

GEMEENTE
OVERIJSE



Begijnhof 17
3090 Overijse

NIS-code 23062

www.overijse.be

JAAARREKENING 2022

Gemeenteraadszitting 25 april 2023

Algemeen directeur: Dieter Vanderhaeghe
Financieel directeur: Stefan Tack

Inhoudsopgave

INLEIDING-----	3
1. Beleidsevaluatie -----	5
1.1. Rapport beleidsevaluatie-----	6
2. Financiële nota -----	20
<i>Schema J1 – Doelstellingenrekening</i> -----	21
<i>Schema J2 – Staat financieel evenwicht</i> -----	23
<i>Schema J3 – Realisatie van de kredieten</i> -----	25
<i>Schema J4 – Balans</i> -----	26
<i>Schema J5 – Staat van opbrengsten en kosten</i> -----	28
3. Toelichting -----	29
<i>Schema T1 – Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel</i> -----	30
<i>Schema T2 – Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch</i> -----	32
<i>Schema T3 – De investeringsprojecten</i> -----	36
<i>Schema T4 – Overzicht van de evolutie van de financiële schulden</i> -----	62
Overzicht financiële risico's-----	63
Plaats waar de documentatie beschikbaar is-----	68
<i>Schema T5 – Toelichting bij de balans (mutatiestaat)</i> -----	69
De waarderingsregels-----	71
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen-----	77
Materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven-----	78
Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontv. met buitengewone invloed-----	81
Overzicht van de overgedragen kredietgedeelten investeringen en de financiering (rapport motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan)-----	85

Inleiding

In deze financiële rapportering wordt de BBC jaarrekening 2022 voor gemeente en OCMW Overijse geconsolideerd voorgesteld. De belangrijkste conclusie is dat de voornaamste financiële kengetallen (zoals het beschikbaar budgettair resultaat en de auto-financieringsmarge) voldoen aan de opgelegde evenwichtsvereisten.

De jaarrekening van Overijse bevat een aantal onderdelen:

Een belangrijk eerste onderdeel van de jaarrekening in BBC is de beleidsevaluatie binnen het goedgekeurde meerjarenplan 2020-2025. De **beleidsevaluatie** bevat de financiële rapportering voor alle prioritaire actieplannen. In de loop van 2022 werd ook de nieuwe softwaretool 'Pepperflow' geïnstalleerd bij het bestuur. Via deze tool wordt naast de financiële rapportering in de jaarrekening, ook de inhoudelijke voortgangsrapportering over de actieplannen opgemaakt. Dit rapport wordt halfjaarlijks en dus voor het 2^e semester samen met de jaarrekening voorgelegd. In het rapport kan iedere lezer nagaan hoe ver het staat met de uitvoering van de prioritaire actieplannen per beleidsdoelstelling. Verder geven de cijfers per actieplan in de jaarrekening ook een vergelijking van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven (actuals) met de vooropgestelde kredieten in het meerjarenplan. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen de initieel gestemde kredieten en de uiteindelijke kredieten. De aanpassingen kunnen reeds eerder zijn goedgekeurd op de raad via een aanpassing van het meerjarenplan, maar kunnen ook later zijn doorgevoerd via interne verschuivingen. Op de werkvloer worden de ramingen immers dagelijks aangepast aan de noden van het bestuur en zijn kredietverschuivingen over de doelstellingen of actieplannen heen toegelaten.

Het tweede onderdeel bevat de **financiële nota**. Op basis van schema's J1 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers en het evenwicht van de gemeente Overijse verder toegelicht. In de diverse rapporten, en meer specifiek in het schema J2, kan U lezen dat er in 2022, ondanks de uit de pan swingende inflatie en torenhoge energieprijzen, toch een positief exploitatiesaldo van 5.185.322 euro (tegenover 7.021.920 euro in 2021) kon worden neergezet. Het positieve exploitatiesaldo was echter onvoldoende om het negatieve investeringssaldo van -6.973.642 euro (- 6.990.789 euro in 2021) volledig te kunnen dekken. Daarnaast bedroeg het financieringssaldo in 2022 11.437.589 euro (tegenover -3.239.350 euro in 2021) als gevolg van de opgenomen banklening van 14 mio euro (verschil tussen de opgenomen 14 mio enerzijds en de aflossingen op de eerder aangegane leningen anderzijds). De combinatie van de drie saldi geeft finaal een positief budgettair resultaat voor 2022 van 9.649.269 euro. Dankzij het gecumuleerd resultaat van de vorige jaren (7.216.571 euro) sluit de jaarrekening 2022 af met een **beschikbaar budgettair resultaat van 16.865.840 euro**. De **autofinancieringsmarge** geeft het exploitatieoverschot na aftrek van de periodieke aflossingen weer en bedroeg **3.111.688 euro** (tegenover 4.271.348 euro in 2021).

De financiële nota geeft ook weer hoeveel en waar de middelen het afgelopen jaar werden besteed of gehaald. Door de ruime delegatie- en verschuivingsmogelijkheden binnen BBC is het voor bestuurders immers niet altijd eenvoudig om dit dagelijks op te volgen.

De toelichting bevat dan weer alle informatie over de verrichtingen in de jaarrekening die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. Ook de balans en de staat van opbrengsten en kosten in de algemene boekhouding worden hierin kort toegelicht, zowel met betrekking tot het huidige als het vorige boekjaar.

Op de website van de gemeente kan dit beleidsrapport over de jaarrekening en de bijhorende relevante **documentatie** (zoals o.m. info over de subsidies, de personeelsinzet, de belastingen, enz.) worden teruggevonden via <https://www.overijse.be/beleidsplannen-en-budgetten>.

Graag maak ik van deze inleiding nog gebruik om het bestuur, de budgetbeheerders en mijn naaste medewerkers op de dienst financiën te bedanken voor aangename samenwerking en hun steeds toegewijde inzet voor de boekhouding. Gezien de zware financiële uitdagingen waar het beleid van de lokale besturen voor staat, is het zeer belangrijk dat deze jaarrekening niet alleen correct maar ook zeer snel kan worden voorgelegd.

Stefan Tack,
Financieel directeur.

1. Beleidsevaluatie

Voor de beleidsevaluatie legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op. Het is een beknopt en leesbaar document dat de raadsleden een antwoord geeft op de vraag in welke mate en tegen welke kost de prioritaire actieplannen en beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan gerealiseerd werden.

De beleidsevaluatie bevat de volgende elementen voor elke beleidsdoelstelling uit de strategische nota van het meerjarenplan:

- de mate van realisatie van de prioritaire actieplannen en van de prioritaire beleidsdoelstelling waaraan ze gekoppeld zijn, met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar waarop de jaarrekening slaat;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire actieplannen voor het jaar 2022.

In het document wordt tevens verwezen naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.



Beleidsvaluatie

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 96674 Alg. 4044107038 / IK 28081 EK 43126

Gemeente Overijse (0207.512.001)
Begijnhof 17, 3090 Overijse
Algemeen directeur:: Dieter Vanderhaeghe

OCMW Overijse (0212.207.393)
Dr. J.P Dieudonnéstraat 3, 3090 Overijse
Financieel directeur:: Stefan Tack

Prioritaire Totalen:: OVERIJSE

Inhoudstabel Overijse

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	47.404.001	51.649.005	49.151.031
Ontvangsten	52.589.323	52.753.782	51.498.534
Saldo	5.185.322	1.104.777	2.347.503
Investerings			
Uitgaven	8.214.456	19.269.292	16.904.456
Ontvangsten	1.240.815	6.316.076	5.379.495
Saldo	-6.973.642	-12.953.216	-11.524.961
Financiering			
Uitgaven	2.562.411	2.562.412	2.789.489
Ontvangsten	14.000.000	14.000.000	12.000.000
Saldo	11.437.589	11.437.588	9.210.511

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000000

In Overijse leven we gezond samen in een duurzame omgeving en een robuust natuurlijk landschap

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.482.479	2.548.307	2.493.138
Ontvangsten	136.498	55.000	55.000
Saldo	-2.345.981	-2.493.307	-2.438.138
Investerings			
Uitgaven	4.281.129	9.397.461	7.303.800
Ontvangsten	367.072	2.810.016	3.917.317
Saldo	-3.914.057	-6.587.445	-3.386.483
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000001

Overijse zet in op het vergroenen, verblauwen en ontharden van de ruimte

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.960	13.680	10.500
Ontvangsten	4.080	4.000	4.000
Saldo	-6.880	-9.680	-6.500
Investerings			
Uitgaven	144.976	890.723	796.000
Ontvangsten	0	160.000	760.000
Saldo	-144.976	-730.723	-36.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000002

Overijse ondersteunt een gedragen en ambitieus klimaatactieplan

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	151.927	186.760	171.000
Ontvangsten	126.866	0	0
Saldo	-25.061	-186.760	-171.000
Investerings			
Uitgaven	192.451	634.596	400.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-192.451	-634.596	-400.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003

Overijse streeft ernaar energie-autonoom te zijn

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.835	3.500	3.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.835	-3.500	-3.500
Investerings			
Uitgaven	110.762	649.575	353.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-110.762	-649.575	-353.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000004

Overijse wordt een ondernemingsvriendelijke gemeente

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.786	21.000	21.000
Ontvangsten	13.220	45.000	45.000
Saldo	9.433	24.000	24.000
Investerings			
Uitgaven	4.458	36.250	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.458	-36.250	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000005

Overijse voert een ruimtelijk beleid waarbij wordt ingezet op het vrijwaren en versterken van de open ruimte, kwalitatieve verdichting op de juiste plaatsen met een duidelijke en veilige mobiliteitsinfrastructuur en publieke ruimte

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	-7.667	0	0
Saldo	-7.667	0	0
Investerings			
Uitgaven	87.379	116.300	163.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-87.379	-116.300	-163.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000007

Overijse zet in op betaalbare en kwalitatieve huisvesting voor elke inwoner, met extra aandacht voor de meest behoeftigen en specifieke doelgroepen, en onderzoekt nieuwe, alternatieve woonvormen (die tegemoet komen aan noden zoals bijvoorbeeld gezinsverdunding) en duurzame bouwmethoden

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.538	45.805	45.805
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-41.538	-45.805	-45.805
Investerings			
Uitgaven	0	600.000	600.000
Ontvangsten	316.956	1.100.000	2.445.000
Saldo	316.956	500.000	1.845.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000008

Overijse beïnvloedt het consumptiegedrag van haar inwoners en probeert op die manier zo weinig mogelijk afval te produceren om de afvalberg te verkleinen tegen 2025 (bv. 30% minder afval tegen 2025)

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.261.321	2.261.322	2.210.333
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.261.321	-2.261.322	-2.210.333
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000009

Overijse voorziet ruimte voor lokale voedselproductie en werkt aan een lokale afzetmarkt tegen 2025 om zo een duurzame voedselproductie en korte keten voedselstrategieën een kans te bieden

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

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

Prioritair actieplan: AP000010

Overijse voert een duurzaam 'schoon' waterbeleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.329	11.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.329	-11.000	-5.000
Investerings			
Uitgaven	3.167.848	4.729.769	2.889.000
Ontvangsten	116	1.500.016	662.317
Saldo	-3.167.732	-3.229.752	-2.226.683
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000011

Overijse beschikt over een aantrekkelijke en artistieke publieke ruimte

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	783	5.240	6.000
Ontvangsten	0	6.000	6.000
Saldo	-783	760	0
Investerings			
Uitgaven	573.255	1.740.250	2.102.300
Ontvangsten	50.000	50.000	50.000
Saldo	-523.255	-1.690.250	-2.052.300
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Voetgangers en fietsers staan centraal in een slim en veilig mobiliteitsnetwerk

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	67.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-67.000
Investerings			
Uitgaven	564.514	1.820.895	2.550.000
Ontvangsten	371.265	3.012.282	123.400
Saldo	-193.249	1.191.387	-2.426.600
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000012

Overijse kiest voor voetgangers en fietsers, waarbij het aantal voetgangers en fietsers stijgt met 25% tegen 2025 (Modalshift - STO(E)P)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	542.822	1.765.722	2.550.000
Ontvangsten	371.265	3.012.282	123.400
Saldo	-171.557	1.246.561	-2.426.600
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000013

Overijse wil dat fietsers en voetgangers beschikken over veilige (alternatieve) routes tussen en in kernen, van en naar scholen en andere attractiepolen tegen 2025

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	67.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-67.000
Investerings			
Uitgaven	21.692	55.173	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.692	-55.173	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000014

Overijse zet in op de doorbraak van elektrische en gedeelde mobiliteit, waarbij het aantal gebruikers van het gedeeld vervoer en het openbaar vervoer stijgt met 25% tegen 2025 (Modalshift - STO(E)P)

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

Prioritair actieplan: AP000015

Overijse dringt het sluipverkeer in de wijken en gehuchten terug, scheidt bestemmingsverkeer van doorgaand verkeer en zorgt dat wijken op wijkniveau worden aangetakt op de hoofdwegen

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Overijse stimuleert inclusief sociaal beleid en onderwijs dicht bij de burger

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.277.253	10.064.470	9.245.928
Ontvangsten	12.247.967	12.177.403	12.103.902
Saldo	2.970.714	2.112.933	2.857.974
Investerings			
Uitgaven	339.203	1.087.352	978.213
Ontvangsten	2.500	5.000	0
Saldo	-336.703	-1.082.352	-978.213
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000017

Overijse maakt taalarme kinderen in kinderopvang en onderwijs taalvaardiger

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.379	4.357	6.000
Ontvangsten	140	7.000	7.000
Saldo	-2.239	2.643	1.000
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000018

Overijse optimaliseert de onderwijsinfrastructuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	187.187	498.166	568.113
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-187.187	-498.166	-568.113
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000019

Overijse maakt het zorgaanbod toegankelijker

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering (volgens planning):* - Heropstart fysiek aanbod Huis van het Kind na corona
- Oppuntstelling en uitrol Digitaal Loket Kinderopvang
- Aanwerving medewerker Huis van het Kind
- Bijwerking webpagina Huis van het Kind na evaluatie
- Hulp van Huis van het Kind bij onthaal en toeleiding naar onderwijs van Oekraïense gezinnen
Door de afwezigheid van de deskundige welzijn- en gezondheidsbeleid werden een aantal acties niet gerealiseerd uitgezonderd de volgende:
- Uitwerken behoeftenbepaling Welzijnshuis
- Uitwerken GBO volgens projectaanvraag en richtlijnen Vlaanderen
- Opvolgen van de eerstelijnszone via de clusterbijeenkomsten

Opmerking: In grote lijnen lopen de meeste acties volgens plan. Door afwezigheid van de deskundige welzijn- en gezondheidsbeleid zijn enkele acties nog niet opgestart. We beschouwen dit actieplan als "in uitvoering (volgens planning)".

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	789.158	1.040.479	885.117
Ontvangsten	3.817.214	3.723.957	4.052.657
Saldo	3.028.055	2.683.479	3.167.541
Investeringen			
Uitgaven	65.729	153.427	156.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-65.729	-153.427	-156.100
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000020

Overijse realiseert structurele maatschappelijke integratie

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.470.121	1.896.728	1.212.735
Ontvangsten	1.358.341	1.343.113	935.338
Saldo	-111.780	-553.615	-277.397
Investeringen			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000021

Overijse optimaliseert de kwaliteit van de kinderopvang en het onderwijs

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.981.283	7.088.594	7.106.894
Ontvangsten	7.071.363	7.102.508	7.108.082
Saldo	90.081	13.914	1.188
Investerings			
Uitgaven	82.723	392.678	134.000
Ontvangsten	2.500	5.000	0
Saldo	-80.223	-387.678	-134.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000022

Overijse zet optimaal in op thuiszorg

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In voorbereiding: Om de meetbaarheid van de indicatoren te verhogen, zijn deze geherformuleerd. De eerste meting en de resultaten hiervan zijn beschikbaar bij de volgende evaluatie.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	34.312	34.312	35.182
Ontvangsten	909	824	824
Saldo	-33.403	-33.488	-34.358
Investerings			
Uitgaven	3.563	43.081	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.563	-43.081	-120.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

Overijse investeert in een kwaliteitsvol en verbindend vrijetijdsleven voor en met haar inwoners

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.789.725	2.102.912	2.270.396
Ontvangsten	919.405	838.998	1.373.327
Saldo	-870.320	-1.263.914	-897.069
Investerings			
Uitgaven	1.230.756	2.059.755	1.691.731
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.230.756	-2.059.755	-1.691.731
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000023

Overijse verbetert en vernieuwt haar vrijetijdsinfrastructuur die duurzaam en slim beheerd wordt en gedeeld gebruik in tijd en ruimte toelaat waar mogelijk

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	148.066	164.809	168.809
Ontvangsten	490.533	414.433	958.762
Saldo	342.467	249.624	789.953
Investerings			
Uitgaven	1.077.139	1.818.906	1.468.731
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.077.139	-1.818.906	-1.468.731
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000024

Overijse creëert en faciliteert ontmoeting

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	201.001	250.277	347.614
Ontvangsten	21.688	63.565	68.565
Saldo	-179.313	-186.712	-279.049
Investerings			
Uitgaven	142.023	207.849	193.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-142.023	-207.849	-193.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000025

Overijse bouwt een brede vrijwilligerswerking uit

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.418	7.729	13.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.418	-7.729	-13.500
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000026

Overijse profileert zich als een aantrekkelijke toeristische bestemming voor iedereen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	629.341	712.521	720.313
Ontvangsten	174.504	98.000	83.000
Saldo	-454.837	-614.521	-637.313
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000027

Overijse betreft haar inwoners als actieve partners in het vrijetijdsleven

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	808.898	967.576	1.015.160
Ontvangsten	232.680	263.000	263.000
Saldo	-576.218	-704.576	-752.160
Investerings			
Uitgaven	11.594	33.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.594	-33.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000028

Overijse bouwt een dynamische buurtwerking verder uit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-5.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-30.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Iedereen heeft altijd en overal toegang tot kwaliteitsvolle en innovatieve dienstverlening op maat

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.368.384	4.593.235	2.811.662
Ontvangsten	5.824.329	5.689.234	5.433.667
Saldo	2.455.945	1.095.999	2.622.005
Investerings			
Uitgaven	1.307.462	2.733.495	2.603.358
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.307.462	-2.733.495	-2.603.358
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000029

Overijse implementeert het kwaliteitsmanagement

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	74.530	93.438	113.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-74.530	-93.438	-113.000
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000030

Overijse versterkt haar digitale maturiteit als lokaal bestuur

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	206.283	249.609	238.530
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-206.283	-249.609	-238.530
Investerings			
Uitgaven	109.951	280.534	219.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-109.951	-280.534	-219.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000031

Overijse maakt werk van een integraal onthaal

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	667.196	1.340.956	1.100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-667.196	-1.340.956	-1.100.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000032

Overijse voert een adequaat personeelsbeleid

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	284.188	389.864	427.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-284.188	-389.864	-427.000
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000033

Overijse optimaliseert de informatiedoorstroom (in beide richtingen) en is transparant over beleid en dienstverlening

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering (met vertraging)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.372	62.476	97.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.372	-62.476	-97.500
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000034

Overijse positioneert zich als een interactieve, converserende overheid, met een duidelijke merkidentiteit

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.790	8.199	7.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.790	-8.199	-7.500
Investerings			
Uitgaven	0	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000035

Overijse maakt werk van laagdrempelige communicatie met aandacht voor de diversiteit van de doelgroepen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	150.469	164.650	149.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-150.469	-164.650	-149.600
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000036

Overijse beheert haar gebouwen veilig, duurzaam en kwaliteitsvol

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.627.752	3.625.000	1.778.532
Ontvangsten	508.302	459.730	370.320
Saldo	-2.119.450	-3.165.270	-1.408.212
Investerings			
Uitgaven	396.788	838.969	1.154.158
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-396.788	-838.969	-1.154.158
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000037

Overijse blijft innoveren en streven naar performante dienstverlening

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	5.316.027	5.229.504	5.063.347
Saldo	5.316.027	5.229.504	5.063.347
Investerings			
Uitgaven	133.527	273.037	120.200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-133.527	-273.037	-120.200
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000005: Regulier beleid

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.486.161	32.340.081	32.262.907
Ontvangsten	33.461.124	33.993.147	32.532.638
Saldo	2.974.963	1.653.067	269.732
Investerings			
Uitgaven	491.392	2.170.334	1.777.354
Ontvangsten	499.978	488.778	1.338.778
Saldo	8.585	-1.681.557	-438.576
Financiering			
Uitgaven	2.562.411	2.562.412	2.789.489
Ontvangsten	14.000.000	14.000.000	12.000.000
Saldo	11.437.589	11.437.588	9.210.511

Niet-prioritaire Totalen:

Geen niet-prioritaire Totalen:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.overijse.be/beleidsplannen-en-budgetten

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 43126

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 28081

2. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het meerjarenplan en bevat:

- de doelstellingenrekening (schema J1);
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2);
- de realisatie van de kredieten (schema J3);
- de balans (schema J4);
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J5).

In elk van die onderdelen worden telkens ook de cijfers van het meerjarenplan opgenomen, zoals ze bleken uit de door de raad laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan (beginkrediet 2023). Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen ramingen en actuals is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hieronder weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

De balans en de staat van opbrengsten en kosten bevatten ook cijfers van het vorige boekjaar om te komen tot een vlotte vergelijkbaarheid.

J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 96674 Alg. 4044107038 / EK 43126

Gemeente Overijse (0207.512.001)
Begijnhof 17, 3090 Overijse
Algemeen directeur:: Dieter Vanderhaeghe

OCMW Overijse (0212.207.393)
Dr. J.P Dieudonnéstraat 3, 3090 Overijse
Financieel directeur:: Stefan Tack

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000000

In Overijse leven we gezond samen in een duurzame omgeving en een robuust natuurlijk landschap

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.482.479	2.548.307
Ontvangst	136.498	55.000
Saldo	-2.345.981	-2.493.307
Investing		
Uitgave	4.281.129	9.397.461
Ontvangst	367.072	2.810.016
Saldo	-3.914.057	-6.587.445
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Voetgangers en fietsers staan centraal in een slim en veilig mobiliteitsnetwerk

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investing		
Uitgave	564.514	1.820.895
Ontvangst	371.265	3.012.282
Saldo	-193.249	1.191.387
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Overijse stimuleert inclusief sociaal beleid en onderwijs dicht bij de burger

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	9.277.253	10.064.470
Ontvangst	12.247.967	12.177.403
Saldo	2.970.714	2.112.933
Investing		
Uitgave	339.203	1.087.352
Ontvangst	2.500	5.000
Saldo	-336.703	-1.082.352
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

Overijse investeert in een kwaliteitsvol en verbindend vrijetijdsleven voor en met haar inwoners

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.789.725	2.102.912
Ontvangst	919.405	838.998
Saldo	-870.320	-1.263.914
Investing		
Uitgave	1.230.756	2.059.755
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.230.756	-2.059.755
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Iedereen heeft altijd en overal toegang tot kwaliteitsvolle en innovatieve dienstverlening op maat

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.368.384	4.593.235
Ontvangst	5.824.329	5.689.234
Saldo	2.455.945	1.095.999
Investering		
Uitgave	1.307.462	2.733.495
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.307.462	-2.733.495
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	30.486.161	32.340.081
Ontvangst	33.461.124	33.993.147
Saldo	2.974.963	1.653.067
Investering		
Uitgave	491.392	2.170.334
Ontvangst	499.978	488.778
Saldo	8.585	-1.681.557
Financiering		
Uitgave	2.562.411	2.562.412
Ontvangst	14.000.000	14.000.000
Saldo	11.437.589	11.437.588

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	47.404.001	51.649.005
Ontvangst	52.589.323	52.753.782
Saldo	5.185.322	1.104.777
Investering		
Uitgave	8.214.456	19.269.292
Ontvangst	1.240.815	6.316.076
Saldo	-6.973.642	-12.953.216
Financiering		
Uitgave	2.562.411	2.562.412
Ontvangst	14.000.000	14.000.000
Saldo	11.437.589	11.437.588

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 43126

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.185.322	1.104.777
a. Ontvangsten	52.589.323	52.753.782
b. Uitgaven	47.404.001	51.649.005
II. Investeringsaldo	-6.973.642	-12.953.216
a. Ontvangsten	1.240.815	6.316.076
b. Uitgaven	8.214.456	19.269.292
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.788.320	-11.848.439
IV. Financieringsaldo	11.437.589	11.437.588
a. Ontvangsten	14.000.000	14.000.000
b. Uitgaven	2.562.411	2.562.412
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	9.649.269	-410.851
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.216.571	7.216.571
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	16.865.840	6.805.720
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	16.865.840	6.805.720

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.185.322	1.104.777
II. Netto periodieke aflossingen	2.073.634	2.073.634
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.562.411	2.562.412
b. Periodieke terugvordering leningen	488.778	488.778
III. Autofinancieringsmarge	3.111.688	-968.857

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	3.111.688	-968.857
II. Correctie op de periodieke aflossingen	561.360	561.361
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.562.411	2.562.412
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.001.051	2.001.051
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.673.048	-407.496

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	16.865.840	6.805.720
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	16.865.840	6.805.720
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.111.688	-968.857
Totale Autofinancieringsmarge	3.111.688	-968.857
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.673.048	-407.496
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.673.048	-407.496

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64644 Alg. 4042123269

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 43126

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 96674 Alg. 4044107038 / IK 28081 EK 43126

Gemeente Overijse (0207.512.001)

Begijnhof 17, 3090 Overijse

Algemeen directeur:: Dieter Vanderhaeghe

OCMW Overijse (0212.207.393)

Dr. J.P Dieudonnéstraat 3, 3090 Overijse

Financieel directeur:: Stefan Tack

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	37.024.158	44.728.672	39.483.822	44.998.006	37.814.548	43.743.687
Investerings	8.005.062	752.037	18.818.405	5.827.299	16.479.856	4.890.717
Financiering	1.974.254	14.000.000	1.974.254	14.000.000	2.201.331	12.000.000
Leningen en leasings	1.974.254	14.000.000	1.974.254	14.000.000	2.201.331	12.000.000
- OCMW						
Exploitatie	10.379.843	7.860.651	12.165.183	7.755.776	11.336.483	7.754.847
Investerings	209.394	488.778	450.887	488.778	424.600	488.778
Financiering	588.157	0	588.158	0	588.158	0
Leningen en leasings	588.157	0	588.158	0	588.158	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 43126

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 28081



J4: Balans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 96674 Alg. 4044107038 / JR-1 Budg. 64644 Alg. 4042123269

Gemeente Overijse (0207.512.001)
 Begijnhof 17, 3090 Overijse
 Algemeen directeur:: Dieter Vanderhaeghe

OCMW Overijse (0212.207.393)
 Dr. J.P Dieudonnéstraat 3, 3090 Overijse
 Financieel directeur:: Stefan Tack

	2022	2021
ACTIVA	203.563.464	193.764.583
I. Vlottende activa	21.868.159	13.231.869
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	16.465.859	7.523.392
B. Vorderingen op korte termijn	4.913.522	5.219.699
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.579.244	2.688.606
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.334.278	2.531.093
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	488.778	488.778
II. Vaste activa	181.695.304	180.532.714
A. Vorderingen op lange termijn	3.910.221	4.398.998
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.910.221	4.398.998
B. Financiële vaste activa	19.189.948	18.957.890
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	15.663.987	15.431.929
3. OCMW-verenigingen	13.709	13.709
4. Andere financiële vaste activa	3.512.252	3.512.252
C. Materiële vaste activa	158.211.283	156.814.837
1. Gemeenschapsgoederen	144.628.646	142.494.530
a. Terreinen en gebouwen	90.149.946	90.315.804
b. Wegen en andere infrastructuur	50.283.051	48.346.434
c. Installaties, machines en uitrusting	1.558.518	1.034.788
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.915.244	2.075.616
f. Erfgoed	721.887	721.887
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.582.637	14.320.307
a. Terreinen en gebouwen	4.040.026	4.415.020
b. Installaties, machines en uitrusting	294.611	238.483
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	36.231	36.545
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.211.769	9.630.259
D. Immateriële vaste activa	383.853	360.989

	2022	2021
PASSIVA	203.563.464	193.764.583
I. Schulden	58.096.511	45.793.096
A. Schulden op korte termijn	11.073.036	11.073.740
1. Schulden uit ruiltransacties	7.523.120	7.808.962
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.864.186	2.960.266
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.658.934	4.848.696
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	519.571	702.366
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.030.345	2.562.411
B. Schulden op lange termijn	47.023.475	34.719.357
1. Schulden uit ruiltransacties	47.023.475	34.078.936
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	13.603.088	11.628.204
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	13.603.088	11.628.204
b. Financiële schulden	33.420.387	22.450.732
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	640.421
II. Nettoactief	145.466.952	147.971.486
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	23.936.000	25.033.086
B. Gecumuleerd overschot of tekort	21.136.655	22.776.161
C. Herwaarderingsreserves	7.261.563	7.029.504
D. Overig nettoactief	93.132.735	93.132.735

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64644 Alg. 4042123269



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 96674 Alg. 4044107038 / JR-1 Budg. 64644 Alg. 4042123269

Gemeente Overijse (0207.512.001)
Begijnhof 17, 3090 Overijse
Algemeen directeur:: Dieter Vanderhaeghe

OCMW Overijse (0212.207.393)
Dr. J.P Dieudonnéstraat 3, 3090 Overijse
Financieel directeur:: Stefan Tack

	2022	2021
I. Kosten	55.911.238	53.560.802
A. Operationele kosten	54.967.941	52.670.918
1. Goederen en diensten	11.503.863	9.697.365
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	26.029.332	24.695.129
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	8.462.027	9.488.151
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.418.498	1.056.219
5. Toegestane werkingsubsidies	7.435.517	7.250.861
6. Toegestane investeringsubsidies	45.210	408.418
8. Andere operationele kosten	73.494	74.775
B. Financiële kosten	943.297	889.884
II. Opbrengsten	54.271.732	52.399.765
A. Operationele opbrengsten	51.995.699	49.772.284
1. Opbrengsten uit de werking	8.932.445	7.918.553
2. Fiscale opbrengsten en boetes	25.298.213	23.682.574
3. Werkingssubsidies	17.229.061	17.581.649
a. Algemene werkingsubsidies	7.021.702	6.572.900
b. Specifieke werkingsubsidies	10.207.359	11.008.749
4. Recuperatie individuele hulpverlening	156.309	86.344
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	161.558	243.494
6. Andere operationele opbrengsten	218.113	259.670
B. Financiële opbrengsten	2.276.033	2.627.481
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.639.506	-1.161.037
A. Operationeel overschot of tekort	-2.972.242	-2.898.634
B. Financieel overschot of tekort	1.332.736	1.737.597
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.639.506	-1.161.037
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.639.506	-1.161.037

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64644 Alg. 4042123269

4. Toelichting

De **toelichting van de jaarrekening** bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van de jaarrekening die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. Ze omvat:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
- de investeringsprojecten (schema T3);
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
- een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen/mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;
- een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is;
- een toelichting bij de balans (schema T5);
- de waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
- de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
- een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.

De **aanvullende documentatie** bij de jaarrekening, die geen deel uitmaakt van deze toelichting, wordt opgenomen in een afzonderlijke documentatiebundel. De documentatie is ook steeds online te raadplegen op <https://www.overijse.be/beleidsplannen-en-budgetten>



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 96674 Alg. 4044107038 / EK 48240

Gemeente Overijse (0207.512.001)

Begijnhof 17, 3090 Overijse

Algemeen directeur:: Dieter Vanderhaeghe

OCMW Overijse (0212.207.393)

Dr. J.P Dieudonnéstraat 3, 3090 Overijse

Financieel directeur:: Stefan Tack

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.353.576	1.231.928	1.387.538	1.567.633	1.733.104	1.553.186	1.464.156
Ontvangsten	31.721.496	30.781.016	33.083.240	33.038.372	38.238.373	40.237.705	41.729.423
Saldo	30.367.919	29.549.088	31.695.703	31.470.739	36.505.269	38.684.520	40.265.266
Investerings							
Uitgaven	8.301	87.235	14.757	14.757	77.100	700	0
Ontvangsten	0	0	0	0	850.000	0	0
Saldo	-8.301	-87.235	-14.757	-14.757	772.900	-700	0
Financiering							
Uitgaven	3.608.232	3.239.350	2.562.411	2.562.412	3.030.346	3.098.778	3.090.584
Ontvangsten	0	0	14.000.000	14.000.000	0	0	0
Saldo	-3.608.232	-3.239.350	11.437.589	11.437.588	-3.030.346	-3.098.778	-3.090.584
Grondgebiedzaken							
Exploitatie							
Uitgaven	6.842.586	6.893.069	7.740.550	8.008.231	8.777.051	8.220.898	8.386.288
Ontvangsten	3.386.443	3.481.040	3.536.550	3.854.351	3.803.942	3.807.165	3.808.863
Saldo	-3.456.143	-3.412.029	-4.204.000	-4.153.880	-4.973.109	-4.413.733	-4.577.425
Investerings							
Uitgaven	2.552.786	8.148.666	5.229.707	5.229.714	15.965.557	4.494.035	4.817.222
Ontvangsten	107.676	1.586.569	749.537	738.221	7.362.186	4.070.200	2.635.468
Saldo	-2.445.110	-6.562.097	-4.480.170	-4.491.493	-8.603.371	-423.835	-2.181.754
Interne zaken							
Exploitatie							
Uitgaven	12.687.534	13.842.328	14.987.224	15.774.268	16.405.888	19.076.194	20.111.397
Ontvangsten	839.949	772.944	646.765	679.507	674.258	683.537	683.989
Saldo	-11.847.586	-13.069.384	-14.340.460	-15.094.761	-15.731.631	-18.392.657	-19.427.407
Investerings							
Uitgaven	817.328	943.035	499.338	537.473	1.507.385	697.231	660.695
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-817.328	-943.035	-499.338	-537.473	-1.507.385	-697.231	-660.695
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	13.719.691	15.551.195	17.159.270	19.429.274	20.444.892	19.624.526	19.921.798
Ontvangsten	8.999.378	9.734.390	10.659.804	10.734.830	11.121.648	11.082.859	11.360.109
Saldo	-4.720.314	-5.816.805	-6.499.466	-8.694.443	-9.323.244	-8.541.667	-8.561.689
Investerings							
Uitgaven	6.086.096	915.022	2.261.259	2.261.259	3.404.631	2.569.908	5.610.162
Ontvangsten	0	465.000	2.500	2.500	359.667	0	4.316.312
Saldo	-6.086.096	-450.022	-2.258.759	-2.258.759	-3.044.964	-2.569.908	-1.293.850
Zorg							
Exploitatie							
Uitgaven	5.521.008	6.145.713	6.129.418	6.869.599	6.426.801	6.691.596	6.930.161
Ontvangsten	4.986.792	5.916.763	4.662.963	4.446.721	5.285.274	5.572.041	5.650.023
Saldo	-534.216	-228.950	-1.466.455	-2.422.878	-1.141.527	-1.119.555	-1.280.138
Investerings							
Uitgaven	616.937	77.598	209.394	210.396	363.042	43.100	65.500
Ontvangsten	488.778	1.129.199	488.778	488.778	488.778	488.778	488.778
Saldo	-128.159	1.051.601	279.384	278.382	125.736	445.678	423.278

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 48240

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 48240

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 38568 Alg. 4040113467

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64644 Alg. 4042123269

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 96674 Alg. 4044107038



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 96674 Alg. 4044107038 / EK 48240

Gemeente Overijse (0207.512.001)

Begijnhof 17, 3090 Overijse

Algemeen directeur:: Dieter Vanderhaeghe

OCMW Overijse (0212.207.393)

Dr. J.P Dieudonnéstraat 3, 3090 Overijse

Financieel directeur:: Stefan Tack

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	39.069.298	42.774.349	46.460.704	50.709.413	52.750.866	54.231.546	55.982.377
1. Goederen en diensten	7.710.966	9.697.365	11.503.863	14.142.049	14.135.564	13.917.985	13.909.158
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.300.353	24.695.129	26.029.332	27.021.408	28.787.474	30.462.909	31.645.977
a. Politiek personeel	565.609	559.340	601.530	618.106	680.985	648.394	670.290
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.763.967	3.709.171	3.726.732	3.830.981	4.522.655	5.530.162	5.894.027
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.938.513	13.176.031	14.166.907	14.859.950	15.597.796	16.211.851	16.829.879
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	172.082	233.812	329.877	355.853	421.429	397.431	398.048
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	5.983.936	6.106.104	6.230.216	6.237.534	6.361.013	6.486.961	6.615.429
f. Andere personeelskosten	641.421	683.752	736.589	881.502	948.379	915.138	954.415
g. Pensioenen	234.825	226.920	237.481	237.481	255.216	272.971	283.890
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	987.007	1.056.219	1.418.498	1.835.908	1.887.889	1.459.649	1.460.759
4. Toegestane werkingssubsidies	7.003.064	7.250.861	7.435.517	7.558.711	7.815.497	8.275.057	8.850.533
- aan welzijnsverenigingen	0	40.540	33.294	33.294	33.462	33.964	34.473
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	68.436	0	0	0	0
- aan de politiezone	3.127.448	3.189.997	3.253.797	3.253.797	3.318.873	3.620.432	4.081.775
- aan de hulpverleningszone	1.123.316	1.128.789	1.117.681	1.159.705	1.199.088	1.259.043	1.321.995
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	2.129.283	2.171.358	2.287.732	2.291.733	2.572.294	2.623.132	2.674.986
- aan besturen van de eredienst	48.591	42.340	71.009	71.009	62.508	109.215	108.032
- aan andere begunstigen	574.426	677.837	603.569	749.173	629.272	629.272	629.272
5. Andere operationele uitgaven	67.908	74.775	73.494	151.337	124.442	115.946	115.950
B. Financiële uitgaven	1.055.098	889.884	943.297	939.592	1.036.870	934.853	831.423
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.053.784	889.751	942.938	938.126	1.035.370	933.353	829.923
- aan financiële instellingen	1.053.784	889.751	942.938	938.126	1.035.370	933.353	829.923
2. Andere financiële uitgaven	1.314	133	359	1.466	1.500	1.500	1.500
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	48.800.249	49.528.790	51.834.141	51.917.168	58.364.991	60.649.803	62.498.904
1. Ontvangsten uit de werking	8.137.810	7.918.553	8.932.445	9.344.692	10.707.215	11.143.333	11.359.053

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Overijse en OCMW Overijse (0207.512.001 / 0212.207.393)

2022

32 / 90

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	24.432.264	23.682.574	25.298.213	25.182.278	29.789.981	31.471.142	32.758.178
a. Aanvullende belastingen	23.573.771	22.642.419	24.580.018	24.388.745	28.903.866	30.558.652	31.799.063
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	10.818.097	10.728.867	11.215.769	11.031.856	12.044.157	14.590.918	14.882.737
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	12.372.941	11.518.703	12.981.018	12.957.860	16.431.384	15.530.842	16.471.697
- Andere aanvullende belastingen	382.733	394.849	383.231	399.029	428.325	436.892	444.629
b. Andere belastingen en boetes	858.493	1.040.155	718.195	793.533	886.115	912.490	959.115
3. Werkingssubsidies	15.682.601	17.581.649	17.229.061	17.011.570	17.541.779	17.706.858	18.060.852
a. Algemene werkingssubsidies	6.577.121	6.572.900	7.021.702	6.967.467	7.564.106	7.905.320	8.108.006
- Gemeentefonds	4.292.901	4.443.009	4.572.299	4.568.750	4.823.132	4.997.158	5.169.326
- Andere algemene werkingssubsidies	2.284.220	2.129.892	2.449.404	2.398.717	2.740.974	2.908.162	2.938.680
- van de federale overheid	18.773	19.030	112.368	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	687.462	1.611.678	2.337.035	2.258.717	2.600.974	2.768.162	2.798.680
- van de provincie	2.500	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.575.485	499.184	0	140.000	140.000	140.000	140.000
b. Specifieke werkingssubsidies	9.105.480	11.008.749	10.207.359	10.044.103	9.977.673	9.801.538	9.952.846
- van de federale overheid	441.361	1.357.769	1.729.534	1.783.306	1.709.912	1.439.165	1.450.509
- van de Vlaamse overheid	628.439	7.560.226	8.127.862	7.579.556	7.659.037	7.791.596	7.926.771
- van de provincie	43.750	0	0	28.000	28.000	28.000	28.000
- van de gemeente	19.589	97.546	177.378	64.633	64.633	64.633	64.633
- van het OCMW	1.500	0	1.500	0	0	0	0
- van andere entiteiten	7.970.841	1.993.209	171.084	588.608	516.091	478.144	482.934
4. Recuperatie individuele hulpverlening	85.542	86.344	156.309	74.477	77.474	68.487	69.514
5. Andere operationele ontvangsten	462.031	259.670	218.113	304.150	248.542	259.984	251.307
B. Financiële ontvangsten	1.133.808	1.157.363	755.182	836.614	758.503	733.503	733.503
III. Exploitatiesaldo	9.809.661	7.021.920	5.185.322	1.104.777	5.335.759	6.216.907	6.418.607

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	5.000	22.220	0	25	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	800	0	25	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	5.000	21.420	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	9.611.991	9.541.699	7.908.509	7.909.511	19.792.713	7.339.344	10.357.034
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.611.991	9.541.699	7.908.509	7.909.511	19.792.713	7.339.344	10.357.034
a. Terreinen en gebouwen	7.164.095	2.491.249	2.012.320	2.012.422	6.507.714	4.675.833	6.990.434
b. Wegen en andere infrastructuur	1.584.399	5.459.281	4.369.601	4.369.601	10.129.375	2.217.600	2.885.800
c. Roerende goederen	863.496	1.591.168	1.526.588	1.527.488	3.155.624	445.910	480.800

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Overijse en OCMW Overijse (0207.512.001 / 0212.207.393)

2022

33 / 90

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Investerings in immateriële vaste activa	69.527	199.219	260.737	260.737	1.195.492	339.000	300.000
D. Toegestane investeringssubsidies	394.930	408.418	45.210	83.326	329.509	126.631	496.545
- aan de hulpverleningszone	187.476	232.583	0	0	291.419	126.631	146.545
- aan besturen van de eredienst	207.044	175.835	43.367	81.476	35.090	0	350.000
- aan andere begunstigden	411	0	1.844	1.850	3.000	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	915.183	328.272	316.956	2.863.044	2.603.000	1.200.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	915.183	328.272	316.956	2.863.044	2.603.000	1.200.000
a. Terreinen en gebouwen	0	915.183	317.072	316.956	2.863.044	2.603.000	1.200.000
c. Roerende goederen	0	0	11.200	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	596.453	2.265.584	912.542	912.542	6.197.586	1.955.978	6.240.558
- van de federale overheid	0	0	2.500	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	488.778	953.778	544.935	803.885	4.507.398	640.778	4.805.090
- van de provincie	0	0	315.108	0	0	0	0
- van de gemeente	0	640.421	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	107.676	671.386	50.000	108.657	1.690.188	1.315.200	1.435.468
III. Investeringsaldo	-9.484.995	-6.990.789	-6.973.642	-7.024.101	-12.257.084	-3.245.997	-3.713.021

Saldo exploitatie en investeringen	324.666	31.131	-1.788.320	-5.919.324	-6.921.325	2.970.910	2.705.586
------------------------------------	----------------	---------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	3.608.232	3.239.350	2.562.411	2.562.412	3.030.346	3.098.778	3.090.584
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	3.608.232	3.239.350	2.562.411	2.562.412	3.030.346	3.098.778	3.090.584
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	14.000.000	14.000.000	0	0	0
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	0	0	14.000.000	14.000.000	0	0	0
III. Financieringsaldo	-3.608.232	-3.239.350	11.437.589	11.437.588	-3.030.346	-3.098.778	-3.090.584

Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.283.566	-3.208.219	9.649.269	5.518.264	-9.951.671	-127.868	-384.998
---------------------------------------	------------	------------	-----------	-----------	------------	----------	----------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 48240

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 48240

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 38568 Alg. 4040113467

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64644 Alg. 4042123269

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 96674 Alg. 4044107038



T3: Investeringsproject

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 96674 Alg. 4044107038

Gemeente Overijse (0207.512.001)

Begijnhof 17, 3090 Overijse

Algemeen directeur:: Dieter Vanderhaeghe

OCMW Overijse (0212.207.393)

Dr. J.P Dieudonnéstraat 3, 3090 Overijse

Financieel directeur:: Stefan Tack

PRIO IP-AP000001: Water en groen

AP000001: Water en groen

AP000002: Klimaatacties

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	33.531	1.316.561	0	2.942.671	0	4.292.763
B. Investerings in materiële vaste activa	33.531	1.316.561	0	2.942.671	0	4.292.763
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	33.531	1.316.561	0	2.942.671	0	4.292.763
a. Terreinen en gebouwen	9.570	1.186.503	0	1.447.929	0	2.644.002
b. Wegen en andere infrastructuur	0	114.768	0	1.425.032	0	1.539.800
c. Roerende goederen	23.961	15.290	0	69.710	0	108.961
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.030.000	0	1.030.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	600.000	0	600.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	600.000	0	600.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	600.000	0	600.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	430.000	0	430.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	37.745	1.133.839	144.976	978.946	506.600	1.457.125
B. Investerings in materiële vaste activa	37.745	1.133.839	144.976	978.946	506.600	1.457.125
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.745	1.133.839	144.976	978.946	506.600	1.457.125
a. Terreinen en gebouwen	26.813	1.130.930	28.760	355.604	0	1.092.325
b. Wegen en andere infrastructuur	5.937	2.909	105.922	553.632	506.600	364.800
c. Roerende goederen	4.996	0	10.294	69.710	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	430.000	0	600.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	600.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	600.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	600.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	430.000	0	0

PRIO IP-AP000002: Klimaatacties

AP000002: Klimaatacties

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.310.602	0	1.189.478	0	2.500.080
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.310.602	0	1.189.478	0	2.500.080
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.310.602	0	1.189.478	0	2.500.080
c. Roerende goederen	0	1.310.602	0	1.189.478	0	2.500.080

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	354.393	763.759	192.451	864.478	150.000	175.000
B. Investerings in materiële vaste activa	354.393	763.759	192.451	864.478	150.000	175.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	354.393	763.759	192.451	864.478	150.000	175.000
c. Roerende goederen	354.393	763.759	192.451	864.478	150.000	175.000

PRIO IP-AP000003: Duurzame energie
AP000003: Duurzame energie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	72.730	613.188	0	1.444.812	0	2.130.730
A. Investerings in financiële vaste activa	0	5.000	0	0	0	5.000
4. Andere financiële vaste activa	0	5.000	0	0	0	5.000
B. Investerings in materiële vaste activa	72.730	608.188	0	1.394.812	0	2.075.730
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	72.730	608.188	0	1.394.812	0	2.075.730
a. Terreinen en gebouwen	72.730	0	0	0	0	72.730
b. Wegen en andere infrastructuur	0	606.729	0	1.388.271	0	1.995.000
c. Roerende goederen	0	1.458	0	6.542	0	8.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	24.441	477.984	110.762	838.812	203.000	3.000
A. Investerings in financiële vaste activa	5.000	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	5.000	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	19.441	477.984	110.762	788.812	203.000	3.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.441	477.984	110.762	788.812	203.000	3.000
b. Wegen en andere infrastructuur	17.983	477.984	110.762	788.271	200.000	0
c. Roerende goederen	1.458	0	0	542	3.000	3.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.000	0	0

PRIO IP-AP000004: Lokale economie**AP000004: Lokale economie**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	26.208	0	31.792	0	58.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	26.208	0	31.792	0	58.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	21.750	4.458	31.792	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	21.750	4.458	31.792	0	0

PRIO IP-AP000005: Ruimtelijke ordening
AP000005: Ruimtelijke ordening

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	13.545	165.079	0	308.921	0	487.545
B. Investerings in materiële vaste activa	0	77.681	0	27.319	0	105.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	77.681	0	27.319	0	105.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	77.681	0	27.319	0	105.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	13.545	87.398	0	281.602	0	382.545

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	77.700	87.379	228.921	80.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	77.277	404	27.319	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	77.277	404	27.319	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	77.277	404	27.319	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	424	86.975	201.602	80.000	0

PRIO IP-AP000007: Betaalbaar wonen

AP000007: Betaalbaar wonen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	334.130	0	2.453.000	0	2.787.130
B. Investerings in materiële vaste activa	0	334.130	0	2.453.000	0	2.787.130
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	334.130	0	2.453.000	0	2.787.130
a. Terreinen en gebouwen	0	334.130	0	2.453.000	0	2.787.130
II. ONTVANGSTEN	0	1.232.138	0	6.342.444	0	7.574.583
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	1.232.138	0	5.216.044	0	6.448.183
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.232.138	0	5.216.044	0	6.448.183
a. Terreinen en gebouwen	0	1.232.138	0	5.216.044	0	6.448.183
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.126.400	0	1.126.400

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	334.130	0	1.200.000	600.000	600.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	334.130	0	1.200.000	600.000	600.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	334.130	0	1.200.000	600.000	600.000
a. Terreinen en gebouwen	0	334.130	0	1.200.000	600.000	600.000
II. ONTVANGSTEN	0	915.183	316.956	2.013.044	3.729.400	600.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	915.183	316.956	2.013.044	2.603.000	600.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	915.183	316.956	2.013.044	2.603.000	600.000
a. Terreinen en gebouwen	0	915.183	316.956	2.013.044	2.603.000	600.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	1.126.400	0

PRIO IP-AP000009: Korte keten

AP000009: Korte keten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	80.750	0	0	0	80.750
B. Investerings in materiële vaste activa	0	80.750	0	0	0	80.750
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	80.750	0	0	0	80.750
a. Terreinen en gebouwen	0	80.750	0	0	0	80.750

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	80.750	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	80.750	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	80.750	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	80.750	0	0	0	0	0

PRIO IP-AP000010: Waterbeleid

AP000010: Waterbeleid

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	3.963.113	7.659.888	0	12.374.920	0	23.997.921
B. Investerings in materiële vaste activa	3.924.766	7.572.880	0	9.830.928	0	21.328.574
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.924.766	7.572.880	0	9.830.928	0	21.328.574
a. Terreinen en gebouwen	3.924.766	0	0	0	0	3.924.766
b. Wegen en andere infrastructuur	0	7.572.880	0	9.819.928	0	17.392.808
c. Roerende goederen	0	0	0	11.000	0	11.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	38.347	87.008	0	2.543.992	0	2.669.347
II. ONTVANGSTEN	0	262.312	0	5.666.944	0	5.929.256
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	116	0	0	0	116
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	116	0	0	0	116
a. Terreinen en gebouwen	0	116	0	0	0	116
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	262.195	0	5.666.944	0	5.929.140

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	908.271	3.583.769	3.167.848	4.604.920	705.000	2.500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	885.187	3.548.386	3.139.307	4.290.928	620.000	2.455.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	885.187	3.548.386	3.139.307	4.290.928	620.000	2.455.000
b. Wegen en andere infrastructuur	885.187	3.548.386	3.139.307	4.279.928	620.000	2.455.000
c. Roerende goederen	0	0	0	11.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	23.084	35.383	28.541	313.992	85.000	45.000
II. ONTVANGSTEN	0	262.195	116	1.963.016	267.800	935.468
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	116	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	116	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	116	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	262.195	0	1.963.016	267.800	935.468

PRIO IP-AP000011: Publieke ruimte

AP000011: Publieke ruimte

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	5.089.034	2.425.424	0	3.032.441	0	10.546.899
B. Investerings in materiële vaste activa	5.033.537	2.354.120	0	2.906.504	0	10.294.162
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.892.653	2.354.120	0	2.906.504	0	10.153.278
a. Terreinen en gebouwen	4.892.653	38.743	0	1.809.146	0	6.740.542
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.315.377	0	1.097.358	0	3.412.736
2. Andere materiële vaste activa	140.884	0	0	0	0	140.884
a. Onroerende goederen	140.884	0	0	0	0	140.884
C. Investerings in immateriële vaste activa	55.497	71.303	0	125.937	0	252.737
II. ONTVANGSTEN	0	403.128	0	20.000	0	423.128
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	403.128	0	20.000	0	423.128

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	603.622	1.248.546	573.255	1.551.995	1.343.235	87.211
B. Investerings in materiële vaste activa	585.427	1.217.185	551.508	1.436.057	1.338.235	82.211
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	585.427	1.217.185	551.508	1.436.057	1.338.235	82.211
a. Terreinen en gebouwen	2.212	0	36.531	540.699	1.237.235	31.211
b. Wegen en andere infrastructuur	583.215	1.217.185	514.977	895.358	101.000	51.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	18.195	31.361	21.747	115.937	5.000	5.000
II. ONTVANGSTEN	34.535	318.593	50.000	20.000	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	34.535	318.593	50.000	20.000	0	0

PRIO IP-AP000012: Modalshift

AP000012: Modalshift

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	1.505.732	716.863	0	5.815.100	0	8.037.694
B. Investerings in materiële vaste activa	1.505.732	659.412	0	5.497.550	0	7.662.694
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.505.732	659.412	0	5.497.550	0	7.662.694
b. Wegen en andere infrastructuur	1.505.732	650.577	0	5.256.386	0	7.412.694
c. Roerende goederen	0	8.835	0	241.165	0	250.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	57.451	0	317.549	0	375.000
II. ONTVANGSTEN	0	540.540	0	3.456.125	0	3.996.665
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	540.540	0	3.456.125	0	3.996.665

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	91.493	82.548	542.822	4.110.100	790.000	15.000
B. Investerings in materiële vaste activa	91.493	82.548	485.371	3.792.550	790.000	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	91.493	82.548	485.371	3.792.550	790.000	15.000
b. Wegen en andere infrastructuur	91.493	82.548	476.536	3.551.386	790.000	15.000
c. Roerende goederen	0	0	8.835	241.165	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	57.451	317.549	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	169.275	371.265	2.956.125	0	500.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	169.275	371.265	2.956.125	0	500.000

PRIO IP-AP000013: Fiets- en wandelroutes

AP000013: Fiets- en wandelroutes

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	148.483	71.518	0	33.482	0	253.483
B. Investerings in materiële vaste activa	148.483	71.518	0	33.482	0	253.483
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	148.483	71.518	0	33.482	0	253.483
b. Wegen en andere infrastructuur	148.483	71.518	0	33.482	0	253.483

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	586	49.241	21.692	33.482	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	586	49.241	21.692	33.482	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	586	49.241	21.692	33.482	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	586	49.241	21.692	33.482	0	0

PRIO IP-AP000018: Onderwijsinfrastructuur
AP000018: Onderwijsinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	356.918	0	6.496.323	0	6.853.241
B. Investerings in materiële vaste activa	0	356.918	0	6.468.323	0	6.825.241
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	356.918	0	6.468.323	0	6.825.241
a. Terreinen en gebouwen	0	167.698	0	6.302.644	0	6.470.342
c. Roerende goederen	0	189.220	0	165.679	0	354.899
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	28.000	0	28.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.316.312	0	4.316.312
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	4.316.312	0	4.316.312

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.028	166.703	187.187	556.151	332.210	5.231.662
B. Investerings in materiële vaste activa	3.028	166.703	187.187	556.151	304.210	5.231.662
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.028	166.703	187.187	556.151	304.210	5.231.662
a. Terreinen en gebouwen	3.028	69.428	95.242	422.082	280.000	5.224.262
c. Roerende goederen	0	97.275	91.945	134.069	24.210	7.400
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	28.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	4.316.312
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	4.316.312

PRIO IP-AP000019: Zorgaanbod
AP000019: Zorgaanbod

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	158.263	0	135.696	0	293.959
B. Investerings in materiële vaste activa	0	158.263	0	135.696	0	293.959
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	158.263	0	135.696	0	293.959
a. Terreinen en gebouwen	0	14.669	0	0	0	14.669
c. Roerende goederen	0	143.594	0	135.696	0	279.289

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	84.546	7.987	65.729	127.696	0	8.000
B. Investerings in materiële vaste activa	84.546	7.987	65.729	127.696	0	8.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	84.546	7.987	65.729	127.696	0	8.000
a. Terreinen en gebouwen	14.669	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	69.877	7.987	65.729	127.696	0	8.000

PRIO IP-AP000021: Kinderopvang en onderwijs
AP000021: Kinderopvang en onderwijs

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	58.675	147.868	0	891.470	0	1.098.013
B. Investerings in materiële vaste activa	58.675	147.868	0	891.470	0	1.098.013
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	147.868	0	891.470	0	1.039.338
c. Roerende goederen	0	147.868	0	891.470	0	1.039.338
2. Andere materiële vaste activa	58.675	0	0	0	0	58.675
a. Onroerende goederen	58.675	0	0	0	0	58.675
II. ONTVANGSTEN	0	2.500	0	2.500	0	5.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	2.500	0	2.500	0	5.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	23.294	41.851	82.723	521.470	82.000	88.000
B. Investerings in materiële vaste activa	23.294	41.851	82.723	521.470	82.000	88.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.294	41.851	82.723	521.470	82.000	88.000
c. Roerende goederen	23.294	41.851	82.723	521.470	82.000	88.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	2.500	2.500	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	2.500	2.500	0	0

PRIO IP-AP000022: Thuiszorg
AP000022: Thuiszorg

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	122.730	447.406	0	2.104.517	0	2.674.653
B. Investerings in materiële vaste activa	0	443.842	0	2.089.000	0	2.532.842
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	443.842	0	2.089.000	0	2.532.842
a. Terreinen en gebouwen	0	443.842	0	2.089.000	0	2.532.842
C. Investerings in immateriële vaste activa	122.730	3.563	0	15.517	0	141.811
II. ONTVANGSTEN	0	640.421	0	0	0	640.421
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	640.421	0	0	0	640.421

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	443.842	0	3.563	39.517	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	443.842	0	0	39.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	443.842	0	0	39.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	443.842	0	0	39.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	3.563	517	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	640.421	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	640.421	0	0	0	0

PRIO IP-AP000023: Vrijtijdsinfrastructuur

AP000023: Vrijtijdsinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	579.388	7.468.457	0	8.168.904	0	16.216.749
B. Investerings in materiële vaste activa	579.388	7.394.692	0	6.981.036	0	14.955.116
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	579.388	7.394.692	0	6.981.036	0	14.955.116
a. Terreinen en gebouwen	579.388	7.176.016	0	6.767.969	0	14.523.373
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.751	0	0	0	3.751
c. Roerende goederen	0	214.925	0	213.067	0	427.992
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	73.765	0	1.187.868	0	1.261.633
II. ONTVANGSTEN	0	465.000	0	722.167	0	1.187.167
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	465.000	0	722.167	0	1.187.167

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.898.240	493.079	1.077.139	1.577.206	2.093.698	285.500
B. Investerings in materiële vaste activa	5.898.240	419.314	1.077.139	1.473.838	2.089.198	35.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.898.240	419.314	1.077.139	1.473.838	2.089.198	35.500
a. Terreinen en gebouwen	5.837.596	351.591	986.829	1.334.271	2.048.698	2.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.751	0	0	0	0
c. Roerende goederen	60.644	63.972	90.310	139.567	40.500	33.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	73.765	0	103.368	4.500	250.000
II. ONTVANGSTEN	0	465.000	0	337.167	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	465.000	0	337.167	0	0

PRIO IP-AP000024: Ontmoetingsplaatsen
AP000024: Ontmoetingsplaatsen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	142.023	0	71.826	0	213.849
B. Investerings in materiële vaste activa	0	142.023	0	71.826	0	213.849
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	142.023	0	71.826	0	213.849
c. Roerende goederen	0	142.023	0	71.826	0	213.849

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	142.023	68.826	0	3.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	142.023	68.826	0	3.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	142.023	68.826	0	3.000
c. Roerende goederen	0	0	142.023	68.826	0	3.000

PRIO IP-AP000026: Toerisme

AP000026: Toerisme

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	9.000	0	9.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	9.000	0	9.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	9.000	0	9.000
c. Roerende goederen	0	0	0	9.000	0	9.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	9.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	9.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	9.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	9.000	0	0

PRIO IP-AP000027: Vrije tijdsparticipatie
AP000027: Vrije tijdsparticipatie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	11.594	0	25.406	0	37.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.594	0	25.406	0	37.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.594	0	25.406	0	37.000
c. Roerende goederen	0	11.594	0	25.406	0	37.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	11.594	21.406	2.000	2.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	11.594	21.406	2.000	2.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	11.594	21.406	2.000	2.000
c. Roerende goederen	0	0	11.594	21.406	2.000	2.000

PRIO IP-AP000028: Buurtwerking
AP000028: Buurtwerking

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	30.000	0	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
c. Roerende goederen	0	0	0	30.000	0	30.000

PRIO IP-AP000029: Kwaliteitsmanagement
AP000029: Kwaliteitsmanagement

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	10.264	0	0	0	10.264
B. Investerings in materiële vaste activa	0	10.264	0	0	0	10.264
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.264	0	0	0	10.264
c. Roerende goederen	0	10.264	0	0	0	10.264

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	905	9.359	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	905	9.359	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	905	9.359	0	0	0	0
c. Roerende goederen	905	9.359	0	0	0	0

PRIO IP-AP000030: Digitalisering
AP000030: Digitalisering

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	271.511	0	380.433	0	651.944
B. Investerings in materiële vaste activa	0	271.511	0	380.433	0	651.944
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	271.511	0	380.433	0	651.944
c. Roerende goederen	0	271.511	0	380.433	0	651.944

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	73.736	87.824	109.951	333.433	9.000	38.000
B. Investerings in materiële vaste activa	73.736	87.824	109.951	333.433	9.000	38.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	73.736	87.824	109.951	333.433	9.000	38.000
c. Roerende goederen	73.736	87.824	109.951	333.433	9.000	38.000

PRIO IP-AP000031: Onthaal
AP000031: Onthaal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	802.716	0	1.168.259	0	1.970.976
B. Investerings in materiële vaste activa	0	802.716	0	1.168.259	0	1.970.976
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	802.716	0	1.168.259	0	1.970.976
a. Terreinen en gebouwen	0	802.716	0	1.168.259	0	1.970.976

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	39.688	95.832	667.196	731.259	437.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	39.688	95.832	667.196	731.259	437.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	39.688	95.832	667.196	731.259	437.000	0
a. Terreinen en gebouwen	39.688	95.832	667.196	731.259	437.000	0

PRIO IP-AP000034: Citymarketing
AP000034: Citymarketing

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	74.137	34.158	0	0	0	108.295
C. Investerings in immateriële vaste activa	74.137	34.158	0	0	0	108.295

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	11.072	23.087	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	11.072	23.087	0	0	0	0

PRIO IP-AP000036: Overijse beheert haar gebouwen veilig, duurzaam en kwaliteitsvol
AP000036: Overijse beheert haar gebouwen veilig, duurzaam en kwaliteitsvol

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	548.265	1.286.539	0	2.509.567	0	4.344.371
B. Investerings in materiële vaste activa	548.265	1.286.539	0	2.508.067	0	4.342.871
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.286.539	0	2.508.067	0	3.794.606
a. Terreinen en gebouwen	0	678.146	0	1.783.033	0	2.461.179
c. Roerende goederen	0	608.393	0	725.035	0	1.333.427
2. Andere materiële vaste activa	548.265	0	0	0	0	548.265
b. Roerende goederen	548.265	0	0	0	0	548.265
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	1.500	0	1.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	602.250	287.500	396.788	780.882	154.400	119.536
B. Investerings in materiële vaste activa	602.250	287.500	396.788	780.882	152.900	119.536
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	602.250	287.500	396.788	780.882	152.900	119.536
a. Terreinen en gebouwen	461.573	120.991	95.581	505.997	72.900	40.136
c. Roerende goederen	140.677	166.509	301.207	274.885	80.000	79.400
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	1.500	0

PRIO IP-AP000037: Overijse blijft innoveren en streven naar performante dienstverlening

AP000037: Overijse blijft innoveren en streven naar performante dienstverlening

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	63.431	574.690	0	344.910	0	983.031
B. Investerings in materiële vaste activa	0	574.690	0	344.910	0	919.600
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	574.690	0	344.910	0	919.600
c. Roerende goederen	0	574.690	0	344.910	0	919.600
C. Investerings in immateriële vaste activa	63.431	0	0	0	0	63.431

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	115.524	325.639	133.527	285.710	30.200	29.000
B. Investerings in materiële vaste activa	115.524	325.639	133.527	285.710	30.200	29.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	115.524	325.639	133.527	285.710	30.200	29.000
c. Roerende goederen	115.524	325.639	133.527	285.710	30.200	29.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 48240

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 38568 Alg. 4040113467

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64644 Alg. 4042123269

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 96674 Alg. 4044107038



T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 96674 Alg. 4044107038

Gemeente Overijse (0207.512.001)

Begijnhof 17, 3090 Overijse

Algemeen directeur:: Dieter Vanderhaeghe

OCMW Overijse (0212.207.393)

Dr. J.P Dieudonnéstraat 3, 3090 Overijse

Financieel directeur:: Stefan Tack

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	25.013.143	22.450.731	33.420.386	30.321.608	27.231.024	27.231.024
1. Financiële schulden op 1 januari	28.306.814	25.013.143	22.450.731	33.420.386	30.321.608	27.231.024
2. Nieuwe leningen	0	0	14.000.000	0	0	0
4. Overboekingen	-3.293.671	-2.562.411	-3.030.345	-3.098.778	-3.090.584	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.239.350	2.562.411	3.030.345	3.098.777	3.090.583	-1
1. Financiële schulden op 1 januari	3.553.911	3.239.350	2.562.411	3.030.345	3.098.777	3.090.583
2. Aflossingen	-3.608.232	-3.239.350	-2.562.411	-3.030.346	-3.098.778	-3.090.584
3. Overboekingen	3.293.671	2.562.411	3.030.345	3.098.778	3.090.584	0
Totaal financiële schulden	28.252.493	25.013.143	36.450.731	33.420.385	30.321.607	27.231.023

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 48240

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 38568 Alg. 4040113467

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64644 Alg. 4042123269

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 96674 Alg. 4044107038

OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

Hieronder vind je het overzicht van de belangrijkste financiële risico's die ons lokaal bestuur kunnen treffen.

Hiermee worden niet de "klassieke" financiële risico's bedoeld die beheerd worden vanuit de boekhouding of het interne controlesysteem (facturatie, debiteurenbeheer, optimaliseren subsidies, voorkomen van fraude, enz....). Het betreft vooral 'externe' financiële risico's die op het bestuur kunnen afkomen en waarvoor het aangewezen kan zijn voorzieningen aan te leggen.

Coronacrisis

De coronacrisis bracht ook in 2022 nog verder uitgaven en ontvangsten (subsidies) met zich mee, en het effect op de werking van ons bestuur bleef aanwezig. De gevolgen van de coronacrisis zullen vermoedelijk de komende jaren verder afzwakken omdat de impact van het virus op de gezondheidszorg afneemt. De coronacrisis heeft al op verschillende niveaus in onze organisatie een effect gehad. Zo verstoorde de pandemie de normale werking van de dienstverlening. Waar de maatregelen het toelieten, kon er mits enkele aanpassingen verder gewerkt worden. Andere dienstverlening kon evenwel niet of in beperkte mate worden aangeboden, zoals bv. in de sectoren sport en cultuur. Dit had een effect op zowel de exploitatie ontvangsten als de daarmee samenhangende exploitatie uitgaven. Ter ondersteuning van de burgers, lokale handelaars, verenigingen werden er verschillende tegemoetkomingen voorzien zoals kortingen op of vrijstelling van de huurprijzen voor gemeentelijke infrastructuur, vermindering van concessies, tijdelijke vrijstelling van retributies of belastingen (markten, inname openbaar domein, campings, taxi's, e.d). Dit betekende voor het bestuur telkens derving van ontvangsten of bijkomende uitgaven maar deze konden deels gecompenseerd worden door ontvangen subsidies van de hogere overheid, zoals het coronanoodfonds voor verenigingen.

Het lijkt erop dat we met 2022 de grootste impact van deze negatieve invloed van de coronapandemie grotendeels achter ons kunnen laten en dat deze is verwerkt in de cijfers. De gevolgen ervan voor de toekomst lijken nu vooral op te gaan in de nieuwe crisissen die zich in de loop van 2022 aandienden.

Oorlog in Oekraïne en bijhorende energiecrisis

Het spreekt voor zich dat de oorlog en energiecrisis al in 2022 een grote impact heeft gehad op de gemeentelijke financiën. Heel wat kosten in deze jaarrekening zijn dan ook het (on)rechtstreekse gevolg van de verhoogde inflatie en de energiecrisis die we bij de opmaak van het initieel meerjarenplan onmogelijk konden voorzien. Na de coronacrisis werden steden en gemeenten nu ook geconfronteerd met een sterke inflatie, onder andere als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Een sterke stijging van de grondstofprijzen voor bouwprojecten, opeenvolgende indexeringen van loonkosten en de energiecrisis

zorgen voor maar liefst 5,3 miljoen of 10% aan extra jaarlijkse werkingsuitgaven tegen 2025. Om financieel gezond te blijven, maakte de gemeente een nauwgezette budgettoefening om haar meerjarenplan aan te passen aan de gewijzigde maatschappelijke en financiële context.

In de eerste plaats zorgden de automatische loonindexeringen al voor een toename van de personeelskosten bij het lokaal bestuur. Verder zorgden ook stijgende grondstofprijzen voor heel wat prijsherzieningen in de dagdagelijkse aankopen en bij lopende projecten voor onderhoud en investeringen in gebouwen en publieke ruimte. Hierdoor werden heel wat investeringen noodgedwongen gespreid in de tijd. Uiteraard is ook het lokaal bestuur Overijse, met meer dan 60 gebouwen in haar patrimonium, niet immuun voor de geëxplodeerde energieprijzen. De kosten voor elektriciteit en gas zijn voor het bestuur verdubbeld t.a.v. het vorige jaar en verdrievoudigd tegenover het jaar 2020.

Ook de individuele hulpverlening door het OCMW is door de Oekraïne-crisis en de toenemende (energie)kosten bij de bevolking sterk toegenomen. Deze uitgaven kenden een toename met 34% t.o.v. het jaar 2021.

Risico's inzake schuldbeheer en beleggingen

De resterende schuld van het bestuur bedroeg op 31/12/2022 ongeveer 36,5 miljoen euro. Deze schulden zijn gefinancierd met leningen met een vaste rentevoet voor de volledige looptijd. Dit betekent dat de hiermee verband houdende exploitatie uitgaven voor de intresten vaststaand en zeker zijn. Een stijgende rente vormt hiervoor momenteel geen risico. Al heeft het bestuur in het verleden hierdoor natuurlijk ook niet maximaal kunnen meegenieten van de historisch lage rente, wat bij variabele rentevoeten op de iets kortere termijn wel het geval was geweest. In deze jaarrekening werd een nieuwe lening bij Argenta opgenomen voor een bedrag van 14 mio euro tegen een vaste rente van 2,5%. Er zijn verder geen nieuwe leningen meer voorzien in dit meerjarenplan waardoor er de eerste jaren geen renterisico speelt door de hoge inflatie en bijhorende rentestijgingen van de ECB.

De VIPA-subsidies die het OCMW ontving in 2012 en 2013 vóór de omzetting van de lening voor het WZC werden belegd in het beleggingsfonds Triodos Impact Mixed Fund Neutral van Triodos Bank. Deze gelden zijn bestemd voor de aflossingen van 2033 en 2034. Het fonds kende met de beurscrash van 2008 een koersdaling van 10% en ligt nu door de aanhoudende malaise op de aandelenmarkten en de opeenvolgende rentestijgingen in de obligatiemarkten opnieuw onder vuur. De meerwaarde op de belegging van 975.124,39 euro bedroeg op 31/12/2020 nog 334.773,85 euro, terwijl ze nu (op 31/12/2022) nog maar 167.229 euro bedraagt. De aandelen- en obligatiemarkten hebben ondertussen de grootste klappen van de crisis geïncasseerd waardoor het niet aangeraden is om nu uit het fonds te stappen. De waarde ervan zit opnieuw in stijgende lijn. Dit dient verder nauw opgevolgd te worden teneinde het ingelegde kapitaal maximaal te kunnen behouden.

Risico's inzake exploitatie-ontvangsten

In totaal ontvangen we ongeveer 17 miljoen subsidies (waarvan 5,9 miljoen voor de wedden van het onderwijzend personeel). Gedeeltelijk wegvallen van een aantal subsidies (bv. voor Corona) kan de ontvangsten hypotheekeren. Hiermee werd reeds maximaal rekening gehouden in het bijsturen van de ramingen uit het meerjarenplan.

Risico's inzake exploitatie-uitgaven

Het bestuur besteedt ongeveer 52,8 miljoen euro aan operationele uitgaven. Daarvan gaat 28,8 miljoen naar personeelskosten (waarvan ook hier net als bij de subsidies 5,9 miljoen voor de wedden van het

onderwijzend personeel). De evolutie van de pensioenproblematiek met bijhorende responsabiliseringsbijdrage vormt hier een belangrijke onzekere factor omdat contractuele tewerkstelling voor het bestuur de regel geworden is. De door de Vlaamse regering voorziene tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage verkleint dit risico. Hoewel de Vlaamse regeerperiode slechts loopt tot 2024 werd reeds bevestigd dat de tussenkomst ook in 2025 zal behouden blijven.

Verder weegt de stijging van de energieprijzen, de grondstofprijzen en de inflatie enorm op de uitgaven voor goederen en diensten en de bezoldigingen (cf. supra oorlog en energiecrisis). A.h.v. de nodige besparingsingrepen en tariefverhogingen hoopt het bestuur deze enorme druk op de uitgaven voor de komende jaren onder controle te houden.

De impact van de diverse crisissen op de economische toestand in ons land en op de budgettaire situatie van gezinnen, zal de armoede in de gemeente doen toenemen. Hierdoor zal het aantal steunvragen verder stijgen.

Een plotselinge toestroom van asielzoekers heeft in het verleden voor een forse stijging van de steunverlening gezorgd. Dit gebeurde opnieuw door de recente oorlogssituatie.

De pensioenen van gewezen mandatarissen worden door de gemeente en het OCMW zelf betaald. Dit zijn schulden die zeker zijn en die betrouwbaar kunnen geschat worden. Conform de BBC verplichtingen, werden vanaf 2014 hiervoor in de algemene boekhouding telkens de nodige voorzieningen geboekt. De jaarlijkse kost hiervan valt immers volledig ten laste van het budget van dat jaar. De ingehouden pensioenbijdragen van de actieve mandatarissen (7,5%) komen ook jaarlijks ten goede van datzelfde budget.

Pensioenfinanciering statutaire ambtenaren: op 3 november 2011 werd de wet die voor de noodzakelijke omvorming van de pensioenfinanciering voor de statutaire ambtenaren moest zorgen, gepubliceerd in het Belgisch Staatsblad. Het betreft m.n. de wet van 24 oktober 2011 tot vrijwaring van een duurzame financiering van de pensioenen van de vast benoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke besturen en van de lokale politiezones. De wet trad in werking op 1 januari 2012. Op 13 november 2011 werd al een eerste uitvoerings-KB genomen. De wet voorziet een hervorming van de financiering binnen de RSZPPO, maar raakte tot op heden niet aan de pensioenrechten van de ambtenaren zelf. De solidariteit is de centrale waarde van het systeem. Een deel van de uitgaven zal alleen gedekt blijven in het kader van de solidariteit onder alle besturen aangesloten bij het nieuw opgerichte gesolidariseerde stelsel. De uitgaven gefinancierd in het kader van de solidariteit worden gedekt door een basispensioenbijdrage percentage dat op termijn identiek zal zijn voor alle aangesloten werkgevers. De basispensioenbijdragevoet wordt uitgedrukt in een percentage van het salaris van de vast benoemde personeelsleden dat door alle aangesloten besturen wordt betaald in het kader van de solidariteit. De basispercentages staan in de Wet. Via KB wordt ook aangegeven hoeveel geld er uit de DIBISS reserves zal worden geput om de respectievelijke percentages te kunnen drukken. De cijfers van de eerste pensioenpijler werden op basis van de reeds gekende percentages in het meerjarenplan ingebracht. De verdere toename van deze werkgeversbijdragen wordt stilaan een feit en vormt een belangrijk risico voor het bestuur gezien het grote aandeel van de eigen personeelskosten (gemeente en OCMW) en de personeelskosten van politie en hulpverleningszone in de exploitatie uitgaven. Ook de korting op de RSZ bijdragen voor het statutair personeel, die ons momenteel nog wordt toegekend, komt meer en meer onder druk te staan.

Pensioenfinanciering contractuele personeelsleden (2e pijler):

Ons bestuur was tot eind 2021 voor het aanvullende pensioen voor de contractanten aangesloten bij de groepsverzekering bij Belfius Insurance of Ethias. Deze groepsverzekering kwam in 2010 tot stand na een overheidsopdracht door de toenmalige RSZPPO, mede op initiatief van de VVSG. De beide verzekeraars hebben de lopende groepsverzekeringsovereenkomst in juni 2021 opgezegd, met ingang van 1 januari 2022. Ondertussen sloot ons bestuur hiervoor aan bij een pensioenfonds voor de lokale besturen genaamd PROLOCUS (vroegere PROVANT van de provincie Antwerpen). Ook de bijdrage hiervoor werd sinds 1 januari 2022 opgetrokken van 3% naar 4%. De overstap van een groepsverzekering (resultaatverbintenis) naar een pensioenfonds (middelenverbintenis) en de verhoging van de bijdragevoet brengt nieuwe risico's met zich mee. Daarom worden bijkomende reservefondsen opgebouwd in de schoot van het pensioenfonds. Hierdoor betaalde het bestuur in 2022 hogere bijdragen.

Vaccinatiestrategie:

Om de uitgaven voor de infrastructuur en de uitbating van de vaccinatiecentra in de eerstelijnszone "Druivenstreek" te dekken, ontvangen de penhoudende gemeenten (eerst Zaventem en Overijse, later Tervuren) een toelage van de Vlaamse overheid. De werkgroep financiën rapporteerde maandelijks naar de stuurgroep over de gemaakte uitgaven. Het vaccinatiecentrum in Tervuren werd eind 2022 afgebouwd waardoor er in 2023 een afrekening van de samenwerking zal worden opgemaakt. Bij de opmaak van deze jaarrekening was het nog niet helemaal duidelijk of, ondanks het door de Vlaamse overheid beloofde Belfort-principe, de uiteindelijke uitgaven voor de vaccinatiecentra hoger uitvielen dan de subsidies die hiervoor werden ontvangen. Dit betekent dat alle gemeenten uit de eerstelijnszone ofwel zullen moeten bijdragen in het tekort, ofwel een bijdrage zullen ontvangen ter compensatie van de eigen personeelsinzet.

Risico's ten gevolge van de verplichtingen t.o.v. verbonden partijen zoals onder andere de politiezone, de hulpverleningszone en de erediensbesturen.

Het bestuur maakte zowel met de politiezone, de hulpverleningszone, de afvalintercommunale en het centraal kerkbestuur financiële afspraken voor de termijn van het meerjarenplan (tot 2025). De middelen die nodig zijn voor de werking en investeringen van deze entiteiten werden ingeschreven in de meerjarenplanning van het lokaal bestuur. Jaarlijks wordt de afgesproken toelage geëvalueerd op basis van de respectievelijke jaarrekeningen en de uitdagingen voor de toekomst zoals o.m. de diverse overschrijdingen van de spilindex en de inflatie. De laatst gekende cijfers omvatten de te verwachten meerkosten en zijn in overeenstemming gebracht met de respectievelijke meerjarenplannen. De meerkosten voor 2022 konden veelal door de entiteit zelf nog worden opgevangen met de nog aanwezige reserves.

Voor de politiezone werd afgesproken om in 2025 (na afloop van de huidige legislatuur) de opgebouwde reserves n.a.v. rekeningoverschotten (verminderd met € 500.000, wat minimaal binnen de politie moet blijven als werkkapitaal) terug te laten vloeien naar de respectievelijke gemeenten door een éénmalige verlaging van de gemeentelijke toelage (zoals dit ook voor vorige legislatuur werd doorgevoerd). Gezien de huidige druk op de loonkosten is er momenteel in het meerjarenplan geen teruggave meer voorzien. De komende jaren zal dit (bij de jaarlijkse aanpassing van het meerjarenplan) telkens worden geëvalueerd op basis van het laatst gekende rekeningresultaat (gedeelte van het gecumuleerd resultaat dat de 500K overschrijdt).

Buitengewone onderhoudswerken gebouwen

In de meerjarenplanning wordt voor ieder gebouw een jaarlijks budget voorzien voor herstellingen op basis van in het verleden bestede sommen. Daarnaast is ook een inschatting gemaakt van welke renovatiedossiers in de periode 2020-2025 noodzakelijk zullen zijn. Deze investeringen kwamen echter onder druk te staan door de huidige crisis en hier en daar werden budgetten geschrapt of doorgeschoven naar het volgende meerjarenplan (2026-2031). Het afschrijvingsbedrag van de gebouwen lag in 2022 hoger dan de gerealiseerde investeringen in gebouwen. Aangezien een groot deel van de gemeentelijke gebouwen op eerder respectabele leeftijd komt, zullen op middellange termijn toch bijkomende onderhoudsbudgetten nodig zijn. Om hier een duidelijk beeld over te krijgen werd in 2019 al een conditiestaatmeting per gebouw uitgevoerd.

Andere risico's

De huidige economische toestand zet ook de federale en gewestelijke begrotingen in ons land serieus onder druk. Door de Europese begrotingsregels zullen wellicht zware saneringsinspanningen worden opgelegd aan de centrale overheden, maar ook lokale besturen kunnen er de gevolgen van ondervinden via een daling van hun tussenkomsten of omdat ze zelf ook binnen striktere budgettaire grenzen zullen moeten werken.

Ook voor de verplichtingen inzake waterzuivering worden strenge normen door Europa opgelegd. Door het niet tijdig halen van de opgelegde deadlines kan het bestuur geconfronteerd worden met serieuze boetes.

De lopende juridische geschillen inzake achterstallige brandweervergoedingen en de afrekening van de brandweermiddelen tussen de gemeenten onderling zijn nog steeds niet afgerond en kunnen het bestuur mogelijk nog opzadelen met een zware factuur. Hiervoor werd in 2019 een voorziening van 895.000 euro aangelegd.

Het bestuur heeft een aantal lopende borgstellingen. Gewijzigde marktomstandigheden kunnen op dit vlak soms een probleem vormen voor het bestuur.

Plaats waar de documentatie beschikbaar is:

<https://www.overijse.be/be/beleidsplannen-en-budgetten>

De documentatie bevat de volgende onderdelen (artikel 4 van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 (MB BBC)):

- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven;
- een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar 2022;
- een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;
- een overzicht van de verbonden entiteiten;
- een overzicht van de personeelsinzet;
- een overzicht van de opbrengst per belastingsoort.

De documentatie biedt de raadsleden verdere achtergrondinformatie bij voorliggende jaarrekening. De raad moet hier niet over beslissen. Daarom maakt ze geen deel uit van het beleidsrapport dat ter goedkeuring wordt voorgelegd. Ze wordt samen met het ontwerp van de jaarrekening aan de raadsleden overgemaakt en is op bovenvermelde locatie ter beschikking vanaf het ogenblik dat de jaarrekening werd goedgekeurd.

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		18.957.890,00	0,00	0,00	0,00	232.058,00	0,00	0,00	19.189.948,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		15.431.929,00	0,00	0,00	0,00	232.058,00	0,00	0,00	15.663.987,00
3. OCMW-verenigingen		13.709,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.709,00
4. Andere financiële vaste activa		3.512.252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.512.252,00
C. Materiële vaste activa		156.814.837,00	7.908.509,00	-328.272,00	94.299,00	0,00	-6.278.089,00	-1,00	158.211.283,00
1. Gemeenschapsgoederen		142.494.530,00	7.770.821,00	-11.316,00	-34.255,00		-5.591.133,00	-1,00	144.628.646,00
a. Terreinen en gebouwen		90.315.804,00	2.001.448,00	-116,00	0,00		-2.167.189,00	-1,00	90.149.946,00
b. Wegen en andere infrastructuur		48.346.434,00	4.369.601,00	0,00	0,00		-2.432.984,00	0,00	50.283.051,00
c. Installaties, machines en uitrusting		1.034.788,00	824.020,00	-11.200,00	-70.837,00		-218.253,00	0,00	1.558.518,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		2.075.616,00	575.753,00	0,00	36.582,00		-772.707,00	0,00	1.915.244,00
e. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
f. Erfgoed		721.887,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	721.887,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		14.320.307,00	137.688,00	-316.956,00	128.555,00		-686.956,00	-1,00	13.582.637,00
a. Terreinen en gebouwen		4.415.020,00	10.872,00	-316.956,00	128.555,00		-197.465,00	0,00	4.040.026,00
b. Installaties, machines en uitrusting		238.483,00	104.361,00	0,00	0,00		-48.233,00	0,00	294.611,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		36.545,00	22.454,00	0,00	0,00		-22.767,00	-1,00	36.231,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		9.630.259,00	0,00	0,00	0,00		-418.490,00	0,00	9.211.769,00
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		360.989,00	260.737,00	0,00	0,00		-237.874,00	1,00	383.853,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Overijse	10.440.295,00	-10.285,00	-412.084,00	0,00	10.017.926,00
	Gemeente Overijse	14.592.791,00	261.079,00	-935.796,00	0,00	13.918.074,00
	Totaal	25.033.086,00	250.794,00	-1.347.880,00	0,00	23.936.000,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Overijse	-2.104.693,00	-3.261.387,00	0,00	0,00	-5.366.080,00
	Gemeente Overijse	24.880.854,00	1.621.881,00	0,00	0,00	26.502.735,00
	Totaal	22.776.161,00	-1.639.506,00	0,00	0,00	21.136.655,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Overijse	7.029.504,00	232.058,00	0,00	0,00	7.261.563,00
	Totaal	7.029.504,00	232.058,00	0,00	0,00	7.261.563,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Overijse	552.040,00	0,00		0,00	552.040,00
	Gemeente Overijse	92.580.695,00	0,00		0,00	92.580.695,00
	Totaal	93.132.735,00	0,00		0,00	93.132.735,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Overijse	8.887.642,00			-3.683.756,00	5.203.886,00
	Gemeente Overijse	139.083.844,00			1.179.222,00	140.263.066,00
	Totaal	147.971.486,00			-2.504.534,00	145.466.952,00

De waarderingsregels

Algemene principes

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad).

Verder dient er rekening gehouden te worden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als deze risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

Tot slot worden kosten en opbrengsten verwerkt in het financiële boekjaar waarin ze werkelijk gerealiseerd zijn (= transactiemoment), ongeacht het feit of ze al dan niet geïnd of betaald zijn.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde
- De schenkingswaarde
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om als een investeringsgoed aanzien te worden:

A) Aankopen:

1. Het bedrag van de aankoop per individueel stuk is hoger dan 8.500,00 EUR (*) afhankelijk van de rubriek (excl. btw)
2. De aankoop is duurzaam van aard en heeft dus een economische waarde over meerder jaren (GEEN verbruiksgoed)

B) Werken en diensten

- 1) Het bedrag van het werk of de dienst is hoger dan 8.500,00 EUR (*) afhankelijk van de rubriek (excl. btw)
- 2) Het werk of de dienst is duurzaam van aard en heeft dus een economische waarde over meerdere jaren (GEEN verbruiksgoed)

* Indien aankopen, werken of diensten onder dit bedrag deel uitmaken van een investeringsproject, kunnen deze toch worden geactiveerd.

Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderings-
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps- goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderings- model				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

WAARDEVERMINDERINGEN

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

HERWAARDERINGEN

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans

LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen, niet-vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is kunnen (over)geboekt worden naar een algemene rekening 407xxxxx dubieuze debiteuren. Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Jonger dan 1 jaar: 0%
- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 5 jaar: 50 %
- Ouder dan 5 jaar: 100%

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

VOORRADEN

Er wordt niet gewerkt met voorraden. Eventuele voorraden worden rechtstreeks opgenomen in de kosten.

FINANCIELE VASTE ACTIVA

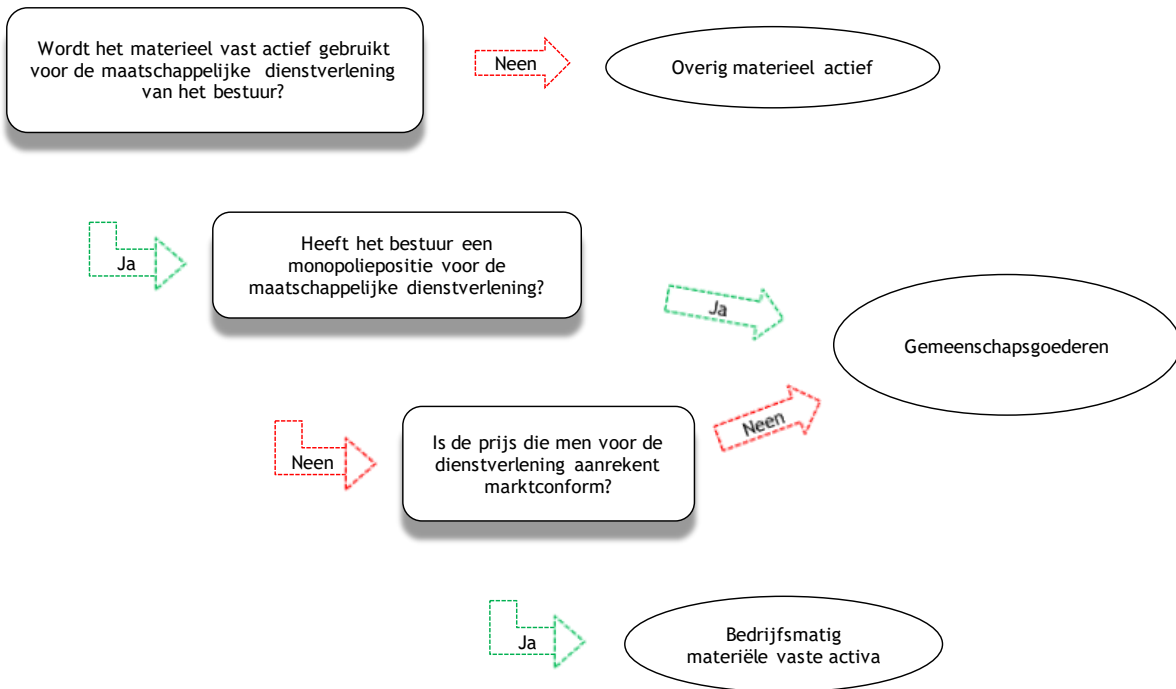
Borgtochten, vorderingen, geldbeleggingen, liquide middelen worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde en vastrentende effecten tegen hun aanschaffingswaarde.

MATERIELE VASTE ACTIVA

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag Per stuk	Afschrijvingsduur
Terreinen	AW of VVP	Geen	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	8.500,00 EUR	15 jaar
Gebouwen	AW of VVP	Geen	30 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	8.500,00 EUR	15 jaar
Wegen - waterlopen			
- Verharding, slijtlaag, voet-fietspaden	AW of VVP	8.500,00 EUR	30 jaar
- Vervangen slijtlaag	AW of VVP	8.500,00 EUR	5 jaar
- Overige infrastructuur (straatmeubilair, signalisatie, ...)	AW of VVP	8.500,00 EUR	10 jaar
- Onderhoudswerken	AW of VVP	8.500,00 EUR	5 jaar
- Waterlopen en –bekkens	AW of VVP	8.500,00 EUR	30 jaar
Installaties, machines en uitrusting			
- machines en uitrusting	AW of VVP	8.500,00 EUR	10 jaar
- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten, kantooruitrusting	AW of VVP	8.500,00 EUR	5 jaar
- Meubilair	AW of VVP	8.500,00 EUR	10 jaar
Rollend Materiaal			
- Personenwagens	AW of VVP	8.500,00 EUR	5 jaar
- Vrachtwagens en speciale voertuigen	AW of VVP	8.500,00 EUR	10 jaar
Kunstwerken, erfgoed	AW of VVP	geen	geen

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	8.500,00 EUR	5 jaar

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Detail van de uitstaande waarborgen in de klasse 0

		31/12/2021	31/12/2022
Naam van begunstigde	KBO-nummer	€ 1.415.268,64	€ 1.421.773,33
OCMW	212207393	€ 0,00	€ 0,00
Intergem. Samenwerkingsverbanden (IGS)		€ 1.167.654,02	€ 1.167.654,02
Intradura OV	678491046	€ 1.167.654,02	€ 1.167.654,02
Andere		€ 247.614,62	€ 254.119,31
Zefier	680832904	€ 56.870,34	€ 63.375,03
IVERLEK	222343301	€ 190.744,28	€ 190.744,28

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

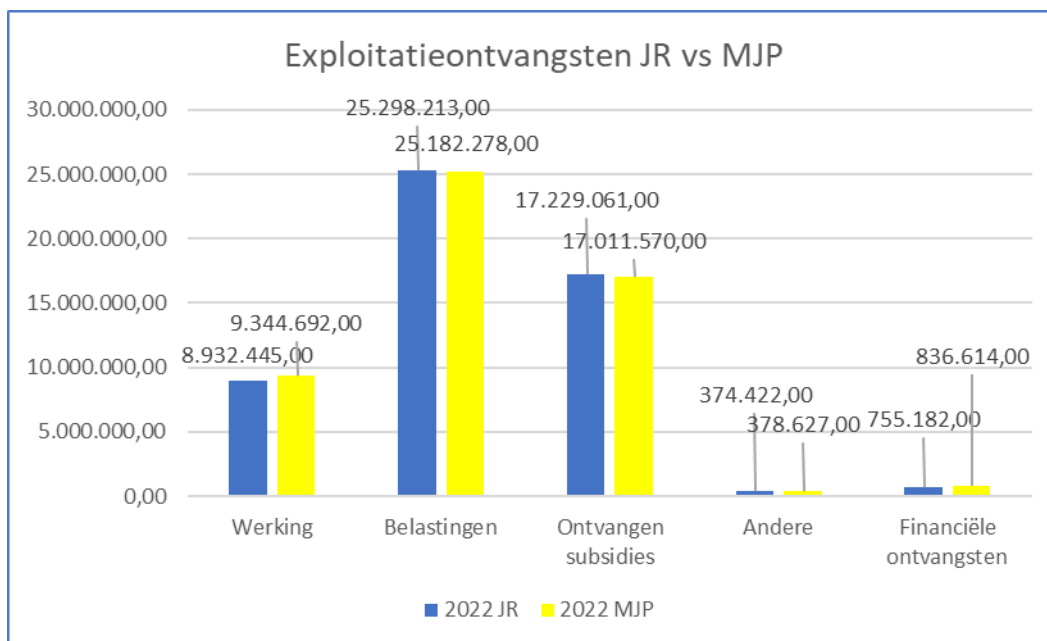
1. Ontvangsten

Exploitatieontvangsten	2022 JR	2022 MJP	Vershil	Niet gerealiseerd	2023 MJP	2024 MJP	2025 MJP
Werking	8.932.445,00	9.344.692,00	-412.247,00	-4%	10.831.480,00	11.115.668,00	11.190.329,00
Belastingen	25.298.213,00	25.182.278,00	115.935,00	0%	24.013.570,00	24.645.530,00	25.315.448,00
Ontvangen subsidies	17.229.061,00	17.011.570,00	217.491,00	1%	16.623.037,00	17.098.688,00	17.423.921,00
Andere	374.422,00	378.627,00	-4.205,00	-1%	290.536,00	296.106,00	301.873,00
Financiële ontvangsten	755.182,00	836.614,00	-81.432,00	-10%	708.503,00	708.503,00	616.418,00
	52.589.323,00	52.753.781,00	-164.458,00	0%	52.467.126,00	53.864.495,00	54.847.989,00

Het totaal van 52,8 mio euro aan geraamde ontvangsten kon bijna **volledig (100%) worden gerealiseerd**. Op een afwijking van 165K euro na werden de ontvangsten globaal gezien zeer nauwkeurig geraamd.

Het verschil situeert zich hoofdzakelijk in de rubriek van de werkingsontvangsten/prestaties (ARK 70), waar 4% of 412K aan geschatte opbrengsten niet kon worden gevorderd. Heel wat werkingsopbrengsten werden de voorbije jaren door Corona naar beneden bijgesteld omwille van sluitingen of een lagere activiteit/dienstverlening. De inschatting van de post-Corona periode bleek niet altijd even evident zoals o.m. voor de ontvangsten uit schoolfacturatie, kinderopvang, zwembadtickets en kamerbezetting woonzorgcentrum.

Ook de financiële ontvangsten uit dividenden bleken uiteindelijk nog lager (10%) uit te vallen dan ingeschat.



2. Uitgaven

Exploitatieuitgaven	2022 JR	2022 MJP	Vershil	Onbenut	2023 MJP	2024 MJP	2025 MJP
Personeel	26.029.332,00	26.990.251,00	960.919,00	4%	28.485.791,00	29.823.676,00	31.057.569,00
Goederen en diensten	11.503.863,00	14.186.296,00	2.682.433,00	19%	11.205.381,00	11.337.348,00	11.376.809,00
Hulpverlening OCMW	1.418.498,00	1.825.851,00	407.353,00	22%	1.121.653,00	1.135.562,00	1.149.680,00
Toegestane subsidies e.a.	7.509.011,00	7.707.931,00	198.920,00	3%	7.518.290,00	7.631.349,00	6.992.864,00
Financiële uitgaven	943.297,00	938.676,00	-4.621,00	0%	889.525,00	848.557,00	815.999,00
	47.404.001,00	51.649.005,00	4.245.004,00	8%	49.220.640,00	50.776.492,00	51.392.921,00

Van de 51,6 mio euro aan gebudgetteerde exploitatieuitgaven werd 8% of 4,2 mio euro niet benut.

Personeelskosten

Een kwart van dit overschot situeert zich binnen het personeelsbudget.

De overschrijdingen van de spilindex volgden elkaar in 2022 veelvuldig op. Door de krappe arbeidsmarkt was het ook moeilijk om bepaalde vacatures ingevuld te krijgen, waardoor er sommige arbeidsplaatsen bepaalde periodes niet ingevuld geraakten. Globaal genomen werd het personeelsbudget vrij goed benut (96%) maar door de omvang ervan in absolute cijfers is een afwijking met ongeveer 1 mio euro bijna onvermijdelijk.

Goederen en diensten

Omwille van de zeer fluctuerende energieprijzen en de forse toename van deze kosten werden alle energiebudgetten bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan in december 2022 nog grondig herzien naar boven toe. Hiervoor deed het bestuur beroep op de budgetprognoses van haar huidige energieleverancier (VEB of Vlaams Energie Bedrijf). Na deze bijsturing leek de energiemarkt echter af te koelen en volgden er diverse steunmaatregelen zoals o.m. ook een btw verlaging voor lokale besturen. Ook het resultaat van de diverse inspanningen om het energieverbruik te verlagen was zeer moeilijk vooraf in te schatten. Als gevolg hiervan week de prognose voor 2022 met meer dan 1 mio euro af van de geboekte reële uitgaven.

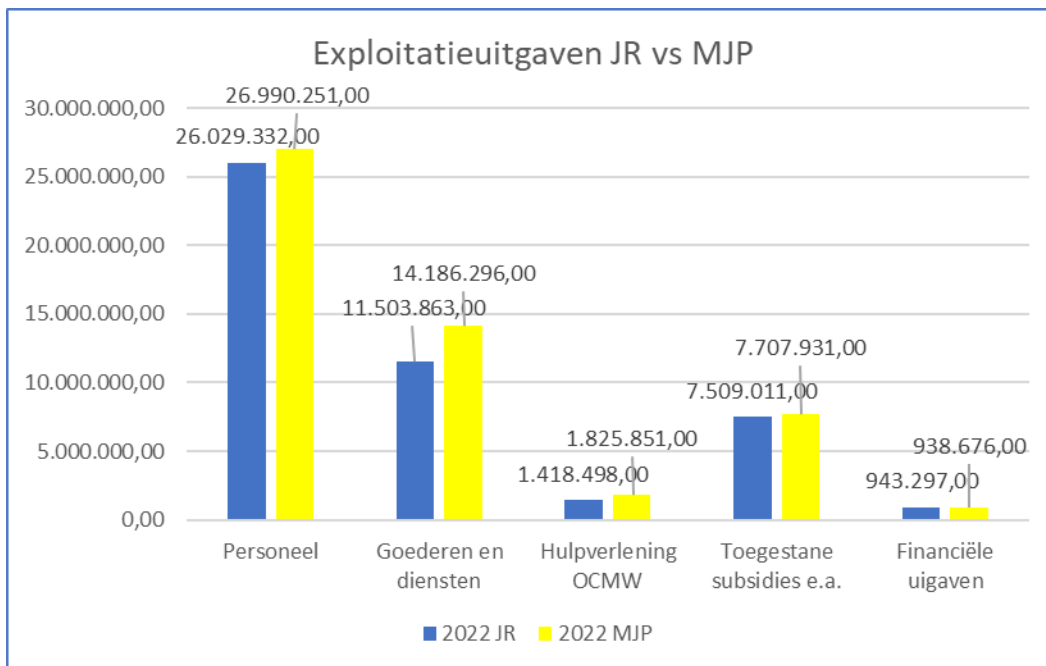
Hierbij dient nog een kanttekening te worden gemaakt. Nog maar een klein deel van de energietellers zijn digitaal waardoor er nauwelijks effectief verbruik per maand wordt gefactureerd. Heel wat jaarafrekeningen konden reeds worden opgemaakt en worden verwerkt, maar voor een deel van de aansluitingen zal de afrekening pas in de loop van 2023 volgen.

Code ARK	Omschrijving	Totaal kost 2022	Transactiekrediet 2022	Vershil JR-MJP
Totaal 6110000	Elektriciteit	1.415.203,95	2.190.011,06	774.807,11
Totaal 6111000	Gas	1.223.462,71	1.463.684,40	240.221,69
Totaal 6112001	Brandstof	155.926,95	161.220,00	5.293,05
Totaal 6113000	Water	72.574,90	142.560,68	69.985,78
Eindtotaal	Totaal	2.867.168,51	3.957.476,14	1.090.307,63

Daarnaast werd nog ongeveer 1,6 mio euro (of 19%) aan werkingsbudgetten voor goederen en diensten niet gebruikt. Door de onzekere financiële situatie werden beslissingen en projecten in de loop van 2022 vaak uitgesteld of even 'on hold' gezet.

Hulpverlening OCMW

Door de grote toestroom aan steunaanvragen bij het OCMW kon niet worden ingeschat welke budgetten hiervoor zouden nodig zijn. Daarom werden bij de laatste aanpassing teveel middelen hiervoor voorzien (400K of 22%).



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

Ontvangen investeringssubsidie – rechtzettingsboeking JR 2021!

In 2021 werden overschotten uit de gemeentelijke bijdrage en het gemeentefonds uit het verleden voor een bedrag van 640.421 euro aangewend als investeringssubsidies. Deze registratie gebeurde op AR 150-0 – ESC 410. De boeking die hierbij gebeurde (AR 4151 @ AR 150-0), was echter niet correct. Het bedrag van de ‘overschotten’ stond immers in de boekhouding geregistreerd op AR 180 ‘ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies’ en had moeten overgeboekt worden van AR 180 naar AR 150. Op verzoek van het Agentschap Binnenlands Bestuur n.a.v. het toezicht op de jaarrekening 2021 werd een correctieboeking in de jaarrekening 2022 opgenomen om openstaande saldi op AR 4151 en AR 180 weg te boeken. De volgende boeking werd uitgevoerd zoals voorgesteld in de opmerkingen: AR 180 @ AR 4151.

Deze boeking zorgt er echter voor dat het **gecumuleerd budgettair resultaat en het budgettair netto werkkapitaal niet gelijk zijn**. Dit omwille van het verschil van 640.421 euro op AR 4151.

Het gecumuleerd budgettair resultaat en het budgettair netto werkkapitaal moeten gelijk zijn.

GBR G&O	
2022	
	16 872 466

Voor details: zie schema J2.

Budgettair netto werkkapitaal (BNWK)	
2022	
	16 232 045

Voor details: zie tabel hieronder.

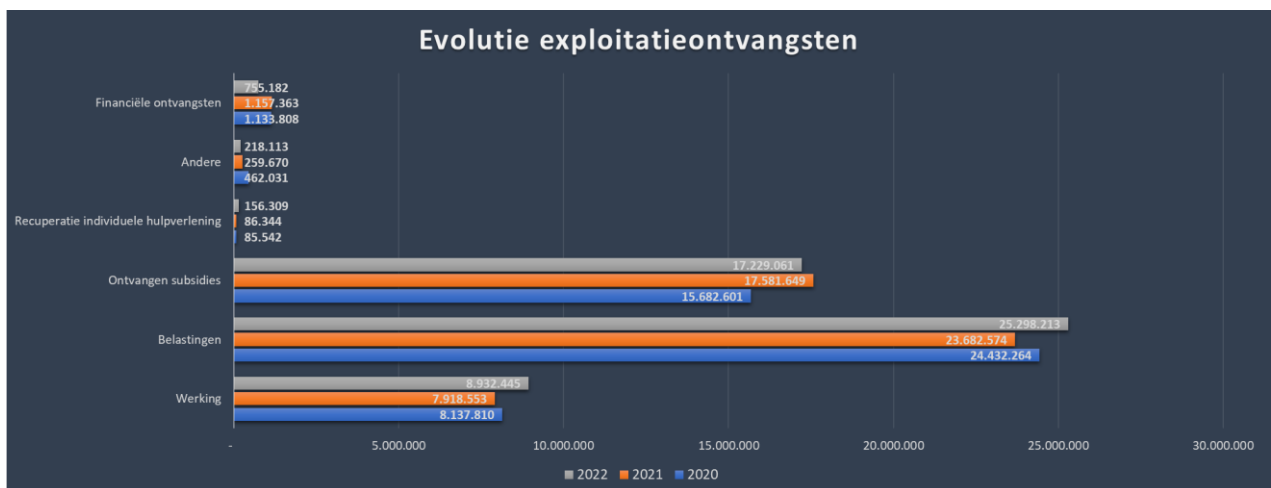
Voor de gemeente en het OCMW hebben de volgende kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot van het boekjaar:

Exploitatieontvangsten	2020		2021		2022		Vershil '21-'22
Werking	8.137.810	-2,69%	7.918.553	12,80%	8.932.445		1.013.892
Belastingen	24.432.264	-3,07%	23.682.574	6,82%	25.298.213		1.615.639
Ontvangen subsidies	15.682.601	12,11%	17.581.649	-2,01%	17.229.061	-	352.588
Recuperatie individuele hulpverlening	85.542	0,94%	86.344	81,03%	156.309		69.965
Andere	462.031	-43,80%	259.670	-16,00%	218.113	-	41.557
Financiële ontvangsten	1.133.808	2,08%	1.157.363	-34,75%	755.182	-	402.181
	49.934.056	1,51%	50.686.153	3,75%	52.589.323		1.903.170

Op vlak van **ontvangsten** kan gesteld worden dat vooral de financiële ontvangsten (energie dividend) sterk daalden (-35%) omwille van de gewijzigde tariefmethodologie die de CREG heeft opgelegd aan de distributienetbeheerders. De winst die normaal werd uitgekeerd aan de gemeenten aandeelhouders gaat hierdoor grotendeels in rook op, met een beperktere dividuutkering tot gevolg.

Verder waren de ontvangsten uit de recuperatie van OCMW steun (POD MI) in 2022 uitzonderlijk hoog (+81%) omwille van de toegenomen subsidiëring van de evenredig gestegen uitgavenbudgetten.

Zowel de ontvangsten uit werking (+1 mio of 13%) als belastingen (+1,6 mio of 7%) namen na de negatieve invloed van de Corona periode opnieuw gevoelig toe in 2022. We kunnen echter nog niet stellen dat de impact van deze periode op de ontvangsten volledig verteerd is. Zo bleef de verwachte heropleving van de ontvangsten voor bv. zwembad en woonzorgcentrum nog deels uit omwille van personeelstekorten.



Exploitatieuitgaven	2020		2021		2022	Vershil '21-'22
Personeel	23.300.353	5,99%	24.695.129	5,40%	26.029.332	1.334.203
Goederen en diensten	7.778.874	25,62%	9.772.140	17,72%	11.503.863	1.731.723
Hulpverlening OCMW	987.007	7,01%	1.056.219	34,30%	1.418.498	362.279
Toegestane subsidies	7.003.064	3,54%	7.250.861	2,55%	7.435.517	184.656
Financiële uitgaven	1.055.098	-15,66%	889.884	6,00%	943.297	53.413
	40.124.396	8,82%	43.664.233	8,40%	47.330.507	3.666.274

Op vlak van uitgaven was de toename in 2022, net zoals vorig jaar, opnieuw het hoogst bij de kosten voor goederen en diensten (+18%) en de OCMW steun (+34%).

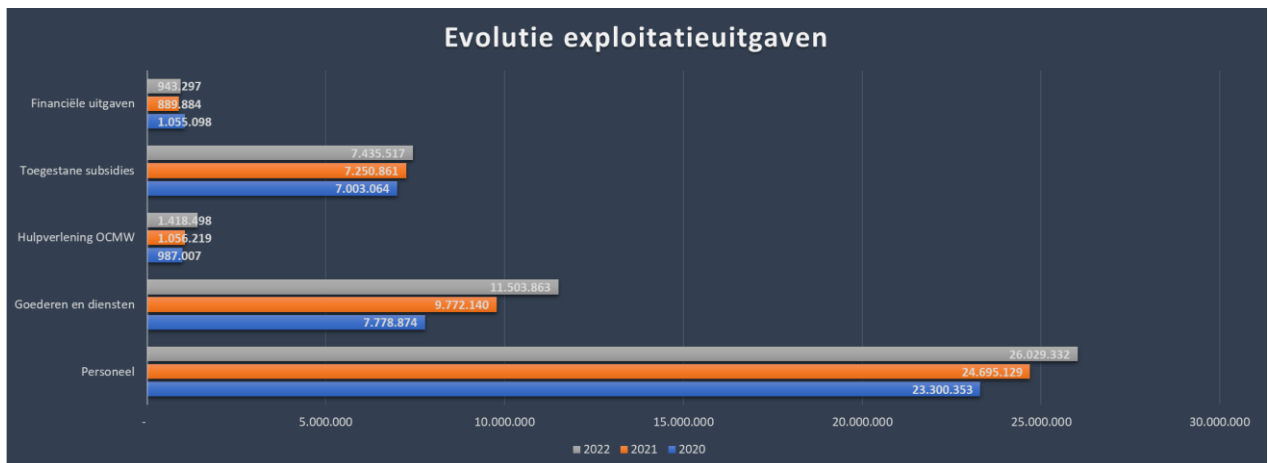
Het spreekt voor zich dat de oorlog en energiecrisis in 2022 een grote impact hadden op de gemeentelijke financiën. Heel wat kosten in deze jaarrekening zijn dan ook het (on)rechtstreekse gevolg van de verhoogde inflatie en de energiecrisis die we bij de opmaak van het initieel meerjarenplan onmogelijk konden voorzien. Na de coronacrisis werden steden en gemeenten nu ook geconfronteerd met een sterke inflatie, onder andere als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Een sterke stijging van de grondstofprijzen voor bouwprojecten, opeenvolgende indexeringen van loonkosten en de energiecrisis zorgen voor deze uitzonderlijke toename. Om financieel gezond te blijven, maakte de gemeente een nauwgezette budgetoefening om haar meerjarenplan aan te passen aan de gewijzigde maatschappelijke en financiële context.

In de eerste plaats zorgden de automatische loonindexeringen al voor een toename van de personeelskosten bij het lokaal bestuur. Deze werd deels getemperd omdat heel wat functies niet ingevuld raakten door de heersende krapte op de arbeidsmarkt. Verder zorgden ook stijgende grondstofprijzen voor heel wat prijsherzieningen in de dagdagelijkse aankopen en bij lopende projecten voor onderhoud en investeringen in gebouwen en publieke ruimte. Hierdoor werden heel wat investeringen noodgedwongen gespreid in de tijd. Uiteraard is ook het lokaal bestuur Overijse, met meer dan 60 gebouwen in haar patrimonium, niet immuun voor de geëxplodeerde energieprijzen. De kosten voor elektriciteit en gas zijn voor het bestuur verdubbeld t.a.v. het vorige jaar en verdrievoudigd tegenover het jaar 2020.

Code ARK	Omschrijving	Totaal kost 2020	Totaal kost 2021	%	Totaal kost 2022
Totaal 6110000	Elektriciteit	595.851,99	770.031,25	84%	1.415.203,95
Totaal 6111000	Gas	292.384,39	455.767,97	168%	1.223.462,71
Totaal 6112001	Brandstof	59.118,39	92.144,86	69%	155.926,95
Totaal 6113000	Water	109.461,66	106.694,11	-32%	72.574,90
Eindtotaal	Totaal	1.056.816,43	1.424.638,19	101%	2.867.168,51

Ook de individuele hulpverlening door het OCMW is door de Oekraïncrisis en de toenemende (energie)kosten bij de bevolking sterk toegenomen. Deze uitgaven kenden een toename met 34% t.o.v. het jaar 2021.

De financiële uitgaven kenden in 2022 dan weer een uitzonderlijk sterke stijging (+6%) omdat een nieuwe lening van 14 mio euro op 20 jaar werd opgenomen bij Argenta Bank.



Tot slot werd er in 2022 ook meer geïnvesteerd (8,2 mio) dan werd afgeschreven (-6,5 mio) en of verkocht/overgeboekt (-0,3 mio). Hierdoor stijgt de rubriek van de materiële activa op de balans met 1,4 mio euro. Aangezien niet alle gebudgetteerde investeringen werden gerealiseerd en het saldo bijna volledig naar 2023 werd overgedragen, wordt het budgettair resultaat van 2022 hierdoor positief beïnvloed.

23. Overdracht investeringskredieten gemeente en OCMW

<u>Entiteit</u>	<u>Verantwoordelijke dienst</u>	<u>Code ARK</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Volnummer</u>	<u>Aange past saldo overdr agen</u>	<u>Transactiekrediet 2022</u>	<u>Totaal geboekt 2022</u>	<u>Saldo 2022</u>	<u>Overgedragen 2023</u>
OCMW	(FAB) Facilitair beheer	2350000	Verwarmingsketel WZC	MJP000159	N	44.499,36	40.930,40	3.568,96	3.568,96
OCMW	(WZC) Woonzorgcentrum N	2350000	ligorthese, gewichtsdekens, alternatngmatrassen, tillift,	MJP000389	N	7.471,71	6.927,78	543,93	543,93
GEM	(BIB) Bibliotheek	2410000	Migratie naar EBS	MJP000447	N	5.000,00	1.321,32	3.678,68	3.678,68
GEM	(GBO) Gemeentelijke Basis	2410000	Digitale schoolborden GBO	MJP000456	N	12.840,60	11.158,62	1.681,98	1.681,98
GEM	(GBO) Gemeentelijke Basis	2410000	Aankoop ICT-materieel basisscholen	MJP000457	N	24.968,58	0,00	24.968,58	24.968,58
GEM	(GBO) Gemeentelijke Basis	2400000	Vernieuwen schoolmeubilair basisscholen	MJP000458	N	39.643,01	0,00	39.643,01	39.643,01
GEM	(GBSJE) Gemeentelijke Basi	2410000	Digitale schoolborden + beamer GBS Jezus-Eik	MJP000460	N	12.420,30	4.583,48	7.836,82	7.836,82
GEM	(GKLS) Gemeentelijke Kleut	2410000	Digitale schoolborden GKLS Lotharingenkruis	MJP000461	N	10.000,00	7.917,03	2.082,97	2.082,97
GEM	(GBSJE) Gemeentelijke Basi	2400000	Vernieuwen schoolmeubilair basisscholen	MJP000462	N	12,99	0,00	12,99	12,99
GEM	(GKLS) Gemeentelijke Kleut	2400000	Vernieuwen schoolmeubilair basisscholen	MJP000463	N	510,00	487,53	22,47	22,47
GEM	(GITO) Gemeentelijk Institu	2410000	Volgens eindtermen aanschaffen van materiaal voor niet	MJP000472	N	40.000,00	39.903,38	96,62	96,62
GEM	(GITO) Gemeentelijk Institu	2300000	Volgens eindtermen aanschaffen van aangepast materiai	MJP000475	N	24.155,94	3.859,90	20.296,04	20.296,04
GEM	(GITO) Gemeentelijk Institu	2410000	Vervanging en uitbreiding ICT materiaal: pc, tablet, ...	MJP000480	N	35.220,00	0,00	35.220,00	35.220,00
GEM	(BZ) Burgerzaken	2410000	Klantenbegeleidingssysteem	MJP000497	N	24.000,00	0,00	24.000,00	24.000,00
GEM	(BZ) Burgerzaken	2410000	Aankoop nieuwe module woonstcontrole	MJP000500	N	295,01	0,00	295,01	295,01
GEM	(BZ) Burgerzaken	2410000	Aankoop nieuwe module controle identiteitsbewijzen, rij	MJP000501	N	1.300,75	1.210,00	90,75	90,75
GEM	(FIN) Financiën	4233000	Aflossingen reeds opgenomen leningen	MJP000579	J	1.974.254,00	1.959.481,46	14.772,54	0,00
GEM	(FIN) Financiën	2410000	Software debiteurenbeheer	MJP000580	N	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
GEM	(FIN) Financiën	6640000	Investeringsstoelage hulpverleningszone	MJP000582	N	146.264,00	0,00	146.264,00	146.264,00
GEM	(FIN) Financiën	6640000	Investeringsstoelagen kerkbesturen	MJP000584	J	81.475,65	43.366,75	38.108,90	0,00
GEM	(ICT) ICT	2410000	consultancy naar aanleiding van audit ICT	MJP000594	N	49.567,36	8.190,18	41.377,18	41.377,18
GEM	(ICT) ICT	2410000	Aankoop van informatica-apparatuur	MJP000597	N	197.925,92	109.533,06	88.392,86	88.392,86
GEM	(ICT) ICT	2410000	Uitbouw wifi/wifi-projecten gebouwen en publieke infra:	MJP000598	N	25.543,61	15.803,35	9.740,26	9.740,26
GEM	(PER) Personeel	2410000	Introduceren HR software	MJP000611	N	51.777,66	19.804,93	31.972,73	31.972,73
GEM	(MOB) Mobiliteit	2140000	Plannen en studies Wegen	MJP000637	N	45.000,00	39.397,60	5.602,40	5.602,40
GEM	(SEC) Algemeen secretariaa	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen / digitali:	MJP000687	N	13.610,31	6.779,06	6.831,25	6.831,25
GEM	(VTI) Vrijetijdsinfrastructuu	2140000	Inhoudelijke upgrade DruIf	MJP000698	N	1.867,71	0,00	1.867,71	1.867,71
GEM	(VTI) Vrijetijdsinfrastructuu	2300000	Theatertechnisch en tentoonstellingsmateriaal	MJP000700	N	40.803,31	4.232,07	36.571,24	36.571,24
GEM	(VTI) Vrijetijdsinfrastructuu	2300000	Pop-up speel- en sportterreinen en afspraakplaats voor s	MJP000709	N	207.849,00	142.022,78	65.826,22	65.826,22
GEM	(VTI) Vrijetijdsinfrastructuu	2300000	Sporttechnisch materiaal	MJP000712	N	16.000,00	1.246,30	14.753,70	14.753,70
GEM	(VTI) Vrijetijdsinfrastructuu	2300000	Het Begijntjesbad wordt ingericht met duurzaam materi	MJP000717	N	22.744,68	0,00	22.744,68	22.744,68
GEM	(VTI) Vrijetijdsinfrastructuu	2210100	Duurzame inrichting IBO-lokalen	MJP000725	N	2.877,11	0,00	2.877,11	2.877,11
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2300000	Investerings in sfeerverlichting	MJP000819	N	541,70	0,00	541,70	541,70
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Aankoop materialen rioleringsaanleg	MJP000828	N	4.994,14	0,00	4.994,14	4.994,14
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Verkeerstechnische maatregelen	MJP000829	N	14.827,86	12.165,51	2.662,35	2.662,35
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2280900	Aankoop speeltuigen + straatmeubilair	MJP000830	N	52.294,45	30.846,94	21.447,51	21.447,51
GEM	(PUR) Publieke ruimte	1500000	Aanleg gescheiden riolering J.Bt. DeKeyserstraat	MJP000833	N	438.000,00	0,00	438.000,00	438.000,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	1500000	Subsidie rioleringsaanleg delen Hagaardbosweg & A. Mo	MJP000839	N	221.621,00	0,00	221.621,00	221.621,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Aanleg schoolomgeving Jezus-Eik	MJP000840	N	48.148,48	21.691,85	26.456,63	26.456,63
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Aanleg schoolomgeving N4-N253 aanliggend fietspad	MJP000841	N	7.024,97	0,00	7.024,97	7.024,97

GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Aanleg voetpaden, watergreppels en boordstenen	MJP000842	N	330.426,76	78.794,49	251.632,27	251.632,27
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Aanleggen fietsvoorziening Jezus-Eik	MJP000843	N	1.016.119,95	472.061,91	544.058,04	544.058,04
GEM	(PUR) Publieke ruimte	1500000	Aanleggen fietsvoorziening Jezus-Eik	MJP000844	N	932.107,54	315.107,54	617.000,00	617.000,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Afkoppeling overstort Eendenlaan	MJP000846	N	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Asfalteringswerken	MJP000848	N	544.326,98	311.470,93	232.856,05	232.856,05
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Asfalteringswerken Hoeilaartsesteenweg	MJP000849	N	24.907,91	11.244,64	13.663,27	13.663,27
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2140000	Asset management riolering door Aquafin	MJP000850	N	113.880,02	3.780,00	110.100,02	110.100,02
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Buitengewoon onderhoud brandkranen	MJP000852	J	23.130,00	23.129,80	0,20	0,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Doortocht Maleizen	MJP000858	N	20.206,93	0,00	20.206,93	20.206,93
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2430000	Installatie track en trace systeem in alle gemeentelijke vc	MJP000864	N	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Kasseiwerken	MJP000865	N	261.605,45	42.681,08	218.924,37	218.924,37
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2200000	Kosten grondverwerving	MJP000866	N	32.788,12	121,00	32.667,12	32.667,12
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Laboratorium- en insituproeven	MJP000867	N	6.945,63	2.134,56	4.811,07	4.811,07
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2140000	Landmeter voor data GRB	MJP000868	N	45.547,46	11.228,86	34.318,60	34.318,60
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2430000	Omschakelen naar duurzamer rollend materieel	MJP000873	N	641.928,38	192.450,66	449.477,72	449.477,72
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Ontdubbeling Jean Tombeurstraat	MJP000875	N	258.892,89	189.658,02	69.234,87	69.234,87
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2140000	Opmaak conditiestaat wegenis	MJP000879	N	28.576,25	5.445,00	23.131,25	23.131,25
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2140000	Opmaak van een hemelwaterplan voor Overijse (of interq	MJP000881	N	48.183,07	19.355,48	28.827,59	28.827,59
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2140000	Realisatie van het PPS project Solheide	MJP000882	N	58.560,78	5.073,38	53.487,40	53.487,40
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2140000	RIO-herrekening Aquafin: uitvoering	MJP000886	N	7.500,00	4.606,17	2.893,83	2.893,83
GEM	(PUR) Publieke ruimte	1500000	Subsidie Jean Tombeursstraat	MJP000897	N	791.585,00	0,00	791.585,00	791.585,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Verkeerstechnische ingrepen in de Jos. Kumpsstraat	MJP000909	N	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2280100	VerLEDding van het openbaar verlichtingspark	MJP000910	N	465.841,85	108.776,57	357.065,28	357.065,28
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2280100	Vernieuwen en aanleg nutsleidingen en lichtarmaturen	MJP000911	N	133.191,00	1.985,71	131.205,29	131.205,29
GEM	(OMG) Omgeving	2200000	Grondverwerving en aanleg aarden dam	MJP000944	N	105.000,00	0,00	105.000,00	105.000,00
GEM	(OMG) Omgeving	1500000	Subsidie grondverwerving en aanleg aarden dam	MJP000945	N	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00
GEM	(OMG) Omgeving	2140000	Uitbouwen van een lokaal economiebeleid op basis van €	MJP000962	N	36.249,85	4.457,82	31.792,03	31.792,03
GEM	(OMG) Omgeving	2200000	Buitengewoon onderhoud begraafplaats Hagaard	MJP001006	N	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
GEM	(OMG) Omgeving	2140000	RUP 12 Varenslaan	MJP001009	N	18.736,69	18.604,60	132,09	132,09
GEM	(ADMIN) Administratie en c	2410000	ICT evenementen: digitaliseren evenementenaanvragen	MJP001034	N	5.500,00	0,00	5.500,00	5.500,00
GEM	(OMG) Omgeving	2200000	Herstelling 11 grafmonumenten Tombeek	MJP001101	N	12.752,00	0,00	12.752,00	12.752,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2300000	Aankoop bomen	MJP001102	N	80.004,22	10.294,36	69.709,86	69.709,86
GEM	(PUR) Publieke ruimte	1500000	Subsidie aansluiting Kouterstraat, Jagerstraat en Blekerst	MJP001106	N	48.810,06	0,00	48.810,06	48.810,06
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Aanleg fietspaden Grotstraat en Stokkemstraat	MJP001108	N	79.394,90	4.474,36	74.920,54	74.920,54
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Sanering GBJE	MJP001118	N	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2300000	Vervangen verwarmingsketels	MJP001120	N	52.253,85	45.776,10	6.477,75	6.477,75
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Akkoestische panelen in werkatelier	MJP001124	N	18.150,00	0,00	18.150,00	18.150,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Toegangsdeuren zijn beschadigd	MJP001128	N	12.100,00	0,00	12.100,00	12.100,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2300000	Centrale elektrische voorzieningen GBO	MJP001133	N	33.760,19	0,00	33.760,19	33.760,19
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Restauratie Justus Lipsiushuis fase 3	MJP001136	N	37.062,00	0,00	37.062,00	37.062,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Renovatie keuken & sanitair WOC	MJP001139	N	536.046,00	470.125,93	65.920,07	65.920,07
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Renovatie gangenVergaderlokalenSanitaire blokkenverv	MJP001143	N	55.218,83	45.119,08	10.099,75	10.099,75
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Krachtstroom Den Blank	MJP001147	N	29.373,96	12.976,29	16.397,67	16.397,67
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Renovatiewerken zwembad	MJP001153	N	100.000,00	31.532,41	68.467,59	68.467,59
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2300000	Herstelwerken conditiestaat techniek	MJP001158	N	19.731,00	0,00	19.731,00	19.731,00

GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	H2O BAR herinrichting	MJP001159	N	202.881,73	3.300,59	199.581,14	199.581,14
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Diverse dakwerken	MJP001161	N	104.275,90	0,00	104.275,90	104.275,90
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Buitendeuren vervangen	MJP001168	N	14.520,00	0,00	14.520,00	14.520,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Ramen schilderen	MJP001169	N	3.392,75	0,00	3.392,75	3.392,75
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Akoestische panelen kamp Kwadraat	MJP001178	N	23.000,00	0,00	23.000,00	23.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2300000	IBA riolering Kamp Kwadraat	MJP001179	N	36.000,00	33.651,43	2.348,57	2.348,57
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2300000	Aankoop werkkledij	MJP001180	N	44.942,33	16.901,05	28.041,28	28.041,28
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2300000	Verhelping gebreken elektrische installaties	MJP001194	N	29.130,22	9.125,97	20.004,25	20.004,25
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2300000	Aanpassing Inbraak/alarm en toegangssystemen voor ge	MJP001198	N	52.743,45	31.221,46	21.521,99	21.521,99
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Asbest verwijderen	MJP001200	N	18.150,00	0,00	18.150,00	18.150,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2300000	Camera bewaking in de gebouwen	MJP001208	N	24.200,00	0,00	24.200,00	24.200,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Huisvesting ateliers GITO, polyvalente ruimte voor schoo	MJP001212	N	180.771,71	55.660,00	125.111,71	125.111,71
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Modernisering Info Balie, energie verbetering en toeganl	MJP001214	N	1.340.955,63	667.196,20	673.759,43	673.759,43
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Glas-in-loodramen gebouwen eredienst	MJP001216	N	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Schilderwerken erediensten	MJP001218	N	6.050,00	0,00	6.050,00	6.050,00
OCMW	(FAB) Facilitair beheer	2140000	onderzoek en ontwikkeling sociale site JB 65	MJP001221	N	4.080,66	3.563,45	517,21	517,21
OCMW	(FAB) Facilitair beheer	2291000	Renovatie Den Blijk (gelijkvloers & 3e verd)	MJP001222	J	102,03	0,00	102,03	0,00
OCMW	(FAB) Facilitair beheer	2291000	afbraak site	MJP001223	N	39.000,00	0,00	39.000,00	39.000,00
OCMW	(FAB) Facilitair beheer	2300000	Instandhouding Den Blijk	MJP001225	N	84.900,34	50.271,72	34.628,62	34.628,62
OCMW	(FAB) Facilitair beheer	2350000	keukenmateriaal, kookketel, noodstroom, zonnewering	MJP001232	N	53.142,37	51.083,71	2.058,66	2.058,66
OCMW	(FAB) Facilitair beheer	2350000	Legionella	MJP001234	N	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
OCMW	(FAB) Facilitair beheer	2291000	Instandhouding Gebouw Mariëndal	MJP001235	N	45.783,00	5.772,78	40.010,22	40.010,22
OCMW	(FIN) Financiën	4220000	Aflossing leasing WZC	MJP001459	J	588.158,00	588.157,15	0,85	0,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Bufferbekken Marnixlaan	MJP001488	N	38.606,25	6.936,50	31.669,75	31.669,75
GEM	(OMG) Omgeving	6640000	Investeringssubsidie Sanatorium Tombeek	MJP001573	J	1.850,00	1.843,63	6,37	0,00
GEM	(INF) Informatiebeheer	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen / digitali	MJP001574	N	54.579,64	54.569,02	10,62	10,62
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Aanleg gescheiden riolering J.Bt. DeKeyserstraat en E. Ca	MJP001584	N	2.424.643,78	2.389.038,96	35.604,82	35.604,82
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Aansluiting Kouterstraat, Jagerstraat en Blekerstraat	MJP001586	N	430.164,72	211.876,34	218.288,38	218.288,38
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Aanleg riolering delen Hagaardbosweg - A. Moerenhouts	MJP001587	N	3.883,65	1.189,33	2.694,32	2.694,32
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Rioleringswerken Financiaalaan en omgeving - OVI3014	MJP001589	N	13.414,94	0,00	13.414,94	13.414,94
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Rioleringswerken Kordialestraat - Scherendelle - Tuindell	MJP001590	J	0,40	0,00	0,40	0,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Aanleg riolering Biesmouterlaan, Pl Taymansstraat en Vle	MJP001592	N	66.497,45	62.511,35	3.986,10	3.986,10
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Wegen- en rioleringswerken gebr. Danhieusstraat, Heuvr	MJP001593	N	159.576,85	103.279,37	56.297,48	56.297,48
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Wegen- en rioleringswerken Hengstenberg, Vossestraa	MJP001594	N	10.500,00	0,00	10.500,00	10.500,00
OCMW	(WZC) Woonzorgcentrum N	2410000	ICT WZC	MJP001610	N	96.125,30	12.642,47	83.482,83	83.482,83
GEM	(BKO) Academie voor beeld	2300000	Installaties, machines en uitrusting BKO	MJP001646	N	9.004,00	7.869,82	1.134,18	1.134,18
GEM	(BKO) Academie voor beeld	2410000	Informaticamateriaal BKO	MJP001648	N	26.843,76	23.840,56	3.003,20	3.003,20
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2200000	Urnenveld Tombeek	MJP001652	N	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2200000	Alternatief voor troostmuren bij strooiweides	MJP001654	N	7.248,00	0,00	7.248,00	7.248,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2300000	Machines en uitrusting groen	MJP001669	N	279.850,00	272.181,76	7.668,24	7.668,24
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Klimaatrobuuste Marnixwijk	MJP001672	N	91.154,24	5.922,09	85.232,15	85.232,15
GEM	(OMG) Omgeving	2140000	sanering verontreinigde gronden, oriënterend bodemon	MJP001684	N	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Renovatie pastorie centrum	MJP001700	N	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Extra polyvalente zaal in het verlengde van de huidige pc	MJP001703	N	120.750,00	25.853,73	94.896,27	94.896,27
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210300	Renovatie Begijnhofkapel	MJP001708	N	18.914,30	3.954,28	14.960,02	14.960,02

GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Realiseren van chirolokalen in het WAWA-park voor chir	MJP001709	N	65.335,45	61.305,41	4.030,04	4.030,04
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2260000	LIP Ijsevallei waterlopen	MJP001821	N	335.200,00	100.000,00	235.200,00	235.200,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	1500000	Subsidie LIP Ijsevallei	MJP001823	N	85.000,00	0,00	85.000,00	85.000,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2300000	Vervanging omheining en ballenvanger eerste veld en Va	MJP001830	N	66.500,00	66.263,23	236,77	236,77
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2200000	Aanleg landschapspark Eizer	MJP001836	N	35.588,26	17.196,23	18.392,03	18.392,03
GEM	(FIN) Financiën	2410000	Opvolgingstool meerjarenplan en projecten	MJP001848	N	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Aanpassingswerken WOC's (hellend vlak FRAAT, UTP con	MJP001858	N	24.500,00	0,00	24.500,00	24.500,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Uitbreiding lokaal poetsdames (GBC)	MJP001860	N	10.000,00	361,96	9.638,04	9.638,04
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2400000	Aankleding inkomhal, vergadermeubilair Den Blank (BLA)	MJP001875	N	15.647,90	15.617,90	30,00	30,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2300000	Elektriciteit aanpassingen Tempo Begijnhof (TEB)	MJP001878	N	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2270000	Wateroverlastproblematiek omgeving Zilverbeek	MJP001906	N	30.000,00	1.168,78	28.831,22	28.831,22
GEM	(CAD) Aankoop	2291000	Verkoop van appartementen Blauwendries	MJP001920	N	1.100.000,00	316.955,74	783.044,26	783.044,26
GEM	(CAD) Aankoop	2291000	Aankoop van appartementen Blauwendries	MJP001921	N	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Bonten Os - aanpassingen nutsvoorzieningen/opfrissen	MJP001928	N	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
GEM	(OMG) Omgeving	2410000	aankoop module begraafplaatsen + module toezicht en h	MJP001939	N	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
GEM	(MOB) Mobiliteit	2140000	Studiekosten fietsstraten	MJP001945	N	375.000,00	57.450,80	317.549,20	317.549,20
GEM	(MOB) Mobiliteit	2300000	Fietsenstalling	MJP001946	N	125.000,00	8.835,12	116.164,88	116.164,88
GEM	(GITO) Gemeentelijk Institu	2410000	Digisprong	MJP001948	N	61.104,00	0,00	61.104,00	61.104,00
GEM	(GBSJE) Gemeentelijke Basi	2410000	Digisprong	MJP001950	N	12.862,00	0,00	12.862,00	12.862,00
GEM	(GBO) Gemeentelijke Basis:	2410000	Digisprong	MJP001952	N	59.656,00	0,00	59.656,00	59.656,00
GEM	(GKLS) Gemeentelijke Kleut	2410000	Digisprong	MJP001955	N	3.618,00	0,00	3.618,00	3.618,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Studie renovatie leidingen in Scherendelle en aanleg ges	MJP002037	N	982.930,43	150.518,85	832.411,58	832.411,58
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2240000	Aankoop materialen aanleg site Kerkeweg	MJP002049	N	85.000,00	25.638,53	59.361,47	59.361,47
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2140000	Rioleringsproject Duisburgsesteenweg en Nekkedelle	MJP002053	N	87.969,91	799,18	87.170,73	87.170,73
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Ramen schilderen/aankoop	MJP002055	J	14.757,25	14.757,24	0,01	0,00
GEM	(VTI) Vrijetijdsinfrastructuu	2210300	Vernieuwing verlichtingsaansluiting VOK	MJP002058	N	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	1500000	Subsidie Koepelmodule 23062/KM/M13 aanleg of verbet	MJP002092	N	913.677,95	56.157,25	857.520,70	857.520,70
GEM	(CAD) Aankoop	2210900	Vastgoedopportuniteiten	MJP002093	N	498.800,89	0,00	498.800,89	498.800,89
GEM	(CAD) Aankoop	2200000	Vastgoedopportuniteiten	MJP002094	N	67.181,11	65.881,11	1.300,00	1.300,00
OCMW	(FAB) Facilitair beheer	2350000	Vervangen keukenmateriaal	MJP002095	N	20.000,00	3.319,52	16.680,48	16.680,48
GEM	(OMG) Omgeving	2240000	Herinrichting Horecaplein (Brusselsesteenweg) door mid	MJP002105	N	27.723,16	404,14	27.319,02	27.319,02
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2200000	Renovatie Meiveld	MJP002106	N	149.557,86	26.702,68	122.855,18	122.855,18
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2200000	Realisatie WAWA-park	MJP002107	N	89.806,19	2.057,00	87.749,19	87.749,19
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2200000	Realisatie van het PPS project Solheide	MJP002108	N	218.854,00	19.214,06	199.639,94	199.639,94
OCMW	(FAB) Facilitair beheer	2350000	afwerken nissen, oprissing onthaal, geluidsisolatie kanc	MJP002114	J	3.000,00	2.100,00	900,00	0,00
GEM	(PUR) Publieke ruimte	1500000	Subsidie Koepelmodule 23062/KM/7 – Module 10 – Scho	MJP002125	N	1.136.496,98	0,00	1.136.496,98	1.136.496,98
GEM	(PUR) Publieke ruimte	1500000	Subsidie module nr4 bij de koepelmodule 23062/KM/7 JE	MJP002126	N	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210900	Werken refter Loods groendienst LOO	MJP002163	N	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2300000	Opslagkooien voor gasflessen buiten jeugdlokalen	MJP002165	N	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2210200	Verlichting volledig vervangen/renovatie naar LED GITO	MJP002168	N	22.220,03	0,00	22.220,03	22.220,03
GEM	(GITO) Gemeentelijk Institu	2410000	Realisatie EDUboxen (grafische computer + software, car	MJP002199	N	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
GEM	(FAB) Facilitair beheer	2410000	Aankoop softwarepakket facilitair beheer (FMIS)	MJP002202	N	53.907,90	11.704,08	42.203,82	42.203,82
GEM	(GBO) Gemeentelijke Basis:	2410000	Aankoop ICT-apparatuur en -infrastructuur voor onderwi	MJP002210	N	24.022,17	12.994,19	11.027,98	11.027,98
GEM	(BKO) Academie voor beeld	2410000	Aankoop ICT-apparatuur en -infrastructuur voor onderwi	MJP002211	N	14.822,19	0,00	14.822,19	14.822,19
GEM	(GKLS) Gemeentelijke Kleut	2410000	Aankoop ICT-apparatuur en -infrastructuur voor onderwi	MJP002212	N	2.555,55	0,00	2.555,55	2.555,55

GEM	(GBSJE) Gemeentelijke Basi	2410000	Aankoop ICT-apparatuur en -infrastructuur voor onderwi	MJP002213	N	4.088,88	729,63	3.359,25	3.359,25
GEM	(GITO) Gemeentelijk Institu	2400000	Aankoop meubilair	MJP002220	N	20.000,00	1.089,00	18.911,00	18.911,00
GEM	(RUP) Ruimtelijke Planning	2140000	Opmaak (inter)gemeentelijk beleidsplan (in functie van c	MJP002227	N	1.840,13	779,17	1.060,96	1.060,96
GEM	(RUP) Ruimtelijke Planning	2140000	Planningsinitiatief Windmolens + Vergistingsinstallatie (k	MJP002230	N	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
GEM	(RUP) Ruimtelijke Planning	2140000	RUP nieuwe sporthal	MJP002231	N	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00
GEM	(RUP) Ruimtelijke Planning	2140000	Inzetten op integrale projecten	MJP002232	N	540,74	0,00	540,74	540,74
GEM	(CAD) Aankoop	2210900	Verwerving eigendommen oud St-Elooi	MJP002234	N	760.000,00	0,00	760.000,00	760.000,00
GEM	(GITO) Gemeentelijk Institu	1500000	Realisatie EDUboxen (grafische computer + software, car	MJP002263	N	5.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
GEM	(FIN) Financiën	2811000	Verwerving aandeel Fluvius - Tramontana	MJP002270	J	25,00	0,00	25,00	0,00
GEM	(VTI) Vrijetijdsinfrastructuu	2300000	Uitbouw en vevangingen van materiaal uitleendienst	MJP002284	N	21.405,53	0,00	21.405,53	21.405,53
GEM	(PUR) Publieke ruimte	2200000	Afbraak en verhuis oude colombariumnissen begraafplae	MJP002292	N	105.000,00	36.298,79	68.701,21	68.701,21