353,00	14.353,00
Ontvangsten	18,20	16,00	16,00
Saldo	-16.282,08	-14.337,00	-14.337,00
Investerings			
Uitgaven	1.374.015,03	3.046.938,64	5.552.907,00
Ontvangsten	1.422.682,03	3.725.419,23	4.079.084,00
Saldo	48.667,00	678.480,59	-1.473.823,00
Financiering			

1.1.1. Prioritair actieplan: 7.1.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.182.500,50	2.558.731,64	5.452.907,00
Ontvangsten	1.390.763,78	3.583.395,23	4.079.084,00
Saldo	208.263,28	1.024.663,59	-1.373.823,00
Financiering			

Prioritaire actie: 7.1.1.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 4

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: De restauratie en herbestemming van fase 4 (paardenstallen en binnenplein) is afgewerkt.

Prioritaire actie: 7.1.2.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 5

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Kolonie: fase 5bis - karkasrestauratie woonstalhuis noord en koeienstallen Werken zijn afgerond.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	634.225,35	1.315.981,51	0,00
Ontvangsten	1.228.807,11	2.432.645,10	0,00
Saldo	594.581,76	1.116.663,59	0,00
Financiering			

Prioritaire actie: 7.1.3.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 6

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Kolonie: fase 6bis - bouw hotel: aanbestedingsprocedure loopt.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	172.373,82	633.879,13	4.936.036,00
Ontvangsten	0,00	633.879,13	3.562.213,00
Saldo	-172.373,82	0,00	-1.373.823,00
Financiering			

Prioritaire actie: 7.1.4.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 7

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Fase 7 bis: karkasrestauratie graanschuur, quarantainestal en hangar: werken zijn toegewezen en gaan in uitvoering.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	375.901,33	608.871,00	516.871,00
Ontvangsten	161.956,67	516.871,00	516.871,00
Saldo	-213.944,66	-92.000,00	0,00
Financiering			

Prioritaire actie: 7.1.5.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 8

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

Prioritaire actie: 7.1.6.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 9

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

Prioritaire actie: 7.1.7.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 10

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025 Geen niet-prioritaire acties Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.300,28	14.353,00	14.353,00
Ontvangsten	18,20	16,00	16,00
Saldo	-16.282,08	-14.337,00	-14.337,00
Investerings			
Uitgaven	191.514,53	488.207,00	100.000,00
Ontvangsten	31.918,25	142.024,00	0,00
Saldo	-159.596,28	-346.183,00	-100.000,00
Financiering			

1.2. Prioritaire beleidsdoelstelling: 9.: Wonen

Kwalitatieve omschrijving: Merksplas coördineert en faciliteert via haar gediversifieerd woonbeleid dat mensen een kwalitatieve en betaalbare woning kunnen bouwen, kopen of huren in eigen gemeente met respect voor een goede ruimtelijke ordening.

Vanaf 01/01/2021

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	410.955,66	469.653,41	405.712,00
Ontvangsten	623.391,53	735.863,87	672.832,00
Saldo	212.435,87	266.210,46	267.120,00
Investerings			
Uitgaven	1.422.349,10	2.091.309,27	905.038,00
Ontvangsten	0,00	354.308,38	0,00
Saldo	-1.422.349,10	-1.737.000,89	-905.038,00
Financiering			

1.2.1. Prioritair actieplan: 9.2.: Merksplas biedt huisvesting aan voor doelgroepen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	200.781,62	210.975,41	161.250,00
Ontvangsten	560.773,03	602.820,00	547.700,00
Saldo	359.991,41	391.844,59	386.450,00
Investerings			
Uitgaven	1.422.349,10	2.016.309,27	905.038,00
Ontvangsten	0,00	354.308,38	0,00
Saldo	-1.422.349,10	-1.662.000,89	-905.038,00
Financiering			

Prioritaire actie: 9.2.1.: Merksplas biedt huisvesting voor senioren

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

Toelichting evaluatie: Toelichting deelrapportcode ABB-LEKP-2022 Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP)

- de extra infiltratiecapaciteit bij de wegen- en rioleringswerken van Koekhoven-Zuid (actie 8.2.1) - 25.062,53 EUR;

- de extra infiltratiecapaciteit bij de wegen- en rioleringswerken van Schoondreef, De Hees en Steenhovendreef (actie 8.2.1) – 24.903,71 EUR;
- de opmaak van een rioolplan (actie 8.2.1) – 7.807,50 EUR;
- de opstart van een warmtetraject (actie 8.8.1) – werd opgestart, maar nog geen facturenontvangen;
- het voorzien van een laadpaal aan de assistentiewoningen (actie 9.2.1) – gefinancierd doorFluvius;
- de aankoop en aanplanting van nieuwe bomen (actie 16.3.1) – 13.363,42 EUR;
- de verledning van de openbare verlichting (actie 16.6.1) – bedrag kan pas bepaald worden nadat Fluvius de boekingen heeft doorgegeven; TOTAAL: 71.137,16 EUR

Evaluaties:

Evaluatie 2022: Assistentiewoningen Buitenhof:

In de eerste helft van 2022 waren de assistentiewoningen in afwerkfase. De keukens werden geïnstalleerd, de vloer werd gelegd, ... Ook de buitenaanleg is gebeurd met een petanquebaan, speeltoestellen en parkeerplaatsen. Er werd prijs gevraagd voor de crisis- en overbruggingszorg. Deze opdracht is gegund geworden. Ook de aansluiting bij de meldkamer in het kader van het brandalarm is gegund geworden. Er is daarnaast ook prijs gevraagd voor glasgordijnen en overgordijnen. Deze zijn in de loop van de maand juni geplaatst. Het meubilair voor het kantoor van de woonassistent is geleverd eind juni 2022. Het AEDtoestel voor de assistentiewoningen is in december 2022 geplaatst. Ook de aankoop van het meubilair voor de gemeenschappelijke ruimten is in voorbereiding, om besteld te worden in 2023.

Eind juni 2022 was er een heel succesvolle opendeur in het gebouw van de assistentiewoningen. Op 1 juli 2022 is het gebouw in gebruik genomen. Op datum van 31/08/2022 zijn alle assistentiewoningen verhuurd en/of toegewezen. De exploitatie van de assistentiewoningen is overgedragen aan OCMW Merksplas. De voorlopige erkenning is aangevraagd. Het kwaliteitshandboek is in voorbereiding.

De werken waarbij nog opmerkingen waren op het moment van voorlopige oplevering, worden opgevolgd en of/uitgevoerd.

Kern Lindendijk:

Er werden verschillende herstellings- en opfriswerken uitgevoerd aan zowel de seniorenwoningen als de seniorenflats, bijv. poetsen van de gemeenschappelijke delen, schilderwerken, aankoop nieuwe koelkasten, ... In de seniorenflats is ook een nieuw sleutelplan in voege gegaan. In alle woningen en flats werd een verwarmingsaudit uitgevoerd.

Er is 1 EPC attest afgeleverd voor een seniorenflat.

Alle seniorenflats van de Kern Lindendijk hebben een herkeuring elektriciteit gekregen (= om de 25 jaar) - ook de gemeenschappelijke delen zijn herkeurd geworden op elektriciteit (= om de 5 jaar). Hiertoe werd preventief nazicht gedaan van de elektriciteitsinstallaties. Renovatiewerken n.a.v. conditiestaatmeting woningen Kern Lindendijk: dit staat op de planning voor 2023.

Woonerf Ter Driezen:

Er werden verschillende herstellings- en opfriswerken uitgevoerd aan de seniorenflats, bijv.

poetsen van de gemeenschappelijke delen, onderhoud noodverlichting, interventies in verband met verwarming, onderhoud lift, ... Ook hier werd een verwarmingsaudit uitgevoerd. De opdracht voor het opvolgen van de vastgestelde gebreken aan de lift ingevolge de risicoanalyse werd toegewezen aan Kone. De nodige werken aan de lift zijn uitgevoerd geworden en de lift is ook herkeurd in 2022.

De afvalstalling werd gefinaliseerd en kan in gebruik genomen worden. Er zijn 2 EPC-certificaten afgeleverd op lokatie woonerf Ter Driezen.

Doorspoelen leidingen:

De afvoerleidingen van de seniorenflats woonerf Ter Driezen en de afvoerleidingen van de Kern Lindendijk 58 en 60 zijn preventief door

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	145.862,71	143.065,41	102.720,00
Ontvangsten	383.951,18	393.900,00	393.900,00
Saldo	238.088,47	250.834,59	291.180,00
Investerings			
Uitgaven	1.422.349,10	1.798.382,00	690.038,00
Ontvangsten	0,00	354.308,38	0,00
Saldo	-1.422.349,10	-1.444.073,62	-690.038,00
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.918,91	67.910,00	58.530,00
Ontvangsten	176.821,85	208.920,00	153.800,00
Saldo	121.902,94	141.010,00	95.270,00
Investerings			
Uitgaven	0,00	217.927,27	215.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-217.927,27	-215.000,00
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	210.174,04	258.678,00	244.462,00
Ontvangsten	62.618,50	133.043,87	125.132,00
Saldo	-147.555,54	-125.634,13	-119.330,00
Investerings			
Uitgaven	0,00	75.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-75.000,00	0,00
Financiering			

1.3. Prioritaire beleidsdoelstelling: 12.: Financiën

Kwalitatieve omschrijving: Middels een gezond financieel beleid waarbij zorgvuldigheid en zuinigheid vooropstaan en subsidies worden aangezocht bouwt Merksplas een kwalitatieve dienstverlening uit.

Vanaf 01/01/2021

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	184.830,98	213.862,00	207.405,00
Ontvangsten	9.632.232,18	9.467.521,00	9.294.581,00
Saldo	9.447.401,20	9.253.659,00	9.087.176,00
Investerings			
Uitgaven	0,00	0,00	15.000,00
Ontvangsten	71.674,03	71.674,00	71.674,00
Saldo	71.674,03	71.674,00	56.674,00
Financiering			
Uitgaven	811.664,65	811.667,00	785.647,00
Ontvangsten	4.245.000,00	4.245.000,00	3.745.000,00
Saldo	3.433.335,35	3.433.333,00	2.959.353,00

Prioritair actieplan: 12.1.: Merksplas ontvangt een dotatie uit het gemeentefonds

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	2.604.015,18	2.601.474,00	2.630.126,00
Saldo	2.604.015,18	2.601.474,00	2.630.126,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: 12.1.1.: Merksplas ontvangt een dotatie uit het gemeentefonds

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Gemeentefonds:

De Vlaamse Regering verdeelt de hoofddotatie van het Gemeentefonds jaarlijks onder alle gemeenten volgens een aantal criteria. Gemeenten die minder eigen ontvangsten kunnen voortbrengen, krijgen meer middelen uit het fonds en omgekeerd. Voor Merksplas bedroeg het bedrag per inwoner in 2022 €269,50. Het fonds bevat ook een basisfinanciering voor het OCMW. Die bedraagt automatisch 8% van het gemeentelijk aandeel, tenzij de gemeenteraad en OCMW-raad samen beslissen om een andere verdeelsleutel toe te passen.

Gemeentefonds - Vergoeding ter compensatie van de Eliataks:

Deze dotatie wordt uitgekeerd ter compensatie van de afschaffing van de Elia-taks. Deze taks was een federale heffing op de elektriciteitsdistributie via Elia, de beheerder van het hoogspanningsnetwerk. Van 2020 tot 2025 ligt het jaarlijks bedrag vast op €164.461,81.

Gemeentefonds - aanvullende dotatie t.v.v. diverse sectorale subsidies:

Vanaf 2016 zijn de volgende sectorale subsidies aan lokale besturen geïntegreerd in het Gemeentefonds: lokaal cultuurbeleid, lokaal jeugdbeleid, lokaal sportbeleid, flankerend onderwijsbeleid, bestrijding kinderarmoede,

gemeentelijke ontwikkelings samenwerking, integratiesubsidies. De bedragen per gemeente liggen forfaitair vast. Merksplas ontvangt jaarlijks €126.660,36 voor de jaren 2020 tot 2025.

Eénmalig werd ook het saldo van het fonds ter compensatie inkomstenderving gemeenten gestort door de Creg.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	2.604.015,18	2.601.474,00	2.630.126,00
Saldo	2.604.015,18	2.601.474,00	2.630.126,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

1.3.1. Prioritair actieplan: 12.2.: Merksplas ontvangt een dotatie uit het plattelandsfonds

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	71.674,03	71.674,00	71.674,00
Saldo	71.674,03	71.674,00	71.674,00
Financiering			

Prioritaire actie: 12.2.1.: Merksplas ontvangt een dotatie uit het Plattelandsfonds

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Het Vlaams Plattelandsfonds voorziet voor 50 plattelandsgemeenten in financiering bij de uitvoering van projecten die één of meer plattelandsdoelstellingen realiseren.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	71.674,03	71.674,00	71.674,00
Saldo	71.674,03	71.674,00	71.674,00
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

1.3.2. Prioritair actieplan: 12.3.: Merksplas ontvangt een dotatie uit het fonds voor de open ruimte

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Ontvangsten	300.824,00	300.824,00	304.835,00
Saldo	300.824,00	300.824,00	304.835,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: 12.3.1.: Merksplas ontvangt een dotatie uit het fonds voor de open ruimte
Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: De Vlaamse overheid kent aan de gemeente een subsidie toe die als doel heeft de inspanningen van de gemeente voor het beheren en het inrichten van de open ruimte extra te valoriseren en te stimuleren.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	300.824,00	300.824,00	304.835,00
Saldo	300.824,00	300.824,00	304.835,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

1.3.3. Prioritair actieplan: 12.4.: Merksplas int belastingen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.594,96	23.606,00	23.266,00
Ontvangsten	5.958.482,83	5.877.509,00	5.718.638,00
Saldo	5.932.887,87	5.853.903,00	5.695.372,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: 12.4.1.: Merksplas int belastingen

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Compensatie energiezuinige woningen

Belastingplichtigen kunnen onder bepaalde voorwaarden genieten van een vermindering van onroerende voorheffing voor energiezuinige woningen. De gemeenten worden gecompenseerd voor de vermindering van de onroerende voorheffing ten gevolge van deze maatregel.

Derving onroerende voorheffing:

Sommige onroerende goederen die eigendom zijn van de federale overheid, van internationale instellingen of van andere staten zijn vrijgesteld van onroerende voorheffing. De gemeenten kunnen hierop geen opcentiemen vestigen en verliezen hierdoor belangrijke inkomsten. Zij krijgen hiervoor een compensatie die vastgelegd is per ministerieel besluit.

Aanvullende belasting personenbelasting:

De personenbelasting is een jaarlijkse belasting die de federale overheid heft op het inkomen van particulieren. De gemeente voegt daar een aanvullende heffing aan toe. In Merksplas bedraagt deze 6,5%. De inning hiervan gebeurt door de federale overheid en wordt afgedragen aan de gemeente. De voorschotten hiervoor worden gestort van september het ene jaar tot april van het daaropvolgende jaar. In mei wordt een afrekening gemaakt. De administratiekosten bedragen 1% van de totale ontvangsten aanvullende belasting op personenbelasting.

Opcentiemen onroerende voorheffing:

De onroerende voorheffing is de jaarlijkse belasting van het Vlaamse gewest op inkomsten uit onroerende goederen. De gemeente voegt daar een heffing aan toe. In Merksplas bedraagt deze 692. De inning gebeurt door het Vlaamse gewest en wordt maandelijks afgedragen aan de gemeente.

Verkeersbelasting:

De jaarlijkse verkeersbelasting op de autovoertuigen wordt verhoogd met 10% ten behoeven de gemeenten. Deze opdecim wordt doorgestort naar de gemeente waar de voertuigen zijn ingeschreven.

Gemeentelijke belastingen:

- 10 percelen grond voor grafconcessies
- administratieve stukken: Bijvoorbeeld de aangetekende zendingen vooromgevingsvergunning
- Aansluitingen riolering 2022: 30
- begrafenis niet-inwoner: 5, ontgraving: 1, verwijderen asurne: 1
- diftar: 1 kohier 2021: met 49 belastingplichtigen
- taxi: 1 bestuurderspas
- kampeerpercelen: 27 individuele en 1 collectieve (775 percelen) - 2e verblijven: 129 percelen

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.594,96	23.606,00	23.266,00
Ontvangsten	5.958.482,83	5.877.509,00	5.718.638,00
Saldo	5.932.887,87	5.853.903,00	5.695.372,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

1.3.4. Prioritair actieplan: 12.5.: Merksplas vraagt een retributie voor bepaalde dienstverlening

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3,30	0,00	0,00
Ontvangsten	309.437,76	291.060,00	276.964,00
Saldo	309.434,46	291.060,00	276.964,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: 12.5.1.: Merksplas vraagt een retributie voor bepaalde dienstverlening

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Gemeente:

Retributie verhuur voertuig en bestuurderspas: 2 vergunningen en 5 bestuurderspassen
Retributie technische interventies - personeel: Dit reglement laat toe om de gepresteerde uren van interventies van gemeentepersoneel door te rekenen à de aanvrager of de verschuldigde. In 2022 werden facturen opgemaakt voor: sluikstort(2), uitdrijving (4), schade à gemeentelijke eigendommen (4) en terugvordering onkosten prestaties (5).
Retributie administratieve prestaties: vb prestaties van burgerzaken

Beschikbaar stellen huisvuilzakken: Via het onthaal, Delhaize,... worden vuilniszakken ter beschikking gesteld.

Retributie grof huisvuil: Opgehaalde kg in 2022: 13.596,66 kg

Retributie op eenvormige plaatsrechten: 4 handelaars, 128 dagen plaatsrecht

Retributie occasionele verhuur gebouwen en terreinen Kolonie: Retributie eigendommen kolonie (kapel, gronden, open schuren, bijgebouwen). Aantal verschillende gebruikers 2022:

126

Retributie administratieve prestaties: Stedenbouwkundige inlichtingen gegeven voor 389 percelen

Retributie werken openbaar domein - Pidpa: Deze retributie wordt bepaald door Pidpa

Retributie werken openbaar domein - Fluvius: Deze retributie wordt bepaald door Fluvius

Retributie werken openbaar domein - Iveka: Deze retributie wordt bepaald door Iveka
Inschrijvings- en ontleningsgelden bibliotheek: De ontvangsten voor het ontlenen van materialen in de gemeentelijke bibliotheek worden globaal geïnd in de gemeentelijke boekhouding. Voor details verwijzen we naar het werkingsverslag van de bibliotheek.
Retributie occasionele verhuur lokalen gemeenschapscentrum: Aantal verschillende gebruikers in 2022: 130

Retributie occasionele verhuur educatief lokaal: geen externe gebruikers

Retributie elektriciteit openlucht: Aantal verschillende gebruikers in 2022: 38

Retributie occasionele verhuur tennisvelden en voetbalvelden Hofeinde en Kolonie: tennis: 6 velden retributie gemeentelijke tennisvelden aan €250,00 per veld; voetbal:

retributie gemeentelijke voetbalpleinen aan K Merksplas SK.

AGB:

Aan de sportverenigingen, gebruikers squash ed. wordt een vergoeding gevraagd voor het gebruik van de sportaccomodatie. Aan de gebruikers van de fuifzaal wordt ook een vergoeding gevraagd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3,30	0,00	0,00
Ontvangsten	309.437,76	291.060,00	276.964,00

Saldo	309.434,46	291.060,00	276.964,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

1.3.5. Prioritair actieplan: 12.6.: Merksplas probeert zo veel mogelijk subsidies bij de hogere overheid te bekomen voor haar projecten

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

Prioritaire actie: 12.6.1.: Merksplas probeert zo veel mogelijk subsidies bij de hogere overheid te bekomen voor haar projecten

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: De meerjarige subsidiëringsovereenkomst voor de restauratie van Merksplas Kolonie wordt uitgevoerd. Een belangrijk gedeelte van de financiering van rioleringswerken en aanleg fietspaden komt uit subsidies. Ook de renovatie van de kerk wordt 30% betoelaagd. Daarnaast zijn er nog tal van subsidies via kleinere projecten.

Geen niet-prioritaire acties

1.3.6. Prioritair actieplan: 12.7.: Merksplas gaat leningen aan ter financiering van haar investeringen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	127.329,28	158.513,00	153.146,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-127.329,28	-158.513,00	-153.146,00
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	811.664,65	811.667,00	785.647,00
Ontvangsten	4.000.000,00	4.000.000,00	3.500.000,00
Saldo	3.188.335,35	3.188.333,00	2.714.353,00

Prioritaire actie: 12.7.1.: Merksplas gaat leningen aan ter financiering van haar investeringen

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: AGB:

Er is een lening bij Fortis voor de bouw van de sporthal.
OCMW

Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenkomsten-Belfius. Aanrekeningen wegens lening Belfius, BNP Paribas Fortis en ING.

GEMEENTE

Leningschulden aangegaan bij Belfius en KBC.

Leasing keuken Kolonie.

Er werd in 2022 een nieuwe lening aangegaan bij KBC.

	2022
--	------

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	127.329,28	158.513,00	153.146,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-127.329,28	-158.513,00	-153.146,00
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	811.664,65	811.667,00	785.647,00
Ontvangsten	4.000.000,00	4.000.000,00	3.500.000,00
Saldo	3.188.335,35	3.188.333,00	2.714.353,00

Geen niet-prioritaire acties

1.3.7. Prioritair actieplan: 12.8.: Merksplas ontvangt dividenden uit haar aandelen en intresten uit de door haar verstrekte leningen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.632,50	11.633,00	0,00
Ontvangsten	459.458,26	396.154,00	363.518,00
Saldo	447.825,76	384.521,00	363.518,00
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	245.000,00	245.000,00	245.000,00
Saldo	245.000,00	245.000,00	245.000,00

Prioritaire actie: 12.8.1.: Merksplas ontvangt dividenden uit haar aandelen en inkomsten uit de door haar verstrekte leningen

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Compensatiefonds derving dividenden energiesector

Vanaf 2022 tot en met 2026 kent de Vlaams Regering aan de gemeenten een nieuwe algemene werkingssubsidie toe ter gedeeltelijke compensatie van hun verlies aan ontvangsten uit dividenden. Dat dividendverlies is een gevolg van de nieuwe tariefmethodologie die door de Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt (VREG) werd vastgesteld voor de reguleringsperiode 2021-2024.

Voor 2022 bedraagt de subsidie: €50.396.

De belangrijkste dividenden worden gestort door de energiecommunales. Dividend van IKA over het boekjaar 2021

Uitgeleend kapitaal aan Ebem dat binnen het jaar moet terugbetaald worden.

Fluvius: saldo elektriciteitsdividend 2021 - 2022, saldo elektriciteitsdividend Publi-T 2021-2022, forfait elektriciteitsdividend 2022

Publi-T thesaurievoorschot 2022, saldo dividend 2022 elektriciteitsdividend Fluvius 2022 Intrest op uitgeleend kapitaal aan Ebem.

Iveka: saldo dividend 2021, interim dividend 2022

Kunstvrienden: aflossing toegestane lening

	2022

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.632,50	11.633,00	0,00
Ontvangsten	459.458,26	396.154,00	363.518,00
Saldo	447.825,76	384.521,00	363.518,00
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	245.000,00	245.000,00	245.000,00
Saldo	245.000,00	245.000,00	245.000,00

Geen niet-prioritaire acties

1.3.8. Prioritair actieplan: 12.9.: Merksplas draagt bij tot de werking van de kerkfabriek

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.809,20	18.310,00	17.810,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-17.809,20	-18.310,00	-17.810,00
Investerings			
Uitgaven	0,00	0,00	15.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	-15.000,00
Financiering			

Prioritaire actie: 12.9.1.: Merksplas draagt bij tot de werking van de kerkfabriek

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Huur Gildestraat 6-8; €1.484,10 per maand + saldo's

Omdat de parochie Zondereigen gedeeltelijk op Merksplas valt, komt de gemeente voor een deel tussen in het werkingstekort. De gemeentelijke dotatie wordt per semester gestort

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.809,20	18.310,00	17.810,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-17.809,20	-18.310,00	-17.810,00
Investerings			
Uitgaven	0,00	0,00	15.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	-15.000,00
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

1.3.9. Prioritair actieplan: 12.10.: Merksplas ziet zich geconfronteerd met diverse financiële kosten

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.461,74	1.800,00	13.183,00
Ontvangsten	14,15	500,00	500,00
Saldo	-2.447,59	-1.300,00	-12.683,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: 12.10.1.: Merksplas ziet zich geconfronteerd met diverse financiële kosten

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: OCMW

Diverse financiële kosten (kosten zichtrekening, e.d.)

Kosten voor sociale bijstandsrekeningen

GEMEENTE

Roerende voorheffing op intresten van de toegestane lening aan Ebem en op intresten ontvangen via de Belfius spaarrekening.

Kosten voor debetkaart, payconiq transacties, elektronische berichtgeving,...

Intresten ontvangen op de spaarrekening

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.461,74	1.800,00	13.183,00
Ontvangsten	14,15	500,00	500,00
Saldo	-2.447,59	-1.300,00	-12.683,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties Geen

niet-prioritaire actieplannen

1.4. Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- 1. Werk en economie
- 2. Zorg en gezondheid
- 3. Veiligheid
- 4. Vrije tijd
- 6. Kinderopvang – Huis van het Kind
- 8. Klimaat, milieu en natuur
- 10. Mobiliteit
- 11. Communicatie
- 13. Personeel
- 14. ICT
- 15. Patrimonium
- 16. Openbaar domein
- 17. Burgerzaken
- 18. Organisatiebeheersing
- 19. Algemene middelen

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.981.086,46	15.838.457,40	14.630.750,00
Ontvangsten	6.483.254,59	6.164.542,50	5.942.540,50
Saldo	-8.497.831,87	-9.673.914,90	-8.688.209,50
Investerings			
Uitgaven	3.252.527,14	4.522.042,32	2.429.065,00
Ontvangsten	103.037,35	2.864.823,25	518.734,00
Saldo	-3.149.489,79	-1.657.219,07	-1.910.331,00
Financiering			
Uitgaven	48.177,07	49.792,00	0,00
Ontvangsten	151.161,29	130.874,00	0,00
Saldo	102.984,22	81.082,00	0,00

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op: <https://merksplas-echo.cipalschaubroeck.be/raadpleegomgeving/>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 86255

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 82481

2. Financiële nota

2.1. Doelstellingenrekening



Merksplas 2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 613360 Alg. 38363 / EK Budg. 86255

Gemeente (0207.503.190)

Markt 1, 2330 Merksplas

Algemeen directeur:: Dries Couckhuys

OCMW (0212.198.485)

Markt 11, 2330 Merksplas

Financieel directeur:: Alex Herseele

J1: Doelstellingenrekening

Prioritaire beleidsdoelstelling: 7.:Erfgoed – Kolonie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	16.300,28	14.353,00
Ontvangst	18,20	16,00
Saldo	-16.282,08	-14.337,00
Investering		
Uitgave	1.374.015,03	3.046.938,64
Ontvangst	1.422.682,03	3.725.419,23
Saldo	48.667,00	678.480,59
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 9.:Wonen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	410.955,66	469.653,41
Ontvangst	623.391,53	735.863,87
Saldo	212.435,87	266.210,46
Investering		
Uitgave	1.422.349,10	2.091.309,27
Ontvangst	0,00	354.308,38
Saldo	-1.422.349,10	-1.737.000,89
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 12.:Financiën

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	184.830,98	213.862,00
Ontvangst	9.632.232,18	9.467.521,00
Saldo	9.447.401,20	9.253.659,00
Investering		
Uitgave	0,00	0,00
Ontvangst	71.674,03	71.674,00
Saldo	71.674,03	71.674,00
Financiering		
Uitgave	811.664,65	811.667,00
Ontvangst	4.245.000,00	4.245.000,00
Saldo	3.433.335,35	3.433.333,00

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	14.981.086,46	15.838.457,40
Ontvangst	6.483.254,59	6.164.542,50
Saldo	-8.497.831,87	-9.673.914,90

Investering		
Uitgave	3.252.527,14	4.522.042,32
Ontvangst	103.037,35	2.864.823,25
Saldo	-3.149.489,79	-1.657.219,07
Financiering		
Uitgave	48.177,07	49.792,00
Ontvangst	151.161,29	130.874,00
Saldo	102.984,22	81.082,00

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.593.173,38	16.536.325,81
Ontvangst	16.738.896,50	16.367.943,37
Saldo	1.145.723,12	-168.382,44
Investering		
Uitgave	6.048.891,27	9.660.290,23
Ontvangst	1.597.393,41	7.016.224,86
Saldo	-4.451.497,86	-2.644.065,37
Financiering		
Uitgave	859.841,72	861.459,00
Ontvangst	4.396.161,29	4.375.874,00
Saldo	3.536.319,57	3.514.415,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 86255

2.2. Staat van het financieel evenwicht

J2: Staat van het financieel evenwicht



Merksplas 2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 613360 Alg. 38363 / EK Budg. 86255

Gemeente (0207.503.190)

Markt 1, 2330 Merksplas

Algemeen directeur:: Dries Couckhuys

OCMW (0212.198.485)

Markt 11, 2330 Merksplas

Financieel directeur:: Alex Herseele

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.145.723,12	-168.382,44
a. Ontvangsten	16.738.896,50	16.367.943,37
b. Uitgaven	15.593.173,38	16.536.325,81
II. Investeringsaldo	-4.451.497,86	-2.644.065,37
a. Ontvangsten	1.597.393,41	7.016.224,86
b. Uitgaven	6.048.891,27	9.660.290,23
III. Saldo exploitatie en investeringen	-3.305.774,74	-2.812.447,81
IV. Financieringsaldo	3.536.319,57	3.514.415,00
a. Ontvangsten	4.396.161,29	4.375.874,00
b. Uitgaven	859.841,72	861.459,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	230.544,83	701.967,19
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.378.598,07	3.378.598,07
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.609.142,90	4.080.565,26
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.609.142,90	4.080.565,26
Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.145.723,12	-168.382,44
II. Netto periodieke aflossingen	614.841,72	616.459,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	859.841,72	861.459,00
b. Periodieke terugvordering leningen	245.000,00	245.000,00
III. Autofinancieringsmarge	530.881,40	-784.841,44
Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	530.881,40	-784.841,44
II. Correctie op de periodieke aflossingen	142.858,21	181.474,33
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	859.841,72	861.459,00
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	716.983,51	679.984,67
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	673.739,61	-603.367,11
Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	3.609.142,90	4.080.565,26
- Autonoom gemeentebedrijf	-366.069,15	578,90
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.243.073,75	4.081.144,16
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	530.881,40	-784.841,44
- Autonoom gemeentebedrijf	-29.014,79	337.634,00
Totale Autofinancieringsmarge	501.866,61	-447.207,44
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	673.739,61	-603.367,11
- Autonoom gemeentebedrijf	35.985,21	402.634,00
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	709.724,82	-200.733,11

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 557036 Alg. 36074 MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 86255 MJP

dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 1885

Autonoom gemeentebedrijf: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 62364 Alg. 1785 Dossiers van

andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 62364 Alg. 1785

2.3. Realisatie van de kredieten



Merksplas

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 613360 Alg. 38363 / IK Budg. 82481 EK Budg. 86255

Gemeente (0207.503.190)

OCMW (0212.198.485)

Markt 1, 2330 Merksplas

Markt 11, 2330 Merksplas

Algemeen directeur:: Dries Couckhuys

Financieel directeur:: Alex Herseele

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	12.954.528,14	14.933.517,86	13.731.640,40	14.355.525,00	12.711.349,00	13.980.138,00
Investeringen	6.045.213,41	1.597.393,41	9.616.756,94	7.016.224,86	8.533.972,00	4.669.492,00
Financiering	624.030,47	4.396.161,29	625.647,00	4.375.874,00	550.950,00	3.745.000,00
Leningen en leasings	624.030,47	4.151.161,29	625.647,00	4.130.874,00	550.950,00	3.500.000,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00
- OCMW						
Exploitatie	2.638.645,24	1.805.378,64	2.804.685,41	2.012.418,37	2.546.871,00	1.929.831,50
Investeringen	3.677,86	0,00	43.533,29	0,00	368.038,00	0,00
Financiering	235.811,25	0,00	235.812,00	0,00	234.697,00	0,00
Leningen en leasings	235.811,25	0,00	235.812,00	0,00	234.697,00	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 86255

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 82481

Zie 3.10 voor een verklaring van de materiële verschillen tussen de jaarrekening en de initiële kredieten.

2.4. Balans

J4: Balans



Merksplas 2022

Journalvolnummers: JR Budg. 613360 Alg. 38363 / JR-1 Budg. 557036 Alg. 36074

Gemeente (0207.503.190)
Markt 1, 2330 Merksplas
Algemeen directeur:: Dries Couckhuys

OCMW (0212.198.485)
Markt 11, 2330 Merksplas
Financieel directeur:: Alex Herseele

	2022	2021
ACTIVA	93.824.725,39	91.594.505,94
I. Vlottende activa	6.693.153,41	8.656.607,77
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.921.217,31	3.656.693,07
B. Vorderingen op korte termijn	4.526.936,10	4.754.914,70
1. Vorderingen uit ruiltransacties	784.747,54	1.728.793,85
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.742.188,56	3.026.120,85
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	245.000,00	245.000,00
II. Vaste activa	87.131.571,98	82.937.898,17
A. Vorderingen op lange termijn	740.000,00	985.000,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	740.000,00	985.000,00
B. Financiële vaste activa	13.981.275,27	13.939.278,44
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	6.229.074,67	6.229.074,67
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.658.033,55	7.616.036,72
3. OCMW-verenigingen	1.500,00	1.500,00
4. Andere financiële vaste activa	92.667,05	92.667,05
C. Materiële vaste activa	72.308.539,98	67.909.984,45
1. Gemeenschapsgoederen	71.541.410,45	67.142.854,85
a. Terreinen en gebouwen	30.216.243,04	28.946.278,99
b. Wegen en andere infrastructuur	24.631.506,24	22.510.993,52
c. Installaties, machines en uitrusting	323.918,03	330.303,01
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	805.733,92	922.354,12
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.150.765,22	2.202.181,71
f. Erfgoed	13.413.244,00	12.230.743,50
3. Andere materiële vaste activa	767.129,53	767.129,60
a. Terreinen en gebouwen	767.129,53	767.129,60
D. Immateriële vaste activa	101.756,73	103.635,28

	2022	2021
PASSIVA	93.824.725,39	91.594.505,94
I. Schulden	17.710.560,75	16.246.414,70
A. Schulden op korte termijn	4.399.760,41	6.309.017,74
1. Schulden uit ruiltransacties	1.735.080,40	2.502.321,60
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	515.471,97	435.679,15
b. Financiële schulden	0,00	1.000.000,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.219.608,43	1.066.642,45
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.619.402,08	2.966.367,25
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.045.277,93	840.328,89
B. Schulden op lange termijn	13.310.800,34	9.937.396,96
1. Schulden uit ruiltransacties	13.310.800,34	9.937.396,96
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.102.464,88	2.815.432,03
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.102.464,88	2.815.432,03
b. Financiële schulden	10.208.335,46	7.121.964,93
II. Nettoactief	76.114.164,64	75.348.091,24
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	26.400.061,17	25.120.960,39
B. Gecumuleerd overschot of tekort	3.762.419,14	4.362.192,42
C. Herwaarderingsreserves	2.342.240,47	2.255.494,57
D. Overig nettoactief	43.609.443,86	43.609.443,86

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 557036 Alg. 36074

2.5. Staat van opbrengsten en kosten

J5: Staat van opbrengsten en kosten



Merksplas 2022

Journalvolnummers: JR Budg. 613360 Alg. 38363 / JR-1 Budg. 557036 Alg. 36074

Gemeente (0207.503.190)

Markt 1, 2330 Merksplas

Algemeen directeur:: Dries Couckhuys

OCMW (0212.198.485)

Markt 11, 2330 Merksplas

Financieel directeur:: Alex Herseele

	2022	2021
I. Kosten	17.612.213,34	16.260.543,20
A. Operationele kosten	17.480.374,97	16.143.906,79
1. Goederen en diensten	3.440.301,30	2.906.099,57
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.793.271,42	9.128.764,66
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.869.769,61	1.889.379,42
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	431.887,02	372.573,28
5. Toegestane werkingssubsidies	1.564.554,94	1.628.821,12
6. Toegestane investeringssubsidies	149.270,35	156.309,93
8. Andere operationele kosten	231.320,33	61.958,81
B. Financiële kosten	131.838,37	116.636,41
II. Opbrengsten	17.012.440,06	16.389.123,54
A. Operationele opbrengsten	16.329.820,30	15.543.734,30
1. Opbrengsten uit de werking	2.023.173,59	1.698.073,50
2. Fiscale opbrengsten en boetes	5.821.796,32	5.674.502,91
3. Werkingssubsidies	8.074.903,05	7.845.583,95
a. Algemene werkingssubsidies	4.138.601,19	3.814.986,92
b. Specifieke werkingssubsidies	3.936.301,86	4.030.597,03
4. Recuperatie individuele hulpverlening	98.427,39	103.170,72
6. Andere operationele opbrengsten	311.519,95	222.403,22
B. Financiële opbrengsten	682.619,76	845.389,24
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-599.773,28	128.580,34
A. Operationeel overschot of tekort	-1.150.554,67	-600.172,49
B. Financieel overschot of tekort	550.781,39	728.752,83
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-599.773,28	128.580,34
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-599.773,28	128.580,34

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 557036 Alg. 36074

3. Toelichting

3.1. Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



Merksplas

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 613360 Alg. 38363 / EK Budg. 86426

Gemeente (0207.503.190)

Markt 1, 2330 Merksplas

Algemeen directeur:: Dries Couckhuys

OCMW (0212.198.485)

Markt 11, 2330 Merksplas

Financieel directeur:: Alex Herseele

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	227.993,91	159.883,39	325.065,93	304.762,00	225.566,50	237.442,43	224.384,82
Ontvangsten	9.432.601,37	9.530.493,16	9.862.194,67	9.769.339,50	10.805.720,50	10.748.921,50	11.079.918,00
Saldo	9.204.607,46	9.370.609,77	9.537.128,74	9.464.577,50	10.580.154,00	10.511.479,07	10.855.533,18
Investerings							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	71.674,04	71.674,04	71.674,03	71.674,00	71.674,00	71.674,00	71.674,00
Saldo	71.674,04	71.674,04	71.674,03	71.674,00	71.674,00	71.674,00	71.674,00
Financiering							
Uitgaven	553.440,96	815.017,45	859.841,72	861.459,00	1.050.666,00	1.064.434,23	1.102.456,93
Ontvangsten	4.735.000,00	507.452,92	4.151.161,29	4.130.874,00	2.230.874,00	830.874,00	1.130.874,00
Saldo	4.181.559,04	-307.564,53	3.291.319,57	3.269.415,00	1.180.208,00	-233.560,23	28.417,07
Ondersteunende diensten							
Exploitatie							
Uitgaven	4.633.365,03	4.485.457,12	4.787.623,95	5.014.648,00	5.118.930,00	5.161.335,00	5.244.138,00
Ontvangsten	291.718,77	279.949,61	279.172,74	262.858,00	244.648,00	225.604,00	226.191,00
Saldo	-4.341.646,26	-4.205.507,51	-4.508.451,21	-4.751.790,00	-4.874.282,00	-4.935.731,00	-5.017.947,00
Investerings							
Uitgaven	301.344,53	152.764,03	78.280,48	177.930,34	375.589,90	5.000,00	5.000,00
Ontvangsten	2.000,00	0,00	34.766,23	34.766,00	10.000,00	0,00	0,00
Saldo	-299.344,53	-152.764,03	-43.514,25	-143.164,34	-365.589,90	-5.000,00	-5.000,00
Sociale Dienstverlening							
Exploitatie							
Uitgaven	2.393.363,42	2.686.073,30	3.078.011,37	3.256.086,41	3.197.759,00	3.176.195,00	3.218.281,00
Ontvangsten	1.942.419,30	2.172.064,16	2.272.589,11	2.200.979,87	2.275.280,87	2.259.185,87	2.270.805,66

Saldo	-450.944,12	-514.009,14	-805.422,26	-1.055.106,54	-922.478,13	-917.009,13	-947.475,34
Investeringen Uitgaven	1.608.974,45	1.987.422,68	1.439.549,78	1.759.431,21	655.315,93	159.068,00	250.938,00
Ontvangsten	25.793,65	0,00	0,00	354.308,38	39.621,57	0,00	0,00

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-1.583.180,80	-1.987.422,68	-1.439.549,78	-1.405.122,83	-615.694,36	-159.068,00	-250.938,00
Financiering Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	-284,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-284,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mens							
Exploitatie Uitgaven	3.810.241,23	4.142.074,91	4.676.311,42	5.074.658,40	4.851.514,00	4.877.082,00	4.965.034,00
Ontvangsten	2.565.084,49	2.802.712,96	3.084.363,88	2.978.495,00	3.126.013,00	3.255.009,00	3.326.036,00
Saldo	-1.245.156,74	-1.339.361,95	-1.591.947,54	-2.096.163,40	-1.725.501,00	-1.622.073,00	-1.638.998,00
Investeringen Uitgaven	215.233,22	2.414.335,83	1.642.062,85	1.642.840,94	10.692.122,09	23.000,00	23.000,00
Ontvangsten	50.025,85	467.227,04	1.422.682,03	2.061.175,17	6.320.901,06	0,00	0,00
Saldo	-165.207,37	-1.947.108,79	-219.380,82	418.334,23	-4.371.221,03	-23.000,00	-23.000,00
Financiering Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Saldo	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Omgeving							
Exploitatie Uitgaven	2.079.455,88	2.741.365,13	2.726.160,71	2.886.171,00	3.474.630,00	3.464.949,00	3.557.596,00
Ontvangsten	1.243.334,67	1.277.771,23	1.240.576,10	1.156.271,00	1.249.363,00	1.237.174,00	1.225.955,00
Saldo	-836.121,21	-1.463.593,90	-1.485.584,61	-1.729.900,00	-2.225.267,00	-2.227.775,00	-2.331.641,00
Investeringen Uitgaven	3.919.487,95	5.294.999,32	2.888.998,16	2.916.014,85	7.558.892,15	386.139,00	1.090.189,00
Ontvangsten	1.258.235,58	606.972,29	68.271,12	68.271,00	7.613.673,25	44.749,00	511.443,00
Saldo	-2.661.252,37	-4.688.027,03	-2.820.727,04	-2.847.743,85	54.781,10	-341.390,00	-578.746,00
Financiering Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ontvangsten	0,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00	470.000,00	235.000,00	235.000,00
Saldo	0,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00	470.000,00	235.000,00	235.000,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 86426 Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 86426 Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 491572 Alg. 30748

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 557036 Alg. 36074

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 613360 Alg. 38363

3.2. Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard



Merksplas

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 613360 Alg. 38363 / EK Budg. 86426

Gemeente (0207.503.190)

Markt 1, 2330 Merksplas

Algemeen directeur:: Dries Couckhuyt

OCMW (0212.198.485)

Markt 11, 2330 Merksplas

Financieel directeur:: Alex Herseele

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	13.037.040,23	14.098.217,44	15.461.335,01	16.375.241,81	16.686.613,00	16.717.273,00	17.020.430,00
1. Goederen en diensten	2.712.495,46	2.906.099,57	3.440.301,30	3.885.838,40	3.792.225,00	3.610.679,00	3.649.576,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.463.240,76	9.128.764,66	9.793.271,42	9.799.918,00	10.248.717,00	10.453.699,00	10.662.750,00
a. Politiek personeel	274.440,17	284.004,85	302.743,22	297.382,00	309.636,00	315.829,00	322.146,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.745.157,09	1.642.702,25	1.711.397,26	1.666.097,00	1.535.007,00	1.565.709,00	1.597.020,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.074.510,78	4.691.450,57	5.188.759,04	5.259.283,00	5.725.678,00	5.840.190,00	5.956.987,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.032.709,16	2.099.384,19	2.180.099,14	2.106.079,00	2.199.537,00	2.243.528,00	2.288.398,00
f. Andere personeelskosten	263.320,11	314.193,14	304.481,10	364.744,00	368.576,00	375.954,00	383.460,00
g. Pensioenen	73.103,45	97.029,66	105.791,66	106.333,00	110.283,00	112.489,00	114.739,00
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	397.628,81	372.573,28	431.887,02	503.531,00	506.750,00	507.750,00	507.750,00
4. Toegestane werkingsubsidies	1.314.753,53	1.628.821,12	1.564.554,94	1.977.433,00	2.081.202,00	2.089.532,00	2.146.760,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	78.531,57	91.945,30	191.222,72	564.000,00	191.600,00	184.500,00	177.300,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	3.707,89	7.574,00	7.725,00	7.880,00	8.038,00
- aan de politiezone	449.589,04	657.036,00	490.764,00	490.764,00	817.062,00	817.062,00	817.062,00
- aan de hulpverleningszone	439.802,00	454.172,00	439.385,00	439.385,00	578.875,00	590.411,00	651.795,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	96.383,78	86.287,06	103.386,20	131.225,00	152.437,00	154.397,00	156.395,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	2.765,50	0,00	0,00	3.064,00	8.097,00	8.658,00
- aan andere begunstigen	250.447,14	336.615,26	336.089,13	344.485,00	330.439,00	327.185,00	327.512,00
5. Andere operationele uitgaven	148.921,67	61.958,81	231.320,33	208.521,41	57.719,00	55.613,00	53.594,00
B. Financiële uitgaven	107.379,24	116.636,41	131.838,37	161.084,00	181.786,50	199.730,43	189.003,82
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	106.799,51	115.573,86	129.379,27	159.784,00	180.486,50	198.430,43	187.703,82
- aan financiële instellingen	106.791,28	114.437,29	127.322,47	158.506,00	176.964,50	193.281,43	182.057,82
- aan andere entiteiten	8,23	1.136,57	2.056,80	1.278,00	3.522,00	5.149,00	5.646,00
2. Andere financiële uitgaven	579,73	1.062,55	2.459,10	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	14.956.871,59	15.543.734,30	16.329.820,30	16.021.685,37	17.390.224,37	17.428.018,37	17.843.954,66
1. Ontvangsten uit de werking	1.668.788,01	1.698.073,50	2.023.173,59	2.060.210,00	2.263.133,00	2.367.828,00	2.399.124,00

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	5.605.976,51	5.674.502,91	5.821.796,32	5.741.824,00	6.675.642,00	6.512.416,00	6.729.681,00
a. Aanvullende belastingen	5.055.847,82	5.131.173,19	5.280.924,05	5.194.518,00	6.131.979,00	5.968.753,00	6.186.018,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.556.361,57	2.566.959,93	2.657.015,86	2.560.635,00	2.875.793,00	2.933.309,00	2.991.975,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	2.354.274,16	2.418.932,30	2.482.397,59	2.485.116,00	3.097.101,00	2.873.178,00	3.028.533,00
- Andere aanvullende belastingen	145.212,09	145.280,96	141.510,60	148.767,00	159.085,00	162.266,00	165.510,00
b. Andere belastingen en boetes	550.128,69	543.329,72	540.872,27	547.306,00	543.663,00	543.663,00	543.663,00
3. Werkingssubsidies	7.438.049,75	7.845.583,95	8.074.903,05	7.737.800,50	7.957.981,50	8.074.310,50	8.239.632,00
a. Algemene werkingssubsidies	3.738.079,30	3.814.986,92	4.138.601,19	3.998.657,50	4.103.849,50	4.210.120,50	4.323.692,00
- Gemeentefonds	2.480.099,17	2.526.902,17	2.604.015,18	2.601.474,00	2.675.916,00	2.752.961,00	2.832.783,00
- Andere algemene werkingssubsidies	1.257.980,13	1.288.084,75	1.534.586,01	1.397.183,50	1.427.933,50	1.457.159,50	1.490.909,00
- van de federale overheid	118.307,50	119.342,00	132.894,50	115.845,00	115.845,00	115.845,00	115.845,00
- van de Vlaamse overheid	1.139.672,63	1.168.742,75	1.280.126,74	1.266.338,50	1.297.088,50	1.326.314,50	1.360.064,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	121.564,77	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
b. Specifieke werkingssubsidies	3.699.970,45	4.030.597,03	3.936.301,86	3.739.143,00	3.854.132,00	3.864.190,00	3.915.940,00
- van de federale overheid	335.715,14	263.712,09	361.621,79	529.676,00	538.876,00	538.876,00	538.876,00
- van de Vlaamse overheid	3.320.954,06	3.665.419,07	3.408.768,46	3.201.942,00	3.307.731,00	3.317.789,00	3.369.539,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	5.025,00	5.025,00	5.025,00	5.025,00
- van andere entiteiten	43.301,25	101.465,87	165.911,61	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	100.258,27	103.170,72	98.427,39	208.750,00	208.750,00	208.750,00	208.750,00
5. Andere operationele ontvangsten	143.799,05	222.403,22	311.519,95	273.100,87	284.717,87	264.713,87	266.767,66
B. Financiële ontvangsten	518.287,01	519.256,82	409.076,20	346.258,00	310.801,00	297.876,00	284.951,00
III. Exploitatiesaldo	2.330.739,13	1.848.137,27	1.145.723,12	-168.382,44	832.625,87	808.890,94	919.471,84
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	154.275,00	40.484,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	154.275,00	40.484,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	5.733.182,43	9.606.217,10	5.869.933,25	6.313.238,54	18.696.220,57	455.078,00	1.189.083,00

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.733.182,43	9.606.217,10	5.869.933,25	6.313.238,54	18.696.220,57	455.078,00	1.189.083,00
a. Terreinen en gebouwen	1.715.110,61	2.367.928,92	1.772.097,72	2.211.539,80	1.359.681,08	199.068,00	290.938,00
b. Wegen en andere infrastructuur	3.662.406,71	4.582.889,35	2.589.380,83	2.596.059,15	6.669.217,15	107.136,00	749.271,00
c. Roerende goederen	294.037,79	155.640,42	174.792,91	192.265,09	499.852,87	18.000,00	18.000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	507.452,92	151.161,29	130.874,00	130.874,00	130.874,00	130.874,00
e. Erfgoed	61.627,32	1.992.305,49	1.182.500,50	1.182.500,50	10.036.595,47	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	55.732,72	46.510,49	29.687,67	33.707,80	211.045,50	0,00	0,00

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Toegestane investeringssubsidies	101.850,00	156.309,93	149.270,35	149.271,00	374.654,00	118.129,00	180.044,00
- aan de politiezone	0,00	11.723,00	57.282,00	57.282,00	49.346,00	49.346,00	49.346,00
- aan de hulpverleningszone	101.850,00	99.413,00	81.782,00	81.782,00	125.308,00	68.783,00	130.698,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	45.173,93	10.206,35	10.207,00	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	44.749,07	44.749,07	44.749,00	44.749,00	44.749,00	44.749,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	44.749,07	44.749,07	44.749,00	44.749,00	44.749,00	44.749,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.000,00	0,00	0,00	992.801,52	431.643,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.000,00	0,00	0,00	992.801,52	431.643,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	354.308,38	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	638.493,14	431.643,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.405.729,12	1.101.124,30	1.552.644,34	1.552.644,03	13.579.477,88	71.674,00	538.368,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	1.402.729,12	733.429,30	1.517.878,11	1.552.644,03	10.230.765,18	71.674,00	538.368,00
- van de provincie	3.000,00	367.695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	34.766,23	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	3.317.212,70	0,00	0,00
III. Investeringsaldo	-4.637.311,03	-8.703.648,49	-4.451.497,86	-3.906.022,79	-5.226.050,19	-456.784,00	-786.010,00
Saldo exploitatie en investeringen	-2.306.571,90	-6.855.511,22	-3.305.774,74	-4.074.405,23	-4.393.424,32	352.106,94	133.461,84
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025

	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	553.440,96	815.017,45	859.841,72	861.459,00	1.050.666,00	1.064.434,23	1.102.456,93
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	553.440,96	815.017,45	859.841,72	861.459,00	1.050.666,00	1.064.434,23	1.102.456,93
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	4.500.000,00	507.452,92	4.151.161,29	4.130.874,00	2.230.874,00	830.874,00	1.130.874,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	4.500.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	2.100.000,00	700.000,00	1.000.000,00
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0,00	507.452,92	151.161,29	130.874,00	130.874,00	130.874,00	130.874,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden	-284,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	235.000,00	235.000,00	245.000,00	245.000,00	480.000,00	245.000,00	245.000,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	235.000,00	235.000,00	245.000,00	245.000,00	480.000,00	245.000,00	245.000,00
a. Periodieke terugvorderingen	235.000,00	235.000,00	245.000,00	245.000,00	480.000,00	245.000,00	245.000,00
III. Financieringssaldo	4.181.274,48	-72.564,53	3.536.319,57	3.514.415,00	1.660.208,00	11.439,77	273.417,07
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.874.702,58	-6.928.075,75	230.544,83	-559.990,23	-2.733.216,32	363.546,71	406.878,91

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 86426 Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 86426 Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 491572 Alg. 30748

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 557036 Alg. 36074

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 613360 Alg. 38363

3.3. Investeringsprojecten



Merksplas

T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 613360 Alg. 38363

Gemeente (0207.503.190)

Markt 1, 2330 Merksplas

Algemeen directeur:: Dries Couckhuys

OCMW (0212.198.485)

Markt 11, 2330 Merksplas

Financieel directeur:: Alex Herseele

PRIO G-IP-19-5: Fase 4: restauratie en herbestemming paardenstallen

G2.5.1.5.: Fase 4: restauratie en herbestemming paardenstallen, binnenplein en omgeving

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	4.561,84	0,00	0,00	0,00	4.561,84
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	4.561,84	0,00	0,00	0,00	4.561,84
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	4.561,84	0,00	0,00	0,00	4.561,84
e. Erfgoed	0,00	4.561,84	0,00	0,00	0,00	4.561,84
II. ONTVANGSTEN	0,00	50.025,85	0,00	0,00	0,00	50.025,85
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	50.025,85	0,00	0,00	0,00	50.025,85

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.561,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	4.561,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.561,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	4.561,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	50.025,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	50.025,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRIO G-IP-19-6: Fase 5: woonstalhuis noord G2.5.1.6.: Fase 5: woonstalhuis noord

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	57.065,48	0,00	0,00	0,00	57.065,48
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	57.065,48	0,00	0,00	0,00	57.065,48
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	57.065,48	0,00	0,00	0,00	57.065,48
e. Erfgoed	0,00	57.065,48	0,00	0,00	0,00	57.065,48

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	57.065,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	57.065,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	57.065,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	57.065,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRIO G-IP-19-06: Dividenden G-3.5.6.: Dividenden

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	154.275,00	0,00	0,00	0,00	154.275,00
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	154.275,00	0,00	0,00	0,00	154.275,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	154.275,00	0,00	0,00	0,00	154.275,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	154.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Investerings in financiële vaste activa	154.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	154.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRIO IP20-00004: Kolonie: fase 5bis - restauratie woonstalhuis noord en koeienstallen

7.1.2.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbesteding van de Kolonie - fase 5

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	2.569.539,84	0,00	681.756,16	0,00	3.251.296,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	2.569.539,84	0,00	681.756,16	0,00	3.251.296,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	2.569.539,84	0,00	681.756,16	0,00	3.251.296,00
e. Erfgoed	0,00	2.569.539,84	0,00	681.756,16	0,00	3.251.296,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	1.696.034,15	0,00	565.344,85	0,00	2.261.379,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	1.696.034,15	0,00	565.344,85	0,00	2.261.379,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	1.935.314,49	634.225,35	681.756,16	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	1.935.314,49	634.225,35	681.756,16	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	1.935.314,49	634.225,35	681.756,16	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	1.935.314,49	634.225,35	681.756,16	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	467.227,04	1.228.807,11	565.344,85	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	467.227,04	1.228.807,11	565.344,85	0,00	0,00

PRIO IP20-00029: Huisvesting senioren

9.2.1.: Merksplas biedt huisvesting voor senioren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	3.348.982,51	0,00	778.888,64	0,00	4.127.871,15
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	3.348.982,51	0,00	778.888,64	0,00	4.127.871,15
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	3.348.982,51	0,00	778.888,64	0,00	4.127.871,15
a. Terreinen en gebouwen	0,00	3.343.715,71	0,00	768.466,50	0,00	4.112.182,21
c. Roerende goederen	0,00	5.266,80	0,00	10.422,14	0,00	15.688,94
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	39.621,57	0,00	39.621,57
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	39.621,57	0,00	39.621,57

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
--	------	------	------	------	------	------

	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	1.926.633,41	1.422.349,10	368.882,64	159.068,00	250.938,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	1.926.633,41	1.422.349,10	368.882,64	159.068,00	250.938,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	1.926.633,41	1.422.349,10	368.882,64	159.068,00	250.938,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	1.925.044,47	1.418.671,24	358.460,50	159.068,00	250.938,00
c. Roerende goederen	0,00	1.588,94	3.677,86	10.422,14	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	39.621,57	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	39.621,57	0,00	0,00

PRIO IP21-00008: Kolonie: fase 6bis - herbestemming woonstalhuis noord en koeienstallen

7.1.3.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 6

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	196.483,15	0,00	8.029.178,31	0,00	8.225.661,46
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	196.483,15	0,00	8.029.178,31	0,00	8.225.661,46
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	196.483,15	0,00	8.029.178,31	0,00	8.225.661,46
e. Erfgoed	0,00	196.483,15	0,00	8.029.178,31	0,00	8.225.661,46
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	4.421.563,13	0,00	4.421.563,13
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	431.643,00	0,00	431.643,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	431.643,00	0,00	431.643,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	431.643,00	0,00	431.643,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	3.989.920,13	0,00	3.989.920,13

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	24.109,33	172.373,82	8.029.178,31	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	24.109,33	172.373,82	8.029.178,31	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	24.109,33	172.373,82	8.029.178,31	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	24.109,33	172.373,82	8.029.178,31	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	4.421.563,13	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	431.643,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	431.643,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	431.643,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	3.989.920,13	0,00	0,00

PRIO IP21-00009: Kolonie: fase 7: hooischoor en quarantainestal

7.1.4.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 7

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	375.901,33	0,00	1.038.942,67	0,00	1.414.844,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	375.901,33	0,00	1.038.942,67	0,00	1.414.844,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	375.901,33	0,00	1.038.942,67	0,00	1.414.844,00
e. Erfgoed	0,00	375.901,33	0,00	1.038.942,67	0,00	1.414.844,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	161.956,67	0,00	1.160.887,33	0,00	1.322.844,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	161.956,67	0,00	1.160.887,33	0,00	1.322.844,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	375.901,33	1.038.942,67	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	375.901,33	1.038.942,67	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	375.901,33	1.038.942,67	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	375.901,33	1.038.942,67	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	161.956,67	1.160.887,33	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	161.956,67	1.160.887,33	0,00	0,00

PRIO IP21-00010: Kolonie: fase 8 - gevelrestauratie kapel

7.1.5.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 8

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	91.263,00	0,00	91.263,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	91.263,00	0,00	91.263,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	91.263,00	0,00	91.263,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	91.263,00	0,00	91.263,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	91.263,00	0,00	0,00

B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	91.263,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	91.263,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	91.263,00	0,00	0,00

PRIO IP21-00011: Kolonie: fase 9 -herbestemming kapel

7.1.6.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 9

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	85.765,00	0,00	85.765,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	85.765,00	0,00	85.765,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	85.765,00	0,00	85.765,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	85.765,00	0,00	85.765,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	85.765,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	85.765,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	85.765,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	85.765,00	0,00	0,00

PRIO IP21-00030: Aankoop aandelen

12.8.1.: Merksplas ontvangt dividenden uit haar aandelen en inkomsten uit de door haar verstrekte leningen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	40.484,34	0,00	0,00	0,00	40.484,34
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	40.484,34	0,00	0,00	0,00	40.484,34
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	40.484,34	0,00	0,00	0,00	40.484,34

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	40.484,34	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	40.484,34	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	40.484,34	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------	-----------	------	------	------	------

PRIO IP21-00031: Plattelandsfonds

12.2.1.: Merksplas ontvangt een dotatie uit het Plattelandsfonds

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
II. ONTVANGSTEN	0,00	143.348,07	0,00	215.022,00	0,00	358.370,07
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	143.348,07	0,00	215.022,00	0,00	358.370,07

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0,00	71.674,04	71.674,03	71.674,00	71.674,00	71.674,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	71.674,04	71.674,03	71.674,00	71.674,00	71.674,00

PRIO IP21-00032: Investeringssubsidie Sint-Rumoldus

12.9.1.: Merksplas draagt bij tot de werking van de kerkfabriek

PRIO IP21-00036: Kolonie: fase 10 - aardappelkelders

7.1.7.: Merksplas staat in voor de restauratie en de herbestemming van de Kolonie - fase 10

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	32.881,67	0,00	109.690,33	0,00	142.572,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	32.881,67	0,00	109.690,33	0,00	142.572,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	32.881,67	0,00	109.690,33	0,00	142.572,00
e. Erfgoed	0,00	32.881,67	0,00	109.690,33	0,00	142.572,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	32.881,67	0,00	109.690,33	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	32.881,67	0,00	109.690,33	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	32.881,67	0,00	109.690,33	0,00	0,00

e. Erfgoed	0,00	32.881,67	0,00	109.690,33	0,00	0,00
------------	------	-----------	------	------------	------	------

PRIO O-IP-19-16: Alleen overleven

O1.2.2.11.: Proactief op zoek gaan naar mogelijke (armoede)problematiek van alleenstaande ouders

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
II. ONTVANGSTEN	0,00	25.793,65	0,00	0,00	0,00	25.793,65
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	25.793,65	0,00	0,00	0,00	25.793,65

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	25.793,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	25.793,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 86426 Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 491572 Alg. 30748

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 557036 Alg. 36074

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 613360 Alg. 38363

3.4. Evolutie financiële schulden



Merksplas

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 613360 Alg. 38363 / EK Budg. 86426

Gemeente (0207.503.190)

Markt 1, 2330 Merksplas

Algemeen directeur:: Dries Couckhuys

OCMW (0212.198.485)

Markt 11, 2330 Merksplas

Financieel directeur:: Alex Herseele

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	7.499.808,41	6.704.810,77	9.696.194,33	11.184.084,45	11.260.215,88	12.391.089,88
1. Financiële schulden op 1 januari	3.769.858,00	7.499.808,41	6.704.810,77	9.696.194,33	11.184.084,45	11.260.215,88
2. Nieuwe leningen	4.500.000,00	507.452,92	4.151.161,29	2.230.874,00	830.874,00	1.130.874,00
4. Overboekingen	-770.049,59	-885.296,71	-1.110.122,01	-742.983,88	-754.742,57	0,00
5. Andere mutaties	0,00	-417.153,85	-49.655,72	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	770.049,63	794.997,64	991.949,69	942.987,85	954.746,54	200.273,97
1. Financiële schulden op 1 januari	553.441,00	770.049,63	794.997,64	991.949,69	942.987,85	954.746,54
2. Aflossingen	-553.440,96	-815.017,45	-859.841,72	-791.945,72	-742.983,88	-754.472,57
3. Overboekingen	770.049,59	885.296,71	1.110.122,01	742.983,88	754.742,57	0,00
4. Andere mutaties	0,00	-45.331,25	-53.328,24	0,00	0,00	0,00
C. Financiële schulden op korte termijn	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	8.269.858,04	8.499.808,41	10.688.144,02	12.127.072,30	12.214.962,42	12.591.363,85

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 86426

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 491572 Alg. 30748

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 557036 Alg. 36074

JR_VOORLOPIG_2022 2022:

Vanaf 2021 werd in de jaarrekening een boeking opgenomen voor de overname van de openbare verlichtingsinstallatie door de netbeheerder. Voor de T4 heeft dit tot gevolg dat een leasingschuld werd opgenomen die jaarlijks afgelost wordt. Dit is enkel een boekhoudkundige verwerking, in praktijk gaat er voor deze aflossing geen geld van de rekening. Omdat we voor de volgende jaren nog geen zicht hebben op deze boekhoudkundige aflossingen, hebben we besloten om deze uit de T4 te halen via de andere mutaties in 2021 (€417.153,85 en €45.331,25) en 2022 (€49.655,72 en €53.328,24). De nieuwe leasingschuld kan u terugvinden bij nieuwe leningen in 2021 €507.453 en in 2022 €151.161,29.

3.5. Toelichting bij balans



Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente Merksplas
Markt 1 - 2330 Merksplas
Ondernemingsnr.: 0207.503.190

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	€ 13.891.324,54	€ 0,00	€ 44.749,07	€ 0,00	€ 86.745,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.933.321,37
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 6.229.074,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.229.074,67
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 7.616.036,72	€ 0,00	€ 44.749,07	€ 0,00	€ 86.745,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.658.033,55
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 46.213,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46.213,15
C. Materiële vaste activa	€ 63.622.134,33	€ 5.866.255,39	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.174.212,20	€ 0,00	€ 68.314.177,52
1. Gemeenschapsgoederen	€ 63.622.134,33	€ 5.866.255,39	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.174.212,20	€ 0,00	€ 68.314.177,52
a. Terreinen en gebouwen	€ 27.201.640,57	€ 1.772.097,72	€ 0,00	€ 0,00		€ 344.017,66	€ 0,00	€ 28.629.720,63
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 22.510.993,52	€ 2.589.380,83	€ 0,00	€ 0,00		€ 468.868,11	€ 0,00	€ 24.631.506,24
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 319.775,72	€ 56.288,10	€ 0,00	€ 0,00		€ 62.014,65	€ 0,00	€ 314.049,17
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 880.399,12	€ 114.826,95	€ 0,00	€ 0,00		€ 216.570,59	€ 0,00	€ 778.655,48
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 478.581,90	€ 151.161,29	€ 0,00	€ 0,00		€ 82.741,19	€ 0,00	€ 547.002,00
f. Erfgoed	€ 12.230.743,50	€ 1.182.500,50	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 13.413.244,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 87.763,03	€ 29.687,67	€ 0,00	€ 0,00		€ 26.314,80	€ 0,00	€ 91.135,90

De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 24.179.507,51	€ 1.552.644,34	€ 220.905,66	€ 0,00	€ 25.511.246,19
Totaal	€ 24.179.507,51	€ 1.552.644,34	€ 220.905,66	€ 0,00	€ 25.511.246,19
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 3.590.331,55	€ 508.620,60	€ -800.000,00	€ 0,00	€ 3.298.952,15
Totaal	€ 3.590.331,55	€ 508.620,60	€ -800.000,00	€ 0,00	€ 3.298.952,15
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 2.255.494,57	€ 86.745,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.342.240,47
Totaal	€ 2.255.494,57	€ 86.745,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.342.240,47
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 42.132.168,78	€ 0,00		€ 0,00	€ 42.132.168,78
Totaal	€ 42.132.168,78	€ 0,00		€ 0,00	€ 42.132.168,78

Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 72.157.502,41			€ 1.127.105,18	€ 73.284.607,59
Totaal	€ 72.157.502,41			€ 1.127.105,18	€ 73.284.607,59

3.6. Overzicht financiële risico's

Een overzicht van de financiële risico's: een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.

De financiële risico's voor gemeente, OCMW en AGB zijn gelijklopend.

Opcentiemen uit de aanvullende personenbelasting

Ontvangsten zijn afhankelijk van de conjunctuur en plaatselijke omstandigheden. Ook federale of regionale belastingvoordelen of vrijstellingsmaatregelen hebben een impact op de reële ontvangsten. De inning en doorstorting kan liquiditeitsproblemen geven. Wijziging van de opcentiemen heeft de meeste impact op de opbrengsten.

De eventuele invloed van de covid-19 zal pas in 2023 merkbaar worden. Belastingmaatregelen van hogere overheden hebben meestal wel een negatieve invloed op inkomsten van de gemeente, omdat deze maatregelen de belastbare grondslag van gemeenten negatief beïnvloeden.

Opcentiemen uit de onroerende voorheffing

Belangrijkste exploitatie inkomst voor de gemeente Merksplas. Ook hier hebben vrijstellingsmaatregelen van de hogere overheid een negatieve impact. Wijziging van de opcentiemen heeft de meeste impact op de opbrengsten.

Deze inkomst is minder conjunctuur gebonden, maar ook hier hebben maatregelen van hogere overheden invloed op inkomsten van de gemeente.

Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen

De grootste inkomsten heeft de gemeente respectievelijk uit de Diftarbelasting en de belasting op kampeerpercelen. Het risico in het geval van de diftarbelasting is beperkt, vermits deze evenredig wordt geheven tegenover de uitgaven voor afval. Het risico met betrekking tot de belasting op kampeerpercelen kan teruggevoerd worden op de solvabiliteit van de eigenaars van de kampeerpercelen.

Pensioen bijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliserings-bijdrage

Pensioenen van ambtenaren worden niet rechtstreeks betaald door de gemeente. Ze worden deels gefinancierd met de werknemersbijdrage (7,5%) en de werkgeversbijdrage (41%) op de loonmassa van de vastbenoemde personeelsleden.

Indien de verhouding vastbenoemd/contractueel benoemde ambtenaren wijzigt in het voordeel van contractueel benoemde zal de financiering van de pensioenen in het gedrang komen. Dit wordt gecompenseerd door de responsabiliseringsbijdrage.

Verder gaat procentueel een groot deel van de werknemers van gemeente en ocmw de komende jaren in pensioen met een verhoging van de pensioenlast tot gevolg, maar ook een daling van de personeelsuitgaven. (wegens het aannemen van een nieuw personeelslid)

De responsabiliseringsbijdrage wordt voor de helft door de Vlaamse overheid gesubsidieerd.

De laatst gekende cijfers zijn:

Gemeente:

Responsabiliseringsbijdrage

Gemeente			
Jaar	Deficit	Responsabiliseringscoëfficiënt	Responsabiliseringsbijdrage
2020	€ 0	50,00%	€ 0
2021	€ 44.923	50,00%	€ 22.462
2022	€ 101.506	50,00%	€ 50.753
2023	€ 158.812	71,00%	€ 112.756
2024	€ 234.430	74,00%	€ 173.478
2025	€ 312.500	78,00%	€ 243.750
2026	€ 393.155	80,00%	€ 314.524
OCMW			
Jaar	Deficit	Responsabiliseringscoëfficiënt	Responsabiliseringsbijdrage
2020	€ 0	50,00%	€ 0
2021	€ 1.071	50,00%	€ 536
2022	€ 5.717	50,00%	€ 2.859
2023	€ 10.062	71,00%	€ 7.144
2024	€ 16.333	74,00%	€ 12.086
2025	€ 22.494	78,00%	€ 17.546
2026	€ 28.513	80,00%	€ 22.811

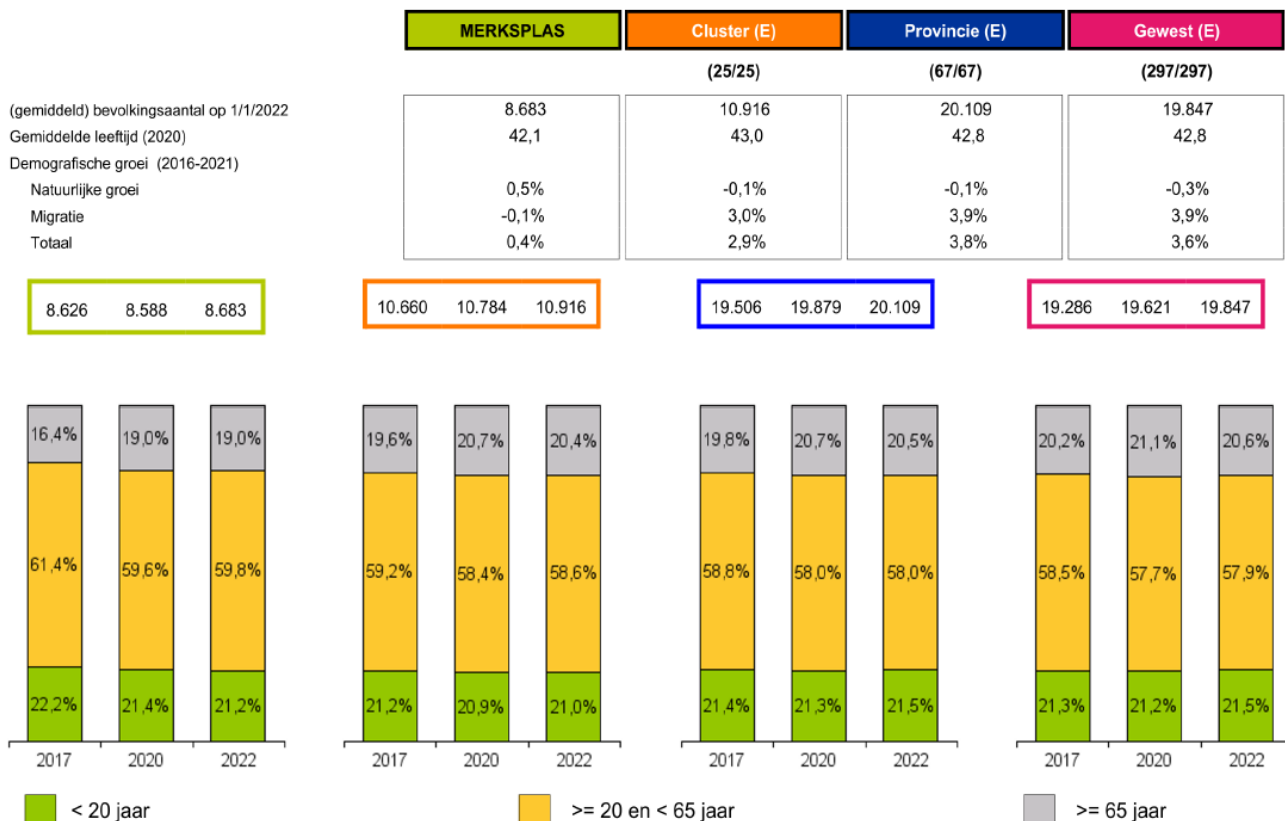
Kosten gepaard met vergroening en vergrijzing van de bevolking

De volgende tendensen worden verwacht: zowel een vergrijzing als een stijging van alleenwonenden. Beide tendensen vormen een grote uitdaging voor gemeenten. Ouderen vragen meer voorzieningen met betrekking tot de zorg en kennen door de pensionering lagere inkomsten.

Het aandeel van ouderen boven de 65 jaar is nog lager dan het gemiddelde in Vlaanderen, maar kende een grotere stijging gedurende de laatste 5 jaar (bron: Individueel Financieel Profiel Merksplas – studie Belfius)

Algemene indicatoren

Demografie



Individueel Financieel Profiel MERKSPLAS

3

Belfius

Betwistingen en rechtszaken

De weg naar juridische procedures wordt steeds gemakkelijker gevonden door inwoners en bedrijven. Het grootste risico loopt de gemeente in het kader van uitvoering van overheidsopdrachten. Het strikt toepassen van de wetgeving en het beperken van de kosten door onderhandelen en eventueel sluiten van dadingen zijn mogelijkheden om dit risico af te dekken.

Door de stijgende grondstofprijzen en de inflatie in het algemeen worden ook de investeringen van Merksplas duurder.

Op juridisch vlak kunnen we beroep doen op de juridische dienst van de IOK.

Fraude in betalingsverkeer

Fraudeurs worden steeds inventiever en passen hun methodes telkens weer aan. Continue waakzaamheid, het instellen van procedures, investeringen op het vlak van digitale veiligheid zijn een aantal maatregelen die ingesteld zijn.

Zowel de gemeente als het OCMW zijn aangesloten bij de dienst Informatieveiligheid van Welzijnzorg Kempen. Zowel preventief als ad hoc staat de consultant informatieveiligheid ons bij.

Toegestane (bank)waarborgen

De lijst met waarborgen wordt in de rekening vermeld en in de boekhouding weergegeven op de balansrekeningen klasse 0. Waarborgen voor eigen bedrijven (Ebem, AGB) houden minder risico in, vermits het toezicht op deze instellingen rechtstreeks wordt uitgeoefend door de gemeenteraad.

Waarborgen voor andere instellingen worden opgevolgd door opvraging van financiële gegevens en of andere waarborgen.

Financiële linken met partnerbesturen (verbonden entiteiten)

Hier is de rechtstreeks invloed op het beleid moeilijker door elke gemeente af te dwingen. De financiële impact van de beslissingen weegt echter hoe langer hoe meer door op het budget van het lokaal bestuur. (politie-, hulpverleningszone,kerkfabrieken, intercommunales,...)

Projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Het volledig voorzien van investeringsbudgetten in het jaar van opstart, terwijl de effectieve uitgaven worden gespreid over verschillende jaren, kan leiden tot belangrijke liquiditeitsproblemen. Dit meerjarenplan bevat een aanzet om tot een realistische planning van de uitvoering van de investeringen te komen.

Vanaf 2022 wordt er periodiek gerapporteerd over de stand van de budgetten.

Schuldenlast beheren en onder controle houden

Bij vlottende intrestvoeten kan een verhoging van intresten leiden tot een belangrijke verhoging van de leningsuitgaven. De huidige marktsituatie kan eveneens leiden tot een financieringstekort.

Spreads van de schuld en geregeld de portefeuille laten herbekijken leidt tot een beheersing van dit risico.

Overzicht lopende leningen Merksplas

Oorspronkelijk ontleende bedrag	Doel lening	Looptijd	Intrestvoet	Herzienbaar	Saldo per 31/12/2022
Gemeente					
Lange termijn					
€ 1.065.942,16	Kleuterschool	20 jaar (tot 31/12/2026)	0,000%	5-jaarlijks	€ 44.898,33
€ 4.000.000,00	Investering 2022	20 jaar (tot 30/11/2042)	2,361%	Maandelijks	€ 3.983.333,00
€ 4.500.000,00	Investering 2020	20 jaar (tot 31/01/2041)	0,558%	vast	€ 4.068.750,00
€ 70.898,82	Leasing keuken brasserie	5 jaar (tot 10/09/2022)	IPA		€ 0,00
€ 1.421.982,00	Kolonie	20 jaar (tot 31/12/2025)	3,745%	vast	€ 285.929,21
€ 2.340.518,00	Gemeenschapscentrum	20 jaar (tot 01/04/2027)	5,188%	semestrieel	€ 711.260,66
€ 804.000,00	Warmtenetten	10 jaar (tot 31/12/2028)	0,000%	vast	€ 482.400,00
	Afbetaling aandelen De Lijn	Tot 2034			€ 137,37
	Leasing Licht als een dienst - verleiding OV				
€ 658.614,21	(GR 16/09/2019)	2019 - 2030			€ 565.469,32
					€ 10.142.177,89
OCMW					
€ 495.000,00	OCMW-gebouw	20 jaar (tot 31/03/2030)	4,282%	vast	€ 229.922,64
€ 2.986.979,04	Bejaardenflats Driesplein	20 jaar (tot 12/06/2028)	6,070%	trimestrieel	€ 821.512,87
€ 600.000,00		10 jaar (tot 31/12/2023)	3,484%	trimestrieel	€ 60.000,00
					€ 1.111.435,51
Autonoom gemeentebedrijf 'T Hofeind					
€ 3.000.000,00	Bouw sporthal en fuifzaal	20 jaar (tot 31/01/2029)	4,119%	vast	€ 912.500,00
					€ 912.500,00
					€ 12.166.113,40

Aanwending subsidies voor de inzameling van afvalwater

De subsidies voor inzameling afvalwater moeten aangewend worden om investeringen te financieren. Dit moet jaarlijks worden gerapporteerd aan de VMM. De toekomstige investeringsprojecten verantwoorden nog steeds de huidige opbrengsten.

Op dit moment overtreffen de uitgaven nog steeds de inkomsten met een saldo van € - 1.012.268,20.

Opvolgen inkomende subsidies

Omdat subsidies meestal pas op het einde van een lopend project opvraagbaar zijn, is de kans groot dat dit uit het oog wordt verloren. Procedures en opvolgingsvergaderingen proberen dit te voorkomen.

3.7. Verwijzing plaats documentatie

U kan de documentatie raadplegen op volgende locatie: <https://merksplas-echo.cipalschaubroeck.be/raadpleegomgeving/>

3.8. Waarderingsregels

Wijzigingen

De waarderingsregels zijn ongewijzigd tegenover vorig jaar.

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

Algemene principes

Investing of exploitatie

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Het bestuur opteert ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan 500 euro die geen deel uitmaken van een ruimer project, niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

Aanschaffingswaarde

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

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen

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

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

Herwaarderings

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met de marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

Geldbeleggingen en liquide middelen

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

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

Vorderingen op korte termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien 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.

Vorraden

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

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

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

Financieel vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden 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 wordt waardevermindering 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 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 aangewend worden binnen het maatschappelijk doel van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent dat een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan deze activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiele 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 desgevallend worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leef milieu. Als een activum dat behoort tot het erfgoed verkregen werd door schenking of als de aanschaffingswaarde ervan niet kan bepaald worden, bedraagt de aanschaffingswaarde 1 euro. Indien het actief wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel, 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 kapitaalwaarden 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 geleased actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

Immateriële vaste activa

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

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 voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

Bijzondere bepalingen bij de overgang van BBC2014 naar BBC2020

Vanaf boekjaar 2019 werd BBC2020 toegepast waardoor er tegenover 2018 enkele wijzigingen aan de gebruikte rekeningstelsels zijn (wijziging aan beleidsvelden, algemene en budgettaire rekeningen). Voor een gedetailleerde omschrijving van deze wijzigingen verwijzen we naar de website van lokaalbestuur.vlaanderen.be.

Aard van de vaste activa	Afschrijvingsduur	Buitengew.ond.
<u>1. Immateriële vaste activa</u>	-	
Plannen van aanleg, urbanisatieplannen en andere studies	5 jaar	
Opgegeven plannen en studies	binnen het jaar	
Goodwill	5 jaar	
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jaar	
<u>2. Onroerend patrimonium</u>		
<u>2.1 Niet bebouwde gronden en terreinen</u>		
Landbouwgronden	geen afschrijving	10 jaar
Niet-bebouwde bouwgronden	geen afschrijving	10 jaar
Industrieterreinen	geen afschrijving	10 jaar
Gronden van parken, tuinen, begraafplaatsen, sport- en speelpleinen	geen afschrijving	10 jaar
Bosgronden en natuurreservaten	geen afschrijving	10 jaar
Hout op stam	geen afschrijving	10 jaar
Beplanting op gronden	geen afschrijving	10 jaar
Andere terreinen	geen afschrijving	10 jaar
<u>2.2 Gebouwen en hun terreinen</u>		
Gronden van gebouwen	geen afschrijving	10 jaar
Administratieve gebouwen	20 jaar	10 jaar
Schoolgebouwen	20 jaar	10 jaar
Industriële en exploitatiegebouwen	20 jaar	10 jaar
Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst	20 jaar	10 jaar
Op de beginbalans niet-gewaardeerde gebouwen zonder	20 jaar	10 jaar
specifieke bestemming en monumenten		
Andere gebouwen	20 jaar	10 jaar

Wegen+ infrastructuur	50 jaar	15 jaar
Riolering	50 jaar	15 jaar
Zonnepanelen	20 jaar	10 jaar
<u>3. Roerend patrimonium</u>		
3.1 Meubilair en verkeerssignalisatie		
Bureaumeubilair	10 jaar	
Ander meubilair	10 jaar	
3.2 Bureaumaterieel		
Reproductiematerieel	5 jaar	
Informaticamaterieel	5 jaar	
Ander bureaumaterieel	5 jaar	
3.3 Transportmaterieel		
Fietsen, brom- en motorfietsen	5 jaar	
Auto's en bestelwagens	10 jaar	5 jaar
Vrachtwagens	10 jaar	5 jaar
Speciale en andere voertuigen	10 jaar	5 jaar
<u>4. Machines, exploitatiematerieel en uitrusting</u>		
Machines, exploitatiematerieel en uitrusting	10 jaar	5 jaar
<u>5. Allerlei roerend patrimonium</u>		
Kunstpatrimonium	geen afschrijving	
Veestapel	1 jaar	
Andere roerende investeringen	1 jaar	
<u>6. Erfpacht, opstalrecht en leasing</u>		
Zakelijke rechten op onroerende goederen ingevolge erfpacht of opstal	30 jaar	10
Onroerende goederen in leasing	30 jaar	10
Meubilair in leasing	10 jaar	
Bureaumaterieel in leasing	5 jaar	
Transportmaterieel in leasing	10 jaar	
Exploitatiematerieel in leasing	5 jaar	

3.9. Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

	Gemeenteraad	2019	2020	2021	2022
1. Borgstellingen gemeente tvv EBEM AK elektriciteit	18/05/2015	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
	18/01/2018				
2. Borgstelling tvv EBEM AK gas	22/12/2008	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
	29/10/2012				
3. Borgstelling Ebem lening Belfius MIG6 projecten en opvang liquiditeitsbehoeften	30/11/2021			1.625.000,00	1.625.000,00
4. Borg ebem evenwichtswerantwoordelijke	28/02/2022				1.750.000,00
5. Borgstelling tvv EBEM Distributienetbeheerders	21/04/2008	1.745.000,00	1.745.000,00	0,00	0,00
6. Borg EBEM lening Belfius	19/04/2010	142.500,00	114.000,00	85.500,00	57.000,00
	20/01/2014				
		<i>6.137.500,00</i>	<i>6.109.000,00</i>	<i>5.960.500,00</i>	<i>7.682.000,00</i>
7. Borg tvv Bouwmaatschappij De Noorderkempen	16/09/2013	973.417,98	915.283,30	855.389,36	793.682,92
8. Borg tvv Merksplas Tennisclub	23/05/2006	96.015,65	84.844,38	73.267,72	61.266,22
	18/06/2007				
		<i>1.069.433,63</i>	<i>1.000.127,68</i>	<i>928.657,08</i>	<i>854.949,14</i>
9. Borg lening AGB Sportcentrum 't Hofeind	21/11/2011	1.362.500,00	1.212.500,00	1.062.500,00	912.500,00
		<i>1.362.500,00</i>	<i>1.212.500,00</i>	<i>1.062.500,00</i>	<i>912.500,00</i>
10. Aankoopoptie leasing keuken Kolonie	19/03/2018	857,88	857,88	857,88	0,00
Totaal:		8.570.291,51	8.322.485,56	7.952.514,96	9.449.449,14

Toelichting:

De borgstellingen onder 1. tem. 4. zijn borgstellingen die EBEM moet aangaan om hun verplichtingen tegenover leveranciers en distributienetbeheerders te garanderen. De borgstellingen t.o.v. Ebem werden vanaf 2021 vervangen door parental garanties.

Bij de waarborgen onder 6. tem. 9. treedt de gemeente op als borgsteller om de verplichtingen van de ontleners tegenover de bank te garanderen. Deze bedragen verminderen naargelang de ontleners de lening terugbetaalt.

De borgstelling 10. betreft de aankoopoptie van de leasing van de keuken in de brasserie van de Kolonie. Deze aankoopoptie werd gedurende 2022 gelicht.

3.10. Materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

3.10.1. Gemeente

Financiering -
uitgaven
Geen materiële
verschillen
Financiering -
ontvangsten
Geen materiële
verschillen
Investering -
uitgaven

Omschrijving	Boek jaar	Actie	Actieplan	Beleidsdoelstelling	Beleidsitem	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Investeringsproject	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	Verschillen	Verklaring verschil
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	2022	9.2.1.	9.2.	9.	0952-00	22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	IP20-00029	€ 1.429.563,00	€ 1.108.786,89	€ 320.776,11	BTW-herziening geboekt als credit-nota maar budgettair voorzien als ontvangst omwille van duidelijkheid.
Rioleringswerken Koekhoven	2022	8.2.1.	8.2.	8.	0310-00	22700007	Rioleringswerken en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	Gemeente	IP20-00003	€ 671.517,00	€ 513.491,13	€ 158.025,87	Saldo budget Koekhoven Zuid voor riolering: 1 aanbesteding, verdeling tussen deel riolering en fietspad niet correct.
Wegenwerken Koekhoven	2022	16.1.1.	16.1.	16.	0200-00	22400007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	IP20-00003	€ 311.274,00	€ 219.144,30	€ 92.129,70	Saldo budget Koekhoven Zuid voor riolering: 1 aanbesteding, verdeling tussen deel riolering en fietspad niet correct.
Diverse wegenwerken	2022	16.1.1.	16.1.	16.	0200-00	22400007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	IP21-00004	€ 75.000,00	€ 4.523,66	€ 70.476,34	Budget voor onvoorzienige wegenwerken: Markdal/KL + Boudewijnstraat
Verbouwing en aanpassing gemeentehuis	2022	15.1.1.	15.1.	15.	0190-00	22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	IP21-00018	€ 50.000,00		€ 50.000,00	Werken voorlopig on hold.
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	2022	15.1.1.	15.1.	15.	0190-00	22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	Gemeente	IP21-00021	€ 28.038,00		€ 28.038,00	Deel Krediet voor lift gemeentehuis wordt overgedragen naar 2023.
Verleiding van de openbare verlichting	2022	16.6.1.	16.6.	16.	0670-00	25000000	Terreinen en gebouwen in leasing - gemeenschapsgoederen	Gemeente	IP-GEEN	€ 130.874,00	€ 151.161,29	€ -20.287,29	Bedragen worden elk jaar door Fluvius aan gemeente bezorgd.
Aanleg fietspad Koekhoven	2022	10.2.1.	10.2.	10.	0200-00	22400007	Wegen - Activa in aanbouw	Gemeente	IP20-00003	€ 65.621,00	€ 379.160,28	€ -313.539,28	Saldo budget Koekhoven Zuid voor fietspad: 1 aanbesteding, verdeling tussen deel riolering en fietspad niet correct.

Investering -
ontvangsten

Omschrijving	Boek jaar	Actie	Actieplan	Beleidsdoel	Beleidsitem	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Investeringsproject	Ontvangstkrediet	Vorderingen	Verschillen	Verklaring verschil
--------------	-----------	-------	-----------	-------------	-------------	-------------------	--------------------------------	----------------------	---------------------	------------------	-------------	-------------	---------------------

		stellin g			rekenin g									
BTW herziening fase 5bis	2022	7.1.2.	7.1.	7.	0520-01	2700000 0	Onroerend erfgoed	Gemeen te	IP20-00004	€ 638.493,14			-€ 638.493,14	De btw op de (ver)bouwkosten met betrekking tot 3 gebouwen, zijnde 'Woonstalhuis Noord', 'Koeienstal Noord' en 'Koeienstal Zuid' kon worden teruggevorderd. Deze gebouwen werden dermate verbouwd dat ze voor btw terug als nieuw worden beschouwd. De betreffende 'nieuwe' gebouwen zullen het voorwerp uitmaken van een verhuur met de toepassing van de optionele belastingheffing. Daardoor heeft de gemeente eveneens recht op aftrek van de btw op de bouwkosten. In voorgaande jaren werd nog geen aftrek toegepast, daarom werd de herziening in 2022 uitgevoerd
BTW herziening assistentiewoningen	2022	9.2.1.	9.2.	9.	0952-00	2210000 0	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	Gemeen te	IP20-00029	€ 349.772,87			-€ 349.772,87	De assistentiewoningen voldoen aan de vereisten voor toepassing van het verlaagd btw-tarief van 12%. Voor het kantoorgedeelte heeft de gemeente recht op aftrek van de btw op de bouwkosten. Er werd eerder nog geen aftrek toegepast, daarom werd de btw herziening in 2022 uitgevoerd.

Exploitatie-
uitgaven

Omschrijving	Boek jaar	Actie	Actieplan	Beleidsdoel stellin g	Beleidsitem	Algeme ne rekenin g	Algemene rekening omschrijving	Budgett aire entiteit	Investering project	Uitgavekredi et	Aanrekenin gen	Verschille n	Verklaring verschil
Prijssubsidie AGB Sportcentrum 't Hofeind	2022	15.4.1.	15.4.	15.	0740-00	6495000 0	Prijssubsidies	Gemeen te	IP-GEEN	€ 564.000,00	€ 191.222,72	€ 372.777,28	Het geraamd bedrag prijssubsidies is gebaseerd op voorgaande dienstjaren verhoogd met een bedrag om de aflossingen en investeringen gefinancierd te krijgen. De werkelijke uitgaven zijn gebaseerd op de werking van het Sportcentrum.
Bezoldiging contractueel personeel	2022	13.1.1.	13.1.	13.	0119-00	6202031 0	Bezoldiging contractueel personeel	Gemeen te	IP-GEEN	€ 996.499,00	€ 945.402,70	€ 51.096,30	Loonkosten worden gebudgetteerd à 100% aanwezigheid. Eventuele afwezigheden door ziekte, of vervangingen die niet direct worden gerealiseerd geven een positief verschil.
Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	2022	8.14.1.	8.14.	8.	0300-00	6130070 0	Verwerking afval IOK	Gemeen te	IP-GEEN	€ 648.875,00	€ 609.477,33	€ 39.397,67	Budget worden doorgegeven door IOK. Werkelijke kost hangt af van aantal kilo's opgehaald afval en van werkelijke verwerkingskost.
Rente, commissies en kosten van schulden - Belfius	2022	12.7.1.	12.7.	12.	0040-00	6500005 0	Rente, commissies en kosten van schulden - Belfius	Gemeen te	IP-GEEN	€ 76.798,00	€ 45.473,95	€ 31.324,05	Intresten nieuwe lening voor langere periode voorzien dan werkelijk opgenomen.
Werkgeversbijdr . RSZ - contr personeel	2022	13.1.1.	13.1.	13.	0119-00	6212031 0	Werkgeversbijdr . RSZ - contr personeel	Gemeen te	IP-GEEN	€ 291.785,00	€ 264.781,83	€ 27.003,17	Loonkosten worden gebudgetteerd à 100% aanwezigheid. Eventuele afwezigheden door ziekte, of vervangingen die niet direct worden gerealiseerd geven een positief verschil.
Overige algemene kosten	2022	8.1.1.	8.1.	8.	0310-00	6140002 5	Overige algemene kosten	Gemeen te	IP-GEEN	€ 45.000,00	€ 18.361,02	€ 26.638,98	Ruimen grachten 2x voorzien. 1x uitgevoerd.
Onderhouds- en herstellingskost en terreinen	2022	8.7.1.	8.7.	8.	0520-01	6103010 4	Onderhouds- en herstellingskost en terreinen	Gemeen te	IP-GEEN	€ 44.500,00	€ 20.391,72	€ 24.108,28	Onderhouds- en herstellingskosten worden voorzien op basis van uitgaven vorige jaren.
Elektriciteit	2022	15.6.1.	15.6.	15.	0670-00	6110000 0	Elektriciteit	Gemeen te	IP-GEEN	€ 49.000,00	€ 25.818,99	€ 23.181,01	In laatste aanpassing MJP werd bijkomend budget voorzien. Afrekening uiteindelijk beter meegevallen dan verwacht

Overige algemene kosten	2022	8.8.1.	8.8.	8.	0390-00	61400025	Overige algemene kosten	Gemeente	IP-GEEN	€ 20.000,00		€ 20.000,00		Budget voor eventuele acties voorzien.
Bezoldiging contractueel personeel	2022	13.1.1.	13.1.	13.	0945-00	62020310	Bezoldiging contractueel personeel	Gemeente	IP-GEEN	€ 512.636,00	€ 533.108,11	€ -20.472,11		Ific-schalen hoger dan vorige + achterstellen uitgaven 2021
Bezold. en rechtstr. soc. voordelen - onderw. pers. tlv andere overheden	2022	13.1.1.	13.1.	13.	0800-00	62080000	Bezold. en rechtstr. soc. voordelen - onderw. pers. tlv andere overheden	Gemeente	IP-GEEN	€ 577.548,00	€ 598.952,17	€ -21.404,17		Lagere school: ondergebudgetteerd, maar wel 100% gesubsidieerd.
Saldo kosten exploitatie en voordeel VennB	2022	16.6.1.	16.6.	16.	0670-00	61030920	Saldo kosten exploitatie en voordeel VennB	Gemeente	IP-GEEN		€ 22.916,17	€ -22.916,17		Dit heeft te maken met de boeking van de overname openbare verlichting door de netbeheerder. Dit is eerder een fictieve boeking en hier staat dus geen echte uitgave tegenover.
Gas	2022	15.6.1.	15.6.	15.	0800-01	61110000	Gas	Gemeente	IP-GEEN	€ 39.000,00	€ 64.796,00	€ -25.796,00		Combinatie van hogere gasprijzen en coronamaatregelen geeft een hoger gas-verbruik.
Bezold. en rechtstr. soc. voordelen - onderw. pers. tlv andere overheden	2022	13.1.1.	13.1.	13.	0800-01	62080000	Bezold. en rechtstr. soc. voordelen - onderw. pers. tlv andere overheden	Gemeente	IP-GEEN	€ 1.120.902,00	€ 1.164.636,08	€ -43.734,08		Ondergebudgetteerd, maar wel 100% gesubsidieerd.
Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	2022	19.1.1.	19.1.	19.	0010-00	69410000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	Gemeente	IP-GEEN		€ 800.000,00	€ -800.000,00		De tussenkost van de gemeente in het OCMW wordt wel budgettair geregistreerd, maar wordt niet in de schema's opgenomen en moet zodoende ook niet in het budget worden voorzien.

Exploitatie-ontvangsten

Omschrijving	Boek jaar	Actie	Actieplan	Beleidsdoelstelling	Beleidsitem	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Budgettaire entiteit	Investering project	Ontvangstkr ediet	Vorderingen	Verschillen	Verklaring verschil
Regularisatiepremie gesco's weerwerk	2022	13.1.1.	13.1.	13.	0945-00	74060009	Regularisatiepremie gesco's weerwerk	Gemeente	IP-GEEN	€ 113.414,00	€ 29.505,01	€ -83.908,99	Subsidie systeem gewijzigd: wordt nu globaal gestort.
Subsidie vluchtelingen Oekraïne	2022	9.2.3.	9.2.	9.	0909-02	74070010	Subsidie vluchtelingen Oekraïne	Gemeente	IP-GEEN	€ 30.520,00		€ -30.520,00	Vordering werd geboekt bij OCMW Merksplas
Recuperatie van kosten	2022	15.6.1.	15.6.	15.	0520-01	74500100	Recuperatie van kosten	Gemeente	IP-GEEN	€ 140.000,00	€ 162.777,50	€ 22.777,50	Doorrekenen van energiekosten: meer uitgegeven dus ook meer doorgerekend.
Tussenkost onderhoud gewestwegen	2022	16.2.1.	16.2.	16.	0200-00	74050023	Tussenkost onderhoud gewestwegen	Gemeente	IP-GEEN	€ 27.333,00	€ 52.256,79	€ 24.923,79	Factuur voor 2021 samen met factuur 2022 in 2022 geboekt.
Dividend Publi-T	2022	12.8.1.	12.8.	12.	0640-00	75000000	Opbrengsten uit financiële vaste activa-dividenden	Gemeente	IP-GEEN	€ 141.340,00	€ 204.614,79	€ 63.274,79	Hoger dividend van Publi-T ontvangen dan geraamd.
Lager onderwijs subsidie personeel	2022	13.1.1.	13.1.	13.	0800-01	74060004	Lager onderwijs subsidie personeel	Gemeente	IP-GEEN	€ 1.334.919,00	€ 1.398.548,57	€ 63.629,57	Wedden lager onderwijs voor 100% gesubsidieerd. Stijging of daling in uitgaven heeft directe weerslag op subsidie.
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2022	12.4.1.	12.4.	12.	0020-00	73000000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	Gemeente	IP-GEEN	€ 2.560.635,00	€ 2.657.015,86	€ 96.380,86	Budget wordt opgemaakt volgens de ramingen ontvangen van Vlaamse Belastingdienst.

Tussenkost VIA-akkoord	2022	13.1. 1.	13.1.	13.	0945-00	7403000 8	Tussenkost VIA-akkoord	Gemeen te	IP-GEEN	€ 15.000,00	€ 134.895,85	€ 119.895,85	Extra middelen ontvangen.
Subsidie Kind en Gezin - IBO	2022	6.2.1.	6.2.	6.	0945-00	7405001 4	Subsidie Kind en Gezin - IBO	Gemeen te	IP-GEEN	€ 160.000,00	€ 381.050,60	€ 221.050,60	Subsidie systeem gewijzigd: wordt nu globaal gestort.

3.11. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op budgettair resultaat en overschot of tekort van boekjaar.

Personeel

In 2022 kenden we 5 loonindexen. Dit gaf een stijging in de personeelsuitgaven, maar de personeelssubsidies bleven gelijk.

Overzicht doelstelling 13. Personeel			
Jaar	2021	2022	%Verschil
Uitgaven	9.468.513,44	10.235.773,81	8%
Ontvangsten	4.113.731,71	3.913.500,80	-5%
Netto	5.354.781,73	6.322.273,01	18%

Inflatie

De stijging van de inflatie is moeilijker te meten. Verschillende kosten en investeringen stegen, sommige producten werden schaarser. Enkele voorbeelden: onderhouds- en herstellingskosten en energieprijzen.

	2021	2022	%Verschil
Onderhouds en herstellingskosten	356.590,01	414.176,19	16%

	2021	2022	%Verschil
Elektriciteit	135.217,49	183.747,76	36%
Gas	176.305,55	395.679,04	124%

Oekraïne

Zowel naar tijdsbesteding als naar budgettaire impact een rode draad doorheen 2022.

Omschrijving	Uitgave	Ontvangst
Tussenkost levensonderhoud (leefloon)	€ 86.825,77	
Onkosten huisvesting (inrichting huizen, huur, energie,...)	€ 15.614,09	
Ontvangsten huur		€ 1.182,00
Subsidie Vlaamse Overheid		€ 23.050,00
Subsidie Federale overheid		€ 76.869,68
	€ 102.439,86	€ 101.101,68

Voor de overige bedragen van invloed op het budgettair resultaat verwijzen we naar 3.10.

3.12. Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

CBS en VB dd. 28/02/2023

Gemeente - uitgaven

Budgetrekening	Omschrijving	Overdracht uitgavekrediet
2022/4.1.1./0119-00/23000007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Aankoop van een nadarwagen en nadar voor de uitleendienst	-€ 32.725,38
2022/4.4.1./0752-00/22000007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Bijplaatsen, opknappen of hernieuwen van sport- en spelinfrastructuur	-€ 8.946,66
2022/5.6.1./0820-00/22100007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Overname gebouwen en verbouwing Markdal voor de muziek- en kunstacademie	-€ 6.647,31
2022/7.1.2./0520-01/15000000/GEMEENTE/CBS/IP20-00004	Investeringssubsidie Kolonie: fase 5bis - restauratie woonstalhuis noord en koeienstallen	
2022/7.1.2./0520-01/27000007/GEMEENTE/CBS/IP20-00004	Kolonie: fase 5bis - karkasrestauratie woonstalhuis noord en koeienstallen	-€ 681.756,16
2022/7.1.3./0520-01/15000000/GEMEENTE/CBS/IP21-00008	Investeringssubsidies kolonie: fase 6bis - hotel	
2022/7.1.3./0520-01/27000007/GEMEENTE/CBS/IP21-00008	Kolonie: fase 6bis - hotel	-€ 461.505,31
2022/7.1.4./0520-01/15000000/GEMEENTE/CBS/IP21-00009	Investeringssubsidie kolonie: fase 7 - hangar en hooischoor	
2022/7.1.4./0520-01/27000007/GEMEENTE/CBS/IP21-00009	Kolonie: fase 7 - hangar en hooischoor	-€ 232.969,67
2022/7.2.1./0790-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP20-00005	Investeringssubsidies kerk	
2022/7.2.1./0790-00/22100007/GEMEENTE/CBS/IP20-00005	Renovatie kerk	-€ 296.692,35
2022/8.2.1./0310-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP20-00001	Investeringssubsidie Hoevestraat en omgeving	
2022/8.2.1./0310-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP20-00002	Investeringssubsidie Bevrijdingsstraat, Gezellestraat, Rodenbachstraat	
2022/8.2.1./0310-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP20-00003	Investeringssubsidie Koekhoven	
2022/8.2.1./0310-00/22700007/GEMEENTE/CBS/IP20-00001	Rioleringswerken Hoevestraat en omgeving	-€ 15.589,54
2022/8.2.1./0310-00/22700007/GEMEENTE/CBS/IP20-00002	Rioleringswerken Bevrijdingsstraat, Gezellestraat, Rodenbachstraat	-€ 1.999,05
2022/8.2.1./0310-00/22700007/GEMEENTE/CBS/IP21-00001	Rioleringswerken Steenweg op Weelde	-€ 86.169,00

2022/8.2.1./0310-00/22700007/GEMEENTE/CBS/IP21-00003	Dienstverleningsovereenkomst rioolbeheer	-€ 101.678,50
2022/8.8.1./0350-00/21400007/GEMEENTE/CBS/IP22-00007	Opstart van een warmtetraject	-€ 36.261,00
2022/8.8.1./0390-00/21400007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Opmaak natuurbeheerplan	-€ 5.000,00
2022/8.9.1./0310-00/22000007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Doorlichting (afval)waterstromen land- en tuinbouwsector	-€ 40.000,00
2022/9.1.2./0600-00/21400007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Studiekosten ruimtelijke uitvoeringsplannen	-€ 75.000,00
2022/9.2.1./0952-00/22000007/GEMEENTE/CBS/IP20-00029	Omgevingswerken assistentiewoningen	-€ 4.834,65
2022/9.2.1./0952-00/22100007/GEMEENTE/CBS/IP20-00029	Het bouwen en inrichten van assistentiewoningen	-€ 40.000,00
2022/9.2.4./0930-00/66400000/GEMEENTE/VB/IP-GEEN	Investeringssubsidie Bouwmaatschappij De Noorderkempen	-€ 200.000,00
2022/10.2.1./0200-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP20-00003	Investeringssubsidie wegen- en rioleringswerken Koekhoven zuid	
2022/10.2.1./0200-00/22400007/GEMEENTE/CBS/IP21-00001	Aanleg fietspad Steenweg op Weelde	-€ 132.594,00
2022/10.2.1./0200-00/22400007/GEMEENTE/CBS/IP22-00006	Aanleg fietspad Koekhoven noord	-€ 257.001,76
2022/11.6.1./0190-00/21100007/GEMEENTE/CBS/IP22-00011	Software slimme digitale post	-€ 28.176,16
2022/11.6.1./0190-00/21100007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Vernieuwing website	-€ 18.092,50
2022/14.1.1./0190-00/24100007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Aankoop van laptops voor de administratie	-€ 23.583,04
2022/14.1.2./0800-00/24100007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Aankoop van informaticamateriaal voor de kleuterschool	-€ 15.842,14
2022/14.1.2./0800-01/24000007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Aankoop telefooncentrale gemeentelijke basisschool	-€ 20.000,00
2022/14.1.2./0800-01/24100007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Aankoop van informaticamateriaal voor de lagere school	-€ 6.139,17
2022/14.2.1./0130-00/21100007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Uitbreiding Bravo - module digitale verhuis	-€ 10.338,82
2022/14.2.1./0190-00/21100007/GEMEENTE/CBS/IP22-00008	Aankoop software digitale verwerking uitgaande facturen (DAAS)	-€ 6.671,00
2022/15.1.1./0190-00/22100007/GEMEENTE/CBS/IP21-00021	Vervangen lift gemeentehuis	-€ 21.962,00
2022/15.1.1./0190-00/23000007/GEMEENTE/CBS/IP22-00003	Aankoop van een schrobzuigmachine met toebehoren	-€ 4.500,00
2022/15.1.1./0705-00/22100007/GEMEENTE/CBS/IP21-00024	Aanpassing inrichting bibliotheek nav implementatie zelfuitleen	-€ 1.271,23

2022/15.1.1./0705-00/22100007/GEMEENTE/CBS/IP22-00012	Vervangen van ramen in het GSC	-€ 21.415,00
2022/15.1.1./0800-01/22100007/GEMEENTE/CBS/IP21-00027	Vernieuwen bekabeling brandcentrale en telefooncentrale lagere school	-€ 7.284,76
2022/15.5.1./0119-00/22100007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Plaatsen verfspuitcabine	-€ 20.000,00
2022/15.5.1./0190-00/23000007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Aankoop van een droogkast, vaatwasmachine en strijkrol voor het gemeentehuis	-€ 4.041,00
2022/15.5.1./0742-00/22000007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Aankoop van een ballenvanger	-€ 3.188,00
2022/15.5.1./0800-01/22000007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Aankoop van een speeltoestel	-€ 1.500,00
2022/16.1.1./0200-00/22400007/GEMEENTE/CBS/IP20-00001	Wegenwerken Hoevestraat en omgeving	-€ 5.841,48
2022/16.1.1./0200-00/22400007/GEMEENTE/CBS/IP20-00002	Wegenwerken Bevrijdingsstraat, Gezellestraat, Rodenbachstraat	-€ 8.000,82
2022/16.4.1./0119-00/23000007/GEMEENTE/CBS/IP21-00014	Aankoop van een kantenlijmer	-€ 20.000,00
2022/16.4.1./0119-00/23000007/GEMEENTE/CBS/IP21-00015	Aankoop van een freesmachine	-€ 9.000,00
2022/16.4.1./0680-00/24300007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Aankoop van een grasmachine	-€ 130.000,00
2022/16.6.1./0670-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Investeringssubsidie nieuwe verlichting Kerkplein	
2022/16.6.1./0670-00/22500007/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN	Vernieuwing verlichting Kerkplein	-€ 20.000,00
Totaal		-3.124.217,46

OCMW – uitgaven

Budgetrekening	Omschrijving	Overdracht
2022/9.2.1./0952-00/24000000/OCMW/RVMW/IP20-00029	Meubilair gemeenschappelijke ruimten en sanitair, bureau woonassistent	10.422,14
2022/9.2.2./0903-00/22100000/OCMW/RVMW/IP-GEEN	Renovatie Molenzijde 120	17.927,27
2022/13.1.1./0900-01/21100000/OCMW/RVMW/IP-GEEN	Aankoop koppeling tijdsregistratie/WdC	6.050,00
2022/14.3.1./0900-00/21100000/OCMW/RVMW/IP-GEEN	Koppeling van Sierra 2.0 met eNotulen	5.456,02
	Totaal	39.855,43

