

# JAAARREKENING

# 2022

Algemeen directeur: Lotje Demedts

Financieel directeur: Wendy Vernou







# Inhoud

---

Kengetallen 2022	1
<b><u>Beleidsvaluatie</u></b>	
Doelstellingsrealisatie	3
<b><u>De financiële nota</u></b>	
Doelstellingenrekening (J1)	32
Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022 (J2)	34
Realisatie van de kredieten boekjaar 2022 (J3)	36
De balans per 31/12/2022 (J4)	37
De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022 (J5)	39
<b><u>Toelichting bij de financiële nota</u></b>	
Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)	41
Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investeringen)	43
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	45
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	47
Investeringsprojecten (T3)	51
Evolutie van de financiële schulden (T4)	68
Toelichting bij de balans (T5)	69
De proef- en saldibalans per 31/12/2022	71
Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)	77
Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)	78
Overzicht van de lange termijn vordering en toegestane leningen	79
Overzicht van de lange termijn schulden en leningen	80
Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen	81
Financiële risico's	82
Waarderingsregels	84
Overzicht van de overgedragen kredieten	93
Toelichting over de kosten, opbrengsten en uitgaven met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar	95
Andere relevante informatie	97
vaststelling gemeente en OCMW-raad	98

# KLUISBERGEN

## KENGETALLEN BOEKJAAR 2022

		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
<b>Liquiditeiten</b>				
	Kastoestand per 31/12/2022	4.058.146	3.820.664	237.482
	Openstaande vorderingen op KT	710.599	583.108	127.491
	Openstaande schulden op KT	1.467.626	1.206.199	261.427
<b>Exploitatie</b>				
	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	10.010.754	9.205.538	805.216
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	9.532.799	8.351.602	1.181.197
	Facturatie tussen gemeente en OCMW			
	<b>Saldo exploitatie</b>	<b>477.955</b>	<b>853.937</b>	<b>-375.981</b>
<b>Investeringsen</b>				
	Desinvesteringen in het boekjaar	67.720	67.720	
	Ontvangen investeringssubsidies	10.336	10.336	
	Investeringsen in het boekjaar	1.996.631	1.996.631	
	Toegestane investeringssubsidies	39.269	39.269	
	<b>Saldo investeringen</b>	<b>-1.957.844</b>	<b>-1.957.844</b>	
<b>Financiering</b>				
	Nieuw aangegane leningen	67.888	67.888	
	Terugvordering van toegestane leningen	12.958	12.958	
	Toegestane leningen			
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	247.871	247.871	
	<b>Saldo financiering</b>	<b>-167.026</b>	<b>-167.026</b>	
	Openstaande schulden uit leningen	2.122.949	2.122.949	
Leningen op rekening met vaste termijn				
Intresten op leningen	39.828	39.828		
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>		<b>-1.646.914</b>	<b>-1.270.933</b>	<b>-375.981</b>
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>		<b>3.721.542</b>	<b>4.156.714</b>	<b>-435.172</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>		<b>243.042</b>	<b>619.023</b>	<b>-375.981</b>
<b>Tussenkomst in het tekort van het OCMW</b>				
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner</b>		<b>548</b>		
<b>* Openstaande schuld per inwoner</b>		<b>313</b>		

\* Vordering/schulden uit rekening met vast, exclusief interne rekening courant GE-OC

\* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

\* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

# BELEIDSEVALUATIE

## Prioritaire beleidsdoelstelling: DD: Dienstverlening en Digitalisering

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente wil de komende jaren verder inzetten op het aanbieden van een sterke dienstverlening. Om de dienstverlening verder te optimaliseren zal worden geïnvesteerd in een verdere digitalisering van bepaalde processen. Het is echter belangrijk dat de dienstverlening toegankelijk is en blijft voor iedereen. Daarom zal gestreefd worden naar een ideale mix van digitale en fysieke dienstverlening, zodanig dat elke burger zijn weg kan vinden naar de gemeentelijke dienstverlening. Ook communicatie en participatie worden steeds belangrijker. Burgers willen snel en correct geïnformeerd worden en willen ook graag inspraak in het beleid. Daarom zal de komende jaren ook de nodige aandacht besteed worden aan zowel communicatie als participatie.

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2020 werd een communicatieambtenaar aangesteld die de zowel de interne als externe communicatie optimaliseert en stroomlijnt. Deze medewerker verliet de gemeente in september 2022 doch werd reeds vervangen in november 2022.*

*In januari 2021 werd het nieuwe logo van de gemeente en de nieuwe huisstijl bekendgemaakt.*

*Door de coronacrisis werd de gemeente verplicht om versneld een afsprakensysteem op poten te zetten.*

*Dit werd op korte tijd gerealiseerd en in werking gesteld en werkt heel efficiënt, zowel voor de burger als voor de betrokken diensten. Door het bestuur werd ervoor geopteerd om dit systeem te behouden en enkel nog op afspraak te werken. Dit systeem verloopt vlot. Er wordt hierbij de nodige flexibiliteit aan de dag gelegd door de medewerkers. Het nieuwe notuleringsprogramma werd in gebruik genomen in 2021 en verder verfijnd in 2022. Ook het audiosysteem werd geïnstalleerd in de raadzaal.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	138.152	144.293	167.672
Ontvangsten	192	237	229
Saldo	-137.960	-144.056	-167.443
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	1.563	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-1.563	-10.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP-DD-1: Communicatie

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Via allerhande kanalen werkt de communicatieambtenaar aan het doeltreffend informeren van de inwoners van Kluisbergen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	94.682	96.692	116.690
Ontvangsten	192	237	229
Saldo	-94.491	-96.455	-116.461
Investerings			
Financiering			

### Prioritaire actie: ACT-DD-1: Nieuwe huisstijl

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De nieuwe huisstijl werd in 2021 gelanceerd en wordt nu consequent toegepast.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	156	500	5.490
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-156	-500	-5.490
Investerings			
Financiering			

### Prioritaire actie: ACT-DD-2: Nieuwe bewegwijzering gemeentelijke gebouwen

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Deze actie werd reeds afgerond in 2021.*

### Prioritaire actie: ACT-DD-3: Aanwerven van een communicatieambtenaar

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De communicatieambtenaar verliet de gemeente in september 2022. In november 2022 startte de nieuwe communicatieambtenaar bij de gemeente.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.650	56.641	65.145
Ontvangsten	192	237	229
Saldo	-56.459	-56.404	-64.916
Investerings			
Financiering			

**Prioritaire actie: ACT-DD-4: Nieuw gemeentelijk infoblad, nieuwe website en andere communicatiecampagnes (o.a. via sociale media)**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2021 werd de nieuwe gemeentelijke website gelanceerd en kreeg het gemeentelijk infoblad een nieuwe look. Beiden worden verdergezet in 2022 zoals in 2021.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	37.876	39.551	46.055
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.876	-39.551	-46.055
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

**Geen niet-prioritaire acties**

**Prioritair actieplan: AP-DD-2: Digitalisering**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De ingeslagen digitale weg werd in 2022 verdergezet met onder meer de digitalisering van het aankoopproces.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	43.346	47.476	39.372
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-43.346	-47.476	-39.372
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000
<b>Financiering</b>			

**Prioritaire actie: ACT-DD-5: Notuleringsysteem**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Het notuleringsysteem werd aangekocht in 2021 en voor de eerste keer gebruikt voor de zitting van het college van 30.06.2021. In 2021 leerde het administratief personeel het programma intensief en consequent gebruiken. In 2022 werd het systeem voorlopig enkel nog gebruikt door de administratie. In 2023 zullen ook de raadsleden en de leden van het college toegang krijgen tot Cobra@home.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	8.845	8.850	5.760
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.845	-8.850	-5.760
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: ACT-DD-6: Opvolgsysteem dossiers

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Het opvolgsysteem voor acties en dossiers werd opgemaakt in Teams. De update van dit document gebeurt periodiek. De frequentie van update is evenwel nog niet van die aard dat het document als dynamisch werkinstrument gebruikt kan worden.*

## Prioritaire actie: ACT-DD-7: E-loket

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Het e-loket werd aangekocht bij Cevi en in gebruik genomen in de loop van 2020. Het gebruik van het e-loket is goed ingeburgerd en wordt zeer positief onthaald bij de burgers*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	538	508	508
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-538	-508	-508
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-DD-8: WIFI4EU

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Op volgende locaties werd in 2020 WiFi voorzien: gemeentehuis, technische dienst, bibliotheek, feestzaal Brugzavel, zaal De Brug, sporthal, GOC Kwaremont en GOC Ruien.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.563	6.563	6.302
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.563	-6.563	-6.302
Investerings			
Financiering			



## Prioritaire actie: ACT-DD-9: Tijdsregistratiesysteem

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Het tijdsregistratiesysteem is bijna volledig in gebruik. 2 medewerkers maken nog geen gebruik van de automatische tijdsregistratie wegens geen smartphone en bijna op pensioen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.892	3.392	4.294
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.892	-3.392	-4.294
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-DD-10: Software dienstverlening OCMW

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Sedert mei 2021 werkt de sociale dienst met het softwarepakket Sierra. In dit pakket worden alle dossiers geregistreerd die in het Bijzonder Comité behandeld worden. Deze software communiceert met de boekhoudsoftware voor betalingen en met de POD Maatschappelijke Integratie voor subsidies.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.192	14.195	8.540
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.192	-14.195	-8.540
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-DD-11: Digitale informatiezuilen gemeente

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Er werd hieromtrent nog geen verdere actie ondernomen.*

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

## Prioritaire actie: ACT-DD-12: Audiosysteem Gemeenteraad

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Het audiosysteem werd geïnstalleerd.*

## Prioritaire actie: ACT-DD-17: Digitalisering aankoopproces

Een essentiële stap in de digitalisering is het automatiseren van het aankoopproces. Hierbij worden bestelaanvragen, bestelbonnen en aankoopfacturen enkel nog digitaal opgemaakt en verspreid worden.

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Na een pilootfase in de eerste jaarhelft van 2022 werd het digitaal aankoopproces in het najaar uitgerold in de hele organisatie. Dit betekent dat alle aankoopdossiers voor zowel de gemeente als het OCMW volledig digitaal hun doorloop kennen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.315	13.968	13.968
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.315	-13.968	-13.968
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-DD-3: Burgerparticipatie

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Gezien de nauwe samenwerking en de vele raakvlakken in de werking van de sociale raad en de seniorenraad werd aan beide raden voorgesteld om deze raden te laten samensmelten. Beide raden gaven hun akkoord op de vergadering van 31 augustus 2021. De gemeenteraad keurde deze samensmelting van de gemeentelijke Sociale raad en de gemeentelijke Seniorenadviesraad tot de nieuwe gemeentelijke Sociale en Seniorenadviesraad goed in zitting van 28 oktober 2021. Voor verschillende gemeentelijke projecten werd een participatietraject opgestart: De Bouwdoos, Ruien 2.0, de mobiliteitsstudie, fietsroutes schoolgaande jeugd,... De participatie bestond zowel uit effectieve participatiemomenten als uit bevestigingen (bijv. omtrent de mobiliteitsstudie). Daarnaast werd de gemeente ook betrokken bij de participatietrajecten voor o.a. GRUP Rond Ronse, waarbij de gemeente mede instond voor het informeren van de burgers.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	124	125	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-124	-125	0
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-DD-13: Verkennen van nieuwe vormen van participatie, bijv. online bewonersplatform

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Er vond een participatiemoment plaats voor de mobiliteitsambassadeurs. Het project zorgzame buurt werd opgestart.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	124	125	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-124	-125	0
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-DD-14: Omvormen/aanpassen bestaande adviesraden

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Gezien de nauwe samenwerking en de vele raakvlakken in de werking van de sociale raad en de seniorenraad werd aan beide raden voorgesteld om deze raden te laten samensmelten. Beide raden gaven hun akkoord op de vergadering van 31 augustus 2021. De gemeenteraad keurde deze samensmelting van de gemeentelijke Sociale raad en de gemeentelijke Seniorenadviesraad tot de nieuwe gemeentelijke Sociale en Seniorenadviesraad goed in zitting van 28 oktober 2021.*

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-DD-4: Dienstverlening

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Voor de herinrichting/uitbreiding van het gemeentehuis doet de gemeente beroep op de expertise van SOLVA om dit dossier te begeleiden. Op 12 oktober 2021 vond een eerste vergadering plaats met het personeel om het wensenprogramma te bepalen zodat kan overgegaan worden tot de aanstelling van een architect. Gelet op de aankondiging van het opmaken van een haalbaarheidsstudie voor een mogelijke fusie of intensievere samenwerking tussen Kluisbergen, Kruisem, Oudenaarde en Wortegem-Petegem, werd beslist om dit dossier even on hold te zetten en de resultaten van de studie en de uiteindelijke beslissing af te wachten. In 2022 werd beslist dat de fusie niet zal doorgaan. Dit dossier werd in 2022 nog niet heraanengevat. De noodzaak voor uitbreiding is het hoogst bij het OCMW. Er wordt nog gezocht naar de beste manier om deze uitbreiding te voorzien.*

*Door de coronacrisis werd de gemeente verplicht om versneld een afsprakensysteem op poten te zetten. Dit werd op korte tijd gerealiseerd en in werking gesteld en werkt heel efficiënt, zowel voor de burger als voor de betrokken diensten. Door het bestuur werd ervoor geopteerd om dit systeem te behouden en enkel nog op afspraak te werken. Dit systeem verloopt vlot. Er wordt hierbij de nodige flexibiliteit aan de dag gelegd door de medewerkers.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	0	11.610
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-11.610
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	1.563	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-1.563	0
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: ACT-DD-15: Herinrichten/uitbreiden gemeentehuis

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Voor de herinrichting/uitbreiding van het gemeentehuis doet de gemeente beroep op de expertise van SOLVA om dit dossier te begeleiden. Op 12 oktober 2021 vond een eerste vergadering plaats met het personeel om het wensenprogramma te bepalen zodat kan overgegaan worden tot de aanstelling van een architect. Gelet op de aankondiging van het opmaken van een haalbaarheidsstudie voor een mogelijke fusie of intensievere samenwerking tussen Kluisbergen, Kruisem, Oudenaarde en Wortegem-Petegem, werd beslist om dit dossier even on hold te zetten en de resultaten van de studie en de uiteindelijke beslissing af te wachten. In 2022 werd uiteindelijk beslist dat de fusie niet zal doorgaan. Dit dossier werd in 2022 nog niet heraanbevat. De noodzaak voor uitbreiding is het hoogst bij het OCMW. Er wordt nog gezocht naar de beste manier om deze uitbreiding te voorzien.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	11.610
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-11.610
Investerings			
Uitgaven	0	1.563	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-1.563	0
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-DD-16: Nieuwe vormen van dienstverleningsconcept uitwerken (bijv. op afspraak)

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Het systeem van werken op afspraak is goed gekend bij de burger en wordt door het meeste deel van de inwoners van Kluisbergen goed opgevolgd. Er wordt nog steeds ruimte voorzien voor mensen die zonder afspraak langskomen maar prioritair worden de personen met een afspraak geholpen.*

*Bij de adreswijziging wordt steeds meer gebruik gemaakt van mailverkeer om de burger te contacteren waardoor de procedure veel ingekort wordt.*

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: MV: Mobiliteit en Verkeersveiligheid

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente wenst de komende jaren sterk in te zetten op mobiliteit en verkeersveiligheid.

Een samenleving waar je te voet je boodschappen kan gaan doen, waar je kinderen veilig met de fiets naar school en hobby's kunnen rijden, waar er meer aandacht gaat naar een zodanige inrichting van de gemeente dat we veel minder de auto nodig hebben en veel meer met de fiets of te voet kunnen doen. Hiervoor zijn extra investeringen nodig voor het uitwerken van het voetwegenplan, voor de aanleg van veilige fiets- en wandelpaden. Trage wegen en fietspaden vormen immers een verkeersveilig en duurzaam alternatief voor onze korte verplaatsingen. Door het creëren van een dicht netwerk van voetwegen en fietspaden worden mensen gestimuleerd om de auto opzij te laten staan en te voet of met de fiets te gaan. Op die manier spelen trage wegen en fietspaden een belangrijke rol in het uitbouwen van een verkeersveilige en kwaliteitsvolle leefomgeving.

Voor de langere verplaatsingen is de auto toch nog steeds noodzakelijk. Daarom moet ook nagegaan worden hoe de mobiliteit in de gemeente kan geoptimaliseerd worden.

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Via een participatief traject wenst de gemeente te komen tot een breed gedragen mobiliteitsstudie welke van de gemeente een verkeersveilige en fietsvriendelijke gemeente maakt. De studie werd afgewerkt eind 2022.*

*De goedkeuring en uitwerking van de studie is voorzien in 2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	23.858	23.124	22.993
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.858	-23.124	-22.993
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	283.077	331.098	81.500
Ontvangsten	0	148.821	151.587
Saldo	-283.077	-182.277	70.087
<b>Financiering</b>			

### Prioritair actieplan: AP-MV-1: Mobiliteit en Verkeersveiligheid

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2020 werd een bestek uitgeschreven voor het aanstellen van een studiebureau voor de opmaak van een mobiliteitsstudie voor de gemeente Kluisbergen. In deze studie zit de opmaak van een verkeersveiligheidsanalyse vervat, alsook de opmaak van een circulatieplan en de opmaak van een fietsplan. De bedoeling is om deze studie op een participatieve wijze op te maken. De studie werd gefinaliseerd eind 2022. In 2023 zal de studie ter goedkeuring voorgelegd worden aan de gemeenteraad om daarna te starten met de uitvoering van het actieplan gekoppeld aan deze studie.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	23.858	23.124	22.993
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.858	-23.124	-22.993
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	283.077	331.098	81.500
Ontvangsten	0	148.821	151.587
Saldo	-283.077	-182.277	70.087
<b>Financiering</b>			

**Prioritaire actie: ACT-MV-1: Opmaak veiligheidsanalyse huidige verkeersstromen en opmaak circulatieplan voor de 4 deelgemeenten**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De mobiliteitsstudie werd afgewerkt. De studie is klaar voor goedkeuring door de projectstuurgroep en goedkeuring door de gemeenteraad in 2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	18.277	28.732	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.277	-28.732	0
Financiering			

**Prioritaire actie: ACT-MV-2: Uitwerken geschikt openbaar vervoersaanbod op maat ism Vervoerregio**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De gemeente werkt actief mee met de vervoerregio aan de opmaak van een regionaal mobiliteitsplan en de uitrol van het VOM (vervoer op maat).*

*Met behulp van het coachingtraject 'toegankelijke haltes' met vzw Inter werd een actieplan opgemaakt voor het toegankelijk maken van de bushaltes op grondgebied Kluisbergen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	41.500
Ontvangsten	0	0	34.000
Saldo	0	0	-7.500
Financiering			

**Prioritaire actie: ACT-MV-3: Studie omtrent de eventuele aanleg nieuwe fietspaden/optimalisatie bestaande fietspaden**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De mobiliteitsstudie is afgewerkt. Na goedkeuring door de gemeenteraad kan gekeken worden om uitvoering te geven aan het actieplan gekoppeld aan de mobiliteitsstudie.*

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

## Prioritaire actie: ACT-MV-4: Wegwerken 'missing links' fietsinfrastructuur

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: in functie van de resultaten van de mobiliteitsstudie zullen acties worden opgestart*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	148,821	117,587
Saldo	0	148,821	117,587
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-MV-5: Uitvoeren trage wegenplan

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De heraanleg van voetweg nr 26 Zulzeke werd uitgevoerd en voorlopig opgeleverd in september 2022*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16,807	15,746	15,300
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16,807	-15,746	-15,300
Investeringen			
Uitgaven	264,800	302,366	20,000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-264,800	-302,366	-20,000
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-MV-6: Opmaak gemeentelijk wegenregister

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Voor deze actie werden geen specifieke stappen ondernomen.*

## Prioritaire actie: ACT-MV-7: Creëren van verkeersveilige (school)omgevingen

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Er werden in 2022 geen bijkomende infrastructurele maatregelen genomen. In functie van de resultaten van de mobiliteitsstudie zullen infrastructurele maatregelen worden bekeken.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1,499	1,570	1,985
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1,499	-1,570	-1,985
Investeringen			
Financiering			



Prioritaire actie: ACT-MV-8: Opmaak  
fietsrouteplan/schoolroudekaart/fietsroutenetwerk

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*  
*Evaluatie 2022: De mobiliteitsstudie is opgemaakt. In de studie is een verkeersveiligheidsanalyse opgenomen, alsook een circulatieplan en een fietsplan voor de gemeente Kluisbergen.*

Prioritaire actie: ACT-MV-9: Voorzien fietsenstalling (eventueel met laadcapaciteit) in elke deelgemeente

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*  
*Evaluatie 2022: Op het hoppinpunt Berchem is een fietsenstalling voorzien en ook het hoppinpunt langsheen de Molenstraat zal voorzien moeten worden van een fietsenstalling. De aanleg van het hoppinpunt Berchem is voorzien voor 2023. Uitvoering hoppinpunt Molenstraat is voorzien samen met de wegeniswerken Molenstraat in 2024.*

Prioritaire actie: ACT-MV-10: Onderzoek naar systeem van deelfietsen

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*  
*Evaluatie 2022: Er werden hier in 2022 geen acties voor ondernomen. Er werd door de vervoerregio Vlaamse Ardennen om budgetaire redenen beslist om geen deelfietsen te voorzien aan de Hoppinpunten in Kluisbergen.*

Prioritaire actie: ACT-MV-11: Instap in deelwagenproject SOLVA

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*  
*Evaluatie 2022: Er is 1 elektrische deelwagen ter hoogte van de Bloemenlaan te Berchem, ism Valckenier Share. Het lopende contract met Valckenier Share werd verlengd in afwachting van de komst van de nieuwe deelwagen aan het hoppinpunt.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.553	5.808	5.708
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.553	-5.808	-5.708
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-MV-12: Ontmoedigen doorgaand zwaar verkeer (permanente vrachtwagensluis ism politiezone evaluatie)

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*  
*Evaluatie 2022: Er werd aan de korpschef gevraagd om een haalbaarheidsstudie op te maken m.b.t. het installeren van een vrachtwagensluis.*

## Prioritaire actie: ACT-MV-13: Onderzoeken van mogelijke intergemeentelijke samenwerking op vlak van GAS-boetes

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*  
*Evaluatie 2022: Hiertoe werden in 2022 nog geen acties ondernomen.*

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

### Prioritaire beleidsdoelstelling: WG: Welzijn en Gezondheid

Kwalitatieve omschrijving: Een gezonde en warme gemeente draagt zorg voor iedereen. Ze bouwt mee aan fijne contacten tussen haar inwoners en gaat zo eenzaamheid tegen. Een warme samenleving ijvert voor een gemeente waar mensen gelukkig zijn, en die mensen verbindt. Het welzijn van elke mens bepaalt immers het welzijn van onze samenleving.

Een landelijke gemeente draait vooral om de mensen en de kleine hechte gemeenschap die deze vormen. Het is niet altijd evident, in deze moderne tijden, om de warme samenleving, die Kluisbergen reeds is, te behouden. Daarom moet er geïnvesteerd worden in deze samenleving. Investerings waarbij de nadruk ligt op het doorbreken van de vereenzaming, het verhogen van de betrokkenheid voor elkaar, waarbij het verenigingsleven, dat een belangrijke rol vervult in onze samenleving, verder wordt ondersteund en waarbij het vrijwilligersnetwerk wordt uitgebreid, waarbij rekening wordt gehouden de specifieke noden van meer kwetsbare groepen.

Het welzijn van de mens wordt ook mee bepaald door de woonomstandigheden waarin men zich bevindt. Daarom is het ook noodzakelijk om mee te waken over de woonkwaliteit van de bestaande woningen, om een divers woonaanbod uit te werken, waarbij gestreefd wordt naar een gezonde mix van diverse woonvormen zodanig dat het aanbod aan woningen is afgestemd op de vraag.

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*  
*Evaluatie 2022: Voor deze doelstellingen werden een groot aantal actieplannen en acties gerealiseerd. Naast het beheersen van de woonkwaliteit en de infrastructuurwerken voor onderwijs staat de sociale dienst continu in voor de opvolging van het welzijn van alle inwoners.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	74.158	86.177	103.757
Ontvangsten	14.584	14.795	11.178
Saldo	-59.574	-71.382	-92.579
Investerings			
Uitgaven	3.398	39.829	67.200
Ontvangsten	0	0	2.000
Saldo	-3.398	-39.829	-65.200
Financiering			

## Prioritair actieplan: AP-WG-1: Woonkwaliteit

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Er werd uitvoering gegeven aan de acties voortvloeiende uit de IGS woonkwaliteit. Het leegstandregister werd geactualiseerd en er werd uitvoering gegeven aan het belastingsreglement verwaarlozing.*

*De gemeente werkte in 2022 ook verder aan het behalen van zijn sociaal objectief.*

*Sociaalwoningbouwproject in de Kapellestraat werd gestart: 36 sociale wooneenheden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	6.930	7.920	7.920
Saldo	6.930	7.920	7.920
Investerings			
Financiering			

### Prioritaire actie: ACT-WG-1: Intergemeentelijke samenwerking Wonen

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2022 werd verder uitvoering gegeven aan de verplichte en aanvullende activiteiten die voortvloeien uit het gesubsidieerde IGS-project.*

### Prioritaire actie: ACT-WG-2: Registratie Leegstand

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2022 werd de lijst leegstaande woningen en gebouwen geactualiseerd op basis van het in 2020 goedgekeurde leegstandsreglement.*

### Prioritaire actie: ACT-WG-3: Registratie en tegengaan verkrotting/verwaarlozing

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2022 werd de lijst met verwaarloosde woningen en gebouwen geactualiseerd op basis van het gemeentelijk verwaarlozingsreglement uit 2020.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	6.930	7.920	7.920
Saldo	6.930	7.920	7.920
Investerings			
Financiering			

### Prioritaire actie: ACT-WG-4: Uitwerken divers woonaanbod: BSO, aanpak nieuwe verkavelingen, diversiteit van woonvormen

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De werken aan het sociaalwoningbouwproject van de SHM Vlaamse Ardennen (woonmaatschappij Vlaamse Ardennen) in de Kapellestraat zijn aangevat.*

Geen niet-prioritaire acties

**Prioritair actieplan: AP-WG-2: Investeren in toegankelijkheid en vrijetijdsaanbod voor de meer kwetsbare groepen**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Met de Kluispas werd zowel cultuur en vakantiewerking nog toegankelijker gemaakt voor kwetsbare doelgroepen.*

*De minderMobielencentrale wordt verder ondersteund met behulp van vrijwillige chauffeurs.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.870	2.462	1.775
Ontvangsten	192	210	200
Saldo	-1.678	-2.252	-1.575
Investerings			
Financiering			

**Prioritaire actie: ACT-WG-5: Vrije Tijdsplas**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2022 werd van start gegaan met de Kluispas.*

*Deze werden automatisch verdeeld bij de personen die aanspraak maken op een verhoogde tegemoetkoming. Personen zonder verhoogde tegemoetkoming konden de Kluispas - na een sociaal onderzoek - bekomen aan het onthaal in het gemeentehuis.*

*Voorlopig is het concept nog niet geheel ingeburgerd in de gemeente en dient er werk te worden gemaakt van de bekendheid er van.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.655	1.946	475
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.655	-1.946	-475
Investerings			
Financiering			

**Prioritaire actie: ACT-WG-6: Aandacht voor Mindermobielencentrale**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Er kwam een aantal nieuwe gebruikers bij.*

*Het aantal chauffeurs blijft ongewijzigd. Voor hen werd er een bedanking voorzien tijdens de week van de vrijwilliger.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	216	516	1.300
Ontvangsten	192	210	200
Saldo	-24	-306	-1.100
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-WG-3: Opsporen Kinderarmoede

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Naast de faciliteit om via de Kluispas voordelig schoolmaaltijden te voorzien is de sociale dienst continu bezig met de opsporing en behandeling van kinderarmoede.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3,559	3,524	5,680
Ontvangsten	4,446	2,650	2,700
Saldo	887	-874	-2,980
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-WG-7: Huis van het Kind

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2022 werd het MEGA-project opgestart (drugs-, alcohol-, gok-, en gamingpreventie) voor de leerlingen van het 5e en 6e leerjaar lager onderwijs. In 2022 werden reeds 2 workshop georganiseerd: 'leren fietsen' en 'mijn puber en ik'.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.736	2,124	3.705
Ontvangsten	4.446	2.650	2.700
Saldo	2.710	526	-1.005
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-WG-8: Geïntegreerd Breed Onthaal

Het Samenwerkingsverband Geïntegreerd Breed Onthaal, bestaande uit lokale besturen van: Oudenaarde, Ronse, Kruisem, Wortegem-Petegem, Gavere, Horebeke, Kluisbergen; CAW Oost-Vlaanderen en diensten maatschappelijk werk van de ziekenfondsen richt zich op de meest kwetsbare gezinnen met kinderen tussen 0-6 jaar. Deze afbakening dient als opstart van het traject, op termijn wordt deze doelgroep geëvalueerd en desgewenst bijgestuurd. Het werkingsgebied van het Samenwerkingsverband GBO betreft het grondgebied van de bovengenoemde lokale besturen.

Door kwetsbare gezinnen meer kansen te geven en te ondersteunen wordt vermeden dat armoede bij gezinnen verder toeneemt in de regio. Extra investeren in kinderen, hun ouders, de omgeving (school en buurt), het netwerk van hulp- en dienstverleners en de samenwerking onderling zijn hierbij prioritair in deze samenwerking.

Een belangrijk element van het Geïntegreerd Breed Onthaal is dat het zich richt op kwetsbare groepen, die we tot nu toe onvoldoende bereiken. We gaan outreachend en proactief op zoek naar mensen wiens rechten nog niet worden uitgeput en gewaarborgd via bestaande kanalen.

Meer details zijn terug te vinden via deze link:

[https://docs.google.com/document/d/1QNInxSJ2dO322Sc2E73mm38v7K5H2qCeWdaap9q\\_rVA/edit?usp=sharing](https://docs.google.com/document/d/1QNInxSJ2dO322Sc2E73mm38v7K5H2qCeWdaap9q_rVA/edit?usp=sharing)

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De GBO-coördinator is nog niet aangesteld. De overlegmomenten tussen de partners blijven doorgaan met als doel een afsprakenkader op te maken.*

## Prioritaire actie: ACT-WG-9: Samenwerkingen gemeente/OCMW met andere actoren bijv. scholen

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: We hebben een intern reglement opgemaakt voor de rechthebbenden van een Kluispas vanuit de sociale dienst.*

*Er is geregeld mailverkeer / telefonische contacten met de verschillende scholen voor de tussenkomsten van de 1 Euro-maaltijden.*

*Bij de infomomenten (begin schooljaar) is het OCMW aanwezig geweest met de Kluiskaravan. Dit in het kader van het outreachend werken.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.823	1.400	1.975
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.823	-1.400	-1.975
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-WG-4: Opsporen vereenzaming van/armoede bij ouderen

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Via diverse kanalen (infosessie, specifieke projecten zoals gele dozen of de Vliender) worden ouderen zoveel mogelijk betrokken.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.776	12.545	3.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.776	-12.545	-3.900
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-WG-10: Uitwerken van doeltreffende communicatie voor deze doelgroep

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De sociale dienst plant een infosessie over diverse toelagen voor kwetsbaren via de senioren/sociale raad.*

*Project Gele Dozen werd voorgesteld op een vergadering van de eerstelijnszone eind 2022. Kluisbergen wenst in te stappen in het project en in samenspraak met alle andere deelnemende gemeenten zal het project opgestart worden (voorjaar 2023).*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.777	3.545	1.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.777	-3.545	-1.900
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-WG-11: Uitbouw Lokaal Dienstencentrum in samenwerking met andere partners (o.a. Home)

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Via de samenwerking met de Home Sint-Franciscus kunnen 60-plussers genieten van een tussenkomst van 3 euro voor een warme maaltijd in de Vliender. In december 2022 maakten een 50-tal inwoners gebruik van deze service.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.999	9.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.999	-9.000	-2.000
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-WG-5: Onderwijs

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2020 werd de splitsing van GBS De Start in GBS De Start Ruien en GBS De Start Berchem gerealiseerd. GBS De Start Ruien kreeg een voorlopige erkenning en er werd een nieuwe directrice aangesteld. Op 14 juli 2021 kreeg de gemeente bericht van de definitieve erkenning van de school door de Vlaamse minister van onderwijs.*

*Het dossier voor de bouw van een extra leslokaal in Berchem werd stopgezet. Enerzijds omdat het plaatsgebrek binnen de school niet meer zo acuut is en anderzijds omdat de gemeente overweegt om een nieuwe school op te richten op een andere locatie, waardoor dergelijke grote investering niet meer verantwoord is.*

*Voor de uitbreiding van GBS De Start Ruien werd architect Maarten Dobbelaere aangesteld door het college in zitting van 20.01.2021. In de loop van 2021 en 2022 werden verschillende vergaderingen georganiseerd met de school en de ontwerper in het kader van de opmaak van het ontwerp dossier. Er werd verder ook contact opgenomen met AGION en OVSG m.b.t. de subsidiëring van deze uitbreidingswerken.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	554	0	7.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-554	0	-7.000
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	1.154	26.000	58.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.154	-26.000	-58.000
<b>Financiering</b>			

### Prioritaire actie: ACT-WG-12: Investeren in schoolgebouwen Berchem (extra klaslokaal)

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De overheidsopdracht werd stopgezet (CBS 16/02/2022)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	26.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-26.000	-8.000
<b>Financiering</b>			



**Prioritaire actie: ACT-WG-13: Investeren in schoolgebouwen Ruien (extra klaslokaal, refter, sanitair, polyvalente zaal)**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Het voorontwerp werd verder uitgewerkt, op verschillende momenten werd afgestemd met het bestuur en de schooldirectie, en het voorontwerp werd afgewerkt. Op basis van de voorontwerpplannen werd door de architect een budgetraming opgemaakt en afgetoetst met de AGION financiële normen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	0	7,000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-7,000
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	1,154	0	50,000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1,154	0	-50,000
<b>Financiering</b>			

**Prioritaire actie: ACT-WG-14: Splitsing van de school**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2020 werd de splitsing van GBS De Start in GBS De Start Ruien en GBS De Start Berchem gerealiseerd. GBS De Start Ruien kreeg een voorlopige erkenning en er werd een nieuwe directrice aangesteld. Op 14 juli 2021 kreeg de gemeente bericht van de definitieve erkenning van de school door de Vlaamse minister van onderwijs. In 2022 werd een nieuwe procedure opgestart voor de aanstelling van een directeur, daar de huidige directie haar tewerkstelling bij de gemeente stopzette met ingang van 01.09.2022. Deze procedure werd afgerond in 2022 en er zal een nieuwe directrice starten op 01.01.2023 in GBS Ruien, nl. mevr. Celine Michiels.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	554	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-554	0	0
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-WG-6: Investeren in Jeugdwerking

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: In 2022 werden met de jeugdverenigingen die nood hebben aan een verbeterde infrastructuur diverse overlegmomenten georganiseerd.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.976	11.000	23.220
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.976	-11.000	-23.220
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	5.729	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.729	-5.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: ACT-WG-15: Investeren in de infrastructuur voor de jeugdverenigingen

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Het voorstel van SOLVA voor de huisvesting van de KLJ werd toegelicht in CBS op 16/02/2022. Op 31.08 ging een overleg door tussen de gemeente, de vzw Parochiale werken Zulzeke en de KLJ omtrent dit voorstel. De vzw liet weten aan de gemeente dat zij niet kunnen akkoord gaan met dit voorstel.*

*Voor de huisvesting van de Chiro werden de gesprekken opgestart met de vzw Parochiale werken Ruien. Deze gesprekken en een voorstel tot samenwerking zullen in 2023 verdergezet worden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.976	11.000	23.220
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.976	-11.000	-23.220
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	5.729	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.729	-5.000
<b>Financiering</b>			

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-WG-7: Welzijn

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De gemeente en OCMW werken intensief samen om voedselverspilling tegen te gaan. Met de hulp van vrijwilligers kunnen om de 14 dagen voedselpakketten bedeed worden. Hiervoor wordt ook samengewerkt met de lokale handelaars.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	53.287	55.702	61.374
Ontvangsten	2.566	2.565	58
Saldo	-50.720	-53.137	-61.316
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	1.177	4.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.177	-4.000	0
<b>Financiering</b>			

### Prioritaire actie: ACT-WG-16: Tegengaan van voedselverspilling door samenwerking lokale handel en OCMW

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De Verspil-me-niet boxen blijven doorlopen en zijn een succes. Er is een verdere uitbreiding van lokale samenwerkingen, o.a. met 'Pluk en Groei'. De app 'too good to go', die voedselverspilling tegengaat, wordt gepromoot.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	610	1.022	808
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-610	-1.022	-808
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

### Prioritaire actie: ACT-WG-17: Promotie gezonde voeding bij kansengroepen

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Er werden vormingen van de VVSG bijgewoond voor tips omtrent gezonde voeding en korte keten. We blijven verder verse groenten en fruit aankopen bij plaatselijke handelaar. De 'vergeten groenten' worden a.d.h.v. een eenvoudig recept aan de cliënt uitgelegd.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	4.362	6.120	7.125
Ontvangsten	459	459	0
Saldo	-3.903	-5.661	-7.125
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

**Prioritaire actie: ACT-WG-18: Onderzoeken verdere uitbouw vrijwilligerswerking**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Er zijn een aantal nieuwe vrijwilligers gestart in 2022. Zij worden ingeschakeld voor hulp bij voedselbank, kleding en verspil-me-nietjes.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	300	950
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-300	-950
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

**Prioritaire actie: ACT-WG-21: consumptiecheques voor kwetsbare doelgroepen**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Deze gesubsidieerde actie nam een einde per 31/12/2021*

**Prioritaire actie: ACT-WG-22: versterken van het mentaal welzijn bij kinderen en jongeren**

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: De KluisKaravan is sinds 17 januari 2022 afgewerkt en aangekomen op onze gemeente.*

*De Kick-Off week ging door tijdens de krokusvakantie (2022).*

*Nok Nok workshop 'Oppeppers voor een tienerhoofd' werd gegeven als activiteit voor professionals/vrijwilligers en ouders.*

*Elke woensdag + om de 2 weken op zaterdag werden activiteiten georganiseerd – rechtstreeks of onrechtstreeks gericht op mentaal welzijn.*

*Dit gesubsidieerd project nam een einde op 30/6/2022.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	48.314	48.260	52.491
Ontvangsten	80	78	58
Saldo	-48.235	-48.182	-52.433
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	1.177	4.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.177	-4.000	0
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: ACT-WG-23: energiecellen

Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Bij de septemberverklaring heeft de Vlaamse Regering extra middelen uitgetrokken voor de versterking van energiecellen van de OCMW's.*

*Voor de toegekende middelen werd in 2022 nog geen specifieke besteding voorzien.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.028	2.028	0
Saldo	2.028	2.028	0
Investerings			
Financiering			

### Geen niet-prioritaire acties

## **Prioritair actieplan: AP-WG-8: Netheid**

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Via het gemeentelijk infoblad, via meldingsborden in de bermen,... wordt verder gesensibiliseerd. Bij vaststelling van een sluikestort, wordt telkens gezocht naar mogelijke bewijzen van dader. Indien dergelijke bewijzen worden gevonden, wordt dit doorgegeven aan de lokale politie met het oog op de opmaak van een bestuurlijk verslag, gevolgd door een GAS-boete. In 2022 werd verschillende wildcamera's aangekocht in het kader van de bestrijding van sluikestorten.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	136	944	808
Ontvangsten	450	1.450	300
Saldo	314	506	-508
Investerings			
Uitgaven	1.067	4.100	4.200
Ontvangsten	0	0	2.000
Saldo	-1.067	-4.100	-2.200
Financiering			

## Prioritaire actie: ACT-WG-19: Sensibilisering en GAS-boetes bij niet-naleving

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Via het gemeentelijk infoblad, meldingsborden in de bermen,... werd verder gesensibiliseerd. Bij vaststelling van een sluikestort wordt telkens gezocht naar mogelijke bewijzen van dader. Worden deze bewijzen gevonden, dan wordt dit overgemaakt aan de lokale politie met het oog op het opmaken van een bestuurlijk verslag, desgevallend gevolgd door een GAS-boete. Er werden in 2022 ook wildcamera's ingezet voor het opsporen van sluikestorters.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	808	808
Ontvangsten	450	1.450	300
Saldo	450	642	-508
<b>Investeringen</b>			
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: ACT-WG-20: Aanpak sluikestorten door inzet mobiele camera

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2022: Er werden wildcamera's aangekocht om te gebruiken bij handhaving i.k.v. zwerfvuil/sluikestort.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	136	136	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-136	-136	0
<b>Investeringen</b>			
Uitgaven	1.067	4.100	4.200
Ontvangsten	0	0	2.000
Saldo	-1.067	-4.100	-2.200
<b>Financiering</b>			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

### Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- WV: Werk en Vrije Tijd
- KE: Klimaat en Energie
- RO: Ruimte en Omgeving

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	879.124	972.701	901.857
Ontvangsten	288.860	273.753	285.724
Saldo	-590.264	-698.948	-616.133
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	1.337.149	2.507.804	3.284.417
Ontvangsten	52.144	41.808	41.808
Saldo	-1.285.005	-2.465.996	-3.242.609
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	88.904	91.986	97.130
Ontvangsten	67.888	132.243	129.977
Saldo	-21.017	40.257	32.847

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.kluisbergen.be/gemeente-en-bestuur/beleid>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 55907*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Budg. 47737*



# DE FINANCIËLE NOTA

# J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 416745 Alg. 21838 / EK Budg. 55907

Gemeente (0207.690.757)  
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen  
Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)  
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen  
Financieel directeur: Wendy Vernou

## Prioritaire beleidsdoelstelling: DD:Dienstverlening en Digitalisering

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	138.152	144.293
Ontvangst	192	237
Saldo	-137.960	-144.056
<b>Investering</b>		
Uitgave	0	1.563
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-1.563
<b>Financiering</b>		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: MV:Mobiliteit en Verkeersveiligheid

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	23.858	23.124
Ontvangst	0	0
Saldo	-23.858	-23.124
<b>Investering</b>		
Uitgave	283.077	331.098
Ontvangst	0	148.821
Saldo	-283.077	-182.277
<b>Financiering</b>		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: WG:Welzijn en Gezondheid

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	74.158	86.177
Ontvangst	14.584	14.795
Saldo	-59.574	-71.382
<b>Investering</b>		
Uitgave	3.398	39.829
Ontvangst	0	0
Saldo	-3.398	-39.829
<b>Financiering</b>		

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	879.124	972.701
Ontvangst	288.860	273.753
Saldo	-590.264	-698.948
<b>Investering</b>		
Uitgave	1.337.149	2.507.804
Ontvangst	52.144	41.808
Saldo	-1.285.005	-2.465.996
<b>Financiering</b>		
Uitgave	88.904	91.986
Ontvangst	67.888	132.243
Saldo	-21.017	40.257

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	8.417.506	8.612.459
Ontvangst	9.707.118	9.942.641
Saldo	1.289.612	1.330.182
<b>Investering</b>		
Uitgave	412.276	1.026.257
Ontvangst	25.912	1.155.330
Saldo	-386.364	129.073
<b>Financiering</b>		
Uitgave	158.967	158.967
Ontvangst	12.958	12.958
Saldo	-146.009	-146.009

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	9.532.799	9.838.754
Ontvangst	10.010.754	10.231.426
Saldo	477.955	392.672
<b>Investering</b>		
Uitgave	2.035.900	3.906.551
Ontvangst	78.056	1.345.959
Saldo	-1.957.844	-2.560.592
<b>Financiering</b>		
Uitgave	247.871	250.953
Ontvangst	80.846	145.201
Saldo	-167.026	-105.752

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 55907

Gemeente (0207.690.757)  
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen  
Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)  
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen  
Financieel directeur: Wendy Vernou

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>477.955</b>	<b>392.672</b>
a. Ontvangsten	10.010.754	10.231.426
b. Uitgaven	9.532.799	9.838.754
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-1.957.844</b>	<b>-2.560.592</b>
a. Ontvangsten	78.056	1.345.959
b. Uitgaven	2.035.900	3.906.551
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-1.479.889</b>	<b>-2.167.920</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-167.026</b>	<b>-105.752</b>
a. Ontvangsten	80.846	145.201
b. Uitgaven	247.871	250.953
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-1.646.914</b>	<b>-2.273.672</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.368.456	5.368.456
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>3.721.542</b>	<b>3.094.784</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>3.721.542</b>	<b>3.094.784</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>477.955</b>	<b>392.672</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>234.913</b>	<b>237.995</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	247.871	250.953
b. Periodieke terugvordering leningen	12.958	12.958
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>243.042</b>	<b>154.677</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>243.042</b>	<b>154.677</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>63.636</b>	<b>66.718</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	247.871	250.953
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	184.235	184.235
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>306.678</b>	<b>221.395</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	3.721.542	3.094.784
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>3.721.542</b>	<b>3.094.784</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	243.042	154.677
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>243.042</b>	<b>154.677</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	306.678	221.395
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>306.678</b>	<b>221.395</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 55907*

*Voorgaande JR dossiers:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 365650 Alg. 20879*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*/*

Journalvolgnommern: JR Budg. 416745 Alg. 21838 / IK Budg. 47737 EK Budg. 55907

Gemeente (0207.690.757)

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedits

Financieel directeur: Wendy Vernou

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>						
Exploitatie	8.351.602	9.205.538	8.687.554	9.327.826	8.275.636	8.891.279
Investerings	2.035.900	78.056	3.906.551	795.959	4.331.556	977.185
Financiering	247.871	80.846	250.953	145.201	256.097	142.935
Leningen en leasings	247.871	67.888	250.953	132.243	256.097	129.977
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	12.958	0	12.958	0	12.958
<b>- OCMW</b>						
Exploitatie	1.181.197	805.216	1.151.200	903.600	976.977	629.688
Investerings	0	0	0	550.000	15.000	1.100.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 55907

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Budg. 47737

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>	<b>38.639.215</b>	<b>39.414.542</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>4.781.703</b>	<b>6.330.279</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.058.146	5.500.269
B. Vorderingen op korte termijn	710.599	817.052
1. Vorderingen uit ruiltransacties	104.285	111.701
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	606.314	705.351
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	12.958	12.958
<b>II. Vaste activa</b>	<b>33.857.512</b>	<b>33.084.262</b>
A. Vorderingen op lange termijn	77.747	90.705
1. Vorderingen uit ruiltransacties	77.747	90.705
B. Financiële vaste activa	9.749.780	9.716.917
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.681.664	9.648.801
4. Andere financiële vaste activa	68.116	68.116
C. Materiële vaste activa	23.670.812	22.924.884
1. Gemeenschapsgoederen	22.121.109	21.374.987
a. Terreinen en gebouwen	11.744.324	12.156.913
b. Wegen en andere infrastructuur	8.616.631	7.636.465
c. Installaties, machines en uitrusting	220.054	149.214
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	411.794	283.073
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.128.306	1.149.323
3. Andere materiële vaste activa	1.549.703	1.549.898
a. Terreinen en gebouwen	1.549.703	1.549.898
D. Immateriële vaste activa	359.173	351.756

	2022	2021
<b>PASSIVA</b>	<b>38.639.215</b>	<b>39.414.542</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>7.084.344</b>	<b>6.365.381</b>
A. Schulden op korte termijn	1.688.710	1.523.853
1. Schulden uit ruiltransacties	1.279.322	1.102.186
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	375.406	292.531
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	903.916	809.655
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	188.304	174.710
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	221.084	246.957
B. Schulden op lange termijn	5.395.634	4.841.528
1. Schulden uit ruiltransacties	5.395.634	4.841.528
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.493.769	2.785.553
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.493.769	2.785.553
b. Financiële schulden	1.901.865	2.055.976
<b>II. Nettoactief</b>	<b>31.554.871</b>	<b>33.049.161</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.066.856	2.141.123
B. Gecumuleerd overschot of tekort	2.715.481	4.210.175
C. Herwaarderingsreserves	2.503.815	2.429.143
D. Overig nettoactief	24.268.720	24.268.720

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 365650 Alg. 20879*



# J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 416745 Alg. 21838 / JR-1 Budg. 365650 Alg. 20879

Gemeente (0207.690.757)  
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)  
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

	2022	2021
<b>I. Kosten</b>	<b>11.596.177</b>	<b>9.928.288</b>
A. Operationele kosten	11.555.646	9.879.891
1. Goederen en diensten	2.979.588	2.524.171
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.091.844	4.894.645
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.024.109	1.291.980
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	340.519	228.928
5. Toegestane werkingssubsidies	1.067.038	898.523
6. Toegestane investeringssubsidies	39.269	31.314
8. Andere operationele kosten	13.280	10.330
B. Financiële kosten	40.530	48.397
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>10.101.483</b>	<b>9.737.229</b>
A. Operationele opbrengsten	9.694.383	9.228.151
1. Opbrengsten uit de werking	771.984	674.646
2. Fiscale opbrengsten en boetes	3.757.023	3.867.359
3. Werkingssubsidies	5.007.658	4.565.958
a. Algemene werkingssubsidies	2.677.426	2.474.199
b. Specifieke werkingssubsidies	2.330.232	2.091.759
4. Recuperatie individuele hulpverlening	37.549	24.452
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	6.126	0
6. Andere operationele opbrengsten	114.043	95.735
B. Financiële opbrengsten	407.100	509.078
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-1.494.694</b>	<b>-191.059</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-1.861.263	-651.740
B. Financieel overschot of tekort	366.569	460.680
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-1.494.694</b>	<b>-191.059</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.494.694	-191.059

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 365650 Alg. 20879

# **TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA**

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)**

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	610	225.754	286.171	-60.417	Niet al het voorziene krediet bleek noodzakelijk om de wegen op het grondgebied te onderhouden.
0309	Overig afval- en materialenbeheer	615	152.741	193.635	-40.894	De kostprijs voor de werking van het containerpark (met inbegrip van de verwerking) viel lager uit dan voorzien.
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	615	46.178	78.246	-32.068	De kosten voor het onderhoud van Paddenbroek en het Kluisbos vielen lager uit dan verwacht. De afvoer van het slib uit Paddenbroek was voorzien in 2022 doch werd niet uitgevoerd.
0119	Overige algemene diensten	614	277.154	299.362	-22.208	voor een aantal uitgaven voor ondersteuning van de algemene diensten werd meer krediet voorzien dan uiteindelijk nodig was. Dit gaat ondermeer over ICT en andere consultancy.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	648	156.074	139.780	16.294	De steunverlening voor de inwoners van het Lokaal Opvang Initiatief maar vooral de steun voor Oekraïense vluchtelingen viel hoger uit dan voorzien.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	640	2.524	18.034	-15.510	In 2022 ontving de gemeente slechts een beperkt aantal aanslagbiljetten voor onroerende voorheffing. Wellicht zal de inkihiering in de volgende jaren ingehaald worden.
0705	Gemeenschapscentrum	611	53.092	37.972	15.120	Ondanks een aanpassing van de kredieten bij de laatste meerjarenplanaanpassing vielen de uitgaven voor elektriciteit, gas en water voor de gemeentelijke feestzalen hoger uit dan voorzien.
0742	Sportinfrastructuur	611	128.218	140.663	-12.445	Ondanks een aanpassing van de kredieten bij de laatste meerjarenplanaanpassing vielen de uitgaven voor elektriciteit, gas en water voor de gemeentelijke sporthal (met inbegrip van de cafetaria) hoger uit dan voorzien.

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)**

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	736	1.750	122.500	-120.750	In 2022 werd geen kohier opgemaakt van de belasting op masten en pylonen.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	197.207	268.235	-71.028	Voor het lokaal opvanginitiatief werden de gebudgetteerde ramingen grotendeels ontvangen. Dit is niet het geval voor subsidies voor Oekraïense vluchtelingen. Een deel werd pas in 2023 ontvangen en verwerkt.
						De Vlaamse subsidies werden gebudgetteerd op de entiteit OCMW maar kwam aan de gemeente toe en diende op een ander beleidsitem verwerkt.
0020	Fiscale aangelegenheden	730	3.747.013	3.784.512	-37.499	Zowel bij de aanvullende peronenbelasting als de opcentiemen op onroerende voorheffing en de gewestebelasting op leegstaande en verwaarloosde bedrijven vielen de effectieve ontvangsten lager uit dan verwacht.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	32.489		32.489	De Vlaamse subsidies voor opvang van Oekraïense vluchtelingen was niet gebudgetteerd op dit beleidsitem doch op het beleidsitem 0903 van het OCMW
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	226.443	198.679	27.764	Het intermunicipaal van Gaselwest dat eind 2022 uitgekeerd werd viel hoger uit dan verwacht.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	702	176.819	203.274	-26.455	De kostprijs voor de werking en verwerking van het huisvuil was lager dan geraamd.
0900	Sociale bijstand	740	160.911	183.148	-22.237	Enkele federale toelagen vielen lager uit dan verwacht om. voor leefloon
0670	Straatverlichting	745	21.622		21.622	In het kader van de overdracht van de openbare verlichting kon een positieve return uit de vennootschapsbelasting geboekt worden.
0800	Gewoon basisonderwijs	740	1.726.239	1.708.104	18.135	De gemeente kreeg extra subsidies als compensatie voor de gestegen energiekost en voor het faciliteren van onderwijs voor Oekraïense vluchtelingen. Deze subsidie was niet voorzien.

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)**

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	224	1.356.644	2.198.550	-841.906	Voor verschillende wegenwerken worden de vorderingsstaten met vertrag opgemaakt waardoor het voorziene krediet in 2022 niet volledig aangewend wordt.
0200	Wegen	220	24.750	207.766	-183.016	De grondnames voor de wegenwerken in de Grotweg en de voetweg in Zuilke werden gerealiseerd. Het dossier voor de grondnames nav de werken in de Manillestraat kon in 2022 niet afgerond worden.
0200	Wegen	214	42.514	211.258	-168.744	Voor heel wat dossiers wordt het nodige krediet voorzien voor erelonen. Deze werden niet allemaal gevorderd in 2022.
0410	Brandweer	664		103.431	-103.431	De hulpverleningszone Vlaamse Ardennen vroeg geen investeringstoelage op in 2022.
0200	Wegen	225		79.500	-79.500	Aangezien het kunstwerk in 2022 nog niet geplaatst werd, werd het beschikbare krediet niet aangesproken in 2022.
0800	Gewoon basisonderwijs	221	28.996	98.251	-69.255	In 2022 werden enkele klaslokalen en de gang van de GBS De Start in Berchem geschilderd. Het dossier voor de zonnewering werd voorbereid maar niet afgewerkt in 2022
0670	Straatverlichting	250	67.888	132.243	-64.355	In 2022 werd minder geïnvesteerd in verledning van de openbare verlichting dan voorzien.
0200	Wegen	243	32.428	95.000	-62.572	in 2022 werd een tweedehandse lichte vrachtwagen aangeschaft voor de technische dienst. De procedure voor de aankoop van een tweedehandse bandenkraan werd afgerond in 2022 maar de levering vond pas begin 2023 plaats.
0400	Politiediensten	664	36.614	97.062	-60.448	De voorziene investeringstoelage voor de politiezone Vlaamse Ardennen werd niet volledig opgevraagd in 2022.
0705	Gemeenschapscentrum	221	73.240	108.252	-35.012	De renovatie van het sanitair van De Brug viel lager uit dan verwacht.

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)**

<b>ONTVANGSTEN</b>		<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2022</b>	<b>MEERJARENPLAN 2022</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
<b>BELEIDSVELD</b>						
0711	Openluchtrecreatie	221		560.000	-560.000	De verkoop van Villa Vogelsanck en de ligweide bij de cafetaris werd niet gerealiseerd in 2022.
0930	Sociale huisvesting	221		550.000	-550.000	De verkoop van enkele sociale woningen in de Nieuwstraat werd niet gerealiseerd in 2022.
0200	Wegen	150	10.336	148.821	-138.485	de gemeente verkreeg een subsidie voor de herinrichting van het kruispunt van het lange-afstands-fietspad met de Pontstraat. De subsidies ikv het Kopenhagenplan werden aangevraagd maar nog niet gevorderd.

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>												
Exploitatie												
Uitgaven	99.635	78.388	72.705	93.275	95.128	170.914	167.943					
Ontvangsten	6.207.801	6.373.092	6.457.407	6.660.441	7.591.252	7.643.140	8.049.516					
Saldo	6.108.166	6.294.703	6.394.701	6.567.166	7.496.124	7.472.226	7.881.573					
Investerings												
Uitgaven	203.059	0	0	0	0	0	0					
Ontvangsten	15.000	0	0	0	0	0	0					
Saldo	-188.059	0	0	0	0	0	0					
Financiering												
Uitgaven	338.971	293.770	247.871	250.953	227.931	202.472	322.148					
Ontvangsten	710.632	570.048	67.888	132.243	132.243	2.982.243	792.243					
Saldo	371.661	276.277	-179.984	-118.710	-95.688	2.779.771	470.095					
<b>Algemeen bestuur</b>												
Exploitatie												
Uitgaven	2.066.405	2.078.959	2.169.829	2.240.130	2.715.470	2.744.624	2.807.181					
Ontvangsten	27.176	33.167	94.771	90.871	99.809	97.501	98.101					
Saldo	-2.039.229	-2.045.791	-2.075.059	-2.149.259	-2.615.661	-2.647.123	-2.709.080					
Investerings												
Uitgaven	74.483	62.676	3.250	3.272	442.291	71.000	0					
Ontvangsten	15.000	0	0	0	0	0	0					
Saldo	-59.483	-62.676	-3.250	-3.272	-442.291	-71.000	0					
<b>Grondgebiedszaken</b>												
Exploitatie												
Uitgaven	1.922.386	2.039.814	2.295.841	2.463.097	2.681.625	2.564.447	2.584.918					
Ontvangsten	758.991	760.388	692.044	655.235	589.381	589.944	593.442					
Saldo	-1.163.395	-1.279.425	-1.603.797	-1.807.862	-2.092.244	-1.974.503	-1.991.476					
Investerings												
Uitgaven	1.414.076	852.571	1.585.034	1.651.578	3.252.747	1.358.243	432.243					
Ontvangsten	710.745	41.808	78.056	70.848	309.803	147.808	41.808					

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-703.331	-810.763	-1.580.730	-2.942.944	-1.210.435	-390.435						
Financiering												
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958
Saldo	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958
<b>Vrije tijd en onderwijs</b>												
Exploitatie												
Uitgaven	2.560.670	2.812.639	3.103.059	3.176.241	3.281.012	3.310.938						
Ontvangsten	1.760.192	1.937.660	2.037.417	2.047.488	2.052.137	2.068.462						
Saldo	-800.478	-874.979	-1.065.641	-1.128.753	-1.228.875	-1.242.476						
Investerings												
Uitgaven	904.690	178.406	408.759	409.607	2.250.000	985.000						
Ontvangsten	5.750	1.414	0	0	48.000	0						
Saldo	-898.940	-176.992	-408.759	-409.607	-2.202.000	-985.000						
<b>Veiligheid en welzijn</b>												
Exploitatie												
Uitgaven	1.541.177	1.595.194	1.891.365	1.866.011	1.944.795	2.053.598						
Ontvangsten	525.785	543.528	719.115	777.391	738.676	505.815						
Saldo	-1.015.392	-1.051.666	-1.172.249	-1.088.620	-1.428.230	-1.547.783						
Investerings												
Uitgaven	0	42.827	38.857	41.681	131.189	97.422						
Ontvangsten	0	0	0	0	600.000	600.000						
Saldo	0	-42.827	-38.857	-41.681	468.811	502.578						

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

MJP: MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023\_2023: Budg. 56086

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023\_2023: Budg. 56086

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020\_2020: Budg. 317692 Alg. 18650

JR\_ORIGINEEL\_2021\_2021: Budg. 365650 Alg. 20879

JR\_ORIGINEEL\_2022\_2022: Budg. 416745 Alg. 21838



Journalvolgnummers: JR Budg. 416745 Alg. 21838 / EK Budg. 56086

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>												
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>8.095.358</b>	<b>8.556.597</b>	<b>9.492.268</b>	<b>9.798.276</b>	<b>10.791.869</b>	<b>10.594.224</b>	<b>10.816.238</b>					
1. Goederen en diensten	2.403.400	2.524.171	2.979.588	3.256.893	3.487.271	3.163.068	3.177.705					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.474.456	4.894.645	5.091.844	5.104.445	5.731.613	5.859.946	5.970.017					
a. Politiek personeel	233.894	239.554	278.337	279.112	283.175	287.421	291.744					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.155.083	1.173.895	1.274.163	1.300.479	1.431.359	1.506.243	1.554.863					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.550.661	1.872.162	1.845.284	1.825.740	2.205.506	2.237.207	2.276.639					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.301.575	1.361.041	1.469.418	1.469.515	1.513.565	1.528.689	1.543.964					
f. Andere personeelskosten	172.720	183.134	164.174	168.899	184.578	184.915	185.257					
g. Pensioenen	60.523	64.860	60.468	60.700	113.430	115.471	117.550					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	227.674	228.928	340.519	328.580	359.300	247.290	247.290					
4. Toegestane werkingsubsidies	970.134	898.523	1.067.038	1.078.467	1.183.741	1.295.076	1.392.337					
- aan de politieke zone	533.774	484.690	500.787	500.788	549.499	668.656	754.801					
- aan de hulpverleningszone	176.549	183.081	189.855	189.855	200.297	222.330	233.446					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	3.611	4.006	138.995	135.260	135.272	135.272	135.272					
- aan besturen van de eredienst	69.728	62.731	67.254	69.769	87.933	87.933	87.933					
- aan andere begunstigde	186.472	164.016	170.146	182.795	210.740	180.885	180.885					
5. Andere operationele uitgaven	19.693	10.330	13.280	29.891	29.944	28.844	28.889					
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>94.915</b>	<b>48.397</b>	<b>40.530</b>	<b>40.478</b>	<b>35.544</b>	<b>111.568</b>	<b>108.340</b>					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	58.568	47.902	39.828	39.628	34.724	110.748	107.520					
- aan financiële instellingen	57.499	46.584	38.911	39.628	34.724	110.748	107.520					
- aan andere entiteiten	1.068	1.318	917	0	0	0	0					
2. Andere financiële uitgaven	36.347	496	703	850	820	820	820					
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>												
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>8.865.923</b>	<b>9.228.151</b>	<b>9.688.257</b>	<b>9.938.361</b>	<b>11.761.760</b>	<b>10.649.526</b>	<b>11.066.475</b>					
1. Ontvangsten uit de werking	595.616	674.646	771.984	792.408	752.718	728.820	716.800					
2. Fiscale ontvangsten en boetes	3.808.986	3.867.359	3.757.023	3.915.382	4.717.115	4.675.187	4.982.035					
a. Aanvullende belastingen	3.667.958	3.714.875	3.747.013	3.784.512	4.585.055	4.539.657	4.844.275					

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.690.757 / 0212.334.483)

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>												
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1.629.470	1.626.273	1.710.015	1.734.215	1.878.819	2.028.185	2.189.426					
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	1.922.413	1.960.110	1.914.008	1.921.767	2.562.154	2.352.107	2.478.391					
- Andere aanvullende belastingen	116.074	128.492	122.990	128.530	144.082	159.365	176.458					
b. Andere belastingen en boetes	141.029	152.484	10.010	130.870	132.060	135.530	137.760					
3. Werkingsubsidies	4.335.560	4.565.958	5.007.658	5.078.081	5.220.993	5.126.751	5.244.374					
a. Algemene werkingssubsidies	2.364.156	2.474.199	2.677.426	2.712.351	2.838.449	2.930.483	3.029.281					
- Gemeentefonds	1.808.204	1.914.023	1.986.747	1.972.436	2.032.694	2.095.058	2.159.677					
- Andere algemene werkingssubsidies	555.952	560.177	690.680	739.915	805.755	835.425	869.604					
- van de federale overheid	0	1.037	0	0	0	0	0					
- van de Vlaamse overheid	555.952	559.140	672.275	739.915	805.755	835.425	869.604					
- van andere entiteiten	0	0	18.405	0	0	0	0					
b. Specifieke werkingssubsidies	1.971.404	2.091.759	2.330.232	2.365.730	2.382.544	2.196.268	2.215.093					
- van de federale overheid	324.714	315.397	439.098	534.290	533.657	356.607	359.607					
- van de Vlaamse overheid	1.604.589	1.746.902	1.848.033	1.824.610	1.842.057	1.832.831	1.848.656					
- van de provincie	0	0	5.920	5.920	5.920	5.920	5.920					
- van de gemeente	4.598	5.746	34.666	0	0	0	0					
- van andere entiteiten	37.504	23.715	2.515	910	910	910	910					
4. Recuperatie individuele hulpverlening	19.878	24.452	37.549	36.536	26.900	20.100	20.100					
5. Andere operationele ontvangsten	105.882	95.735	114.043	115.954	1.044.034	98.668	103.166					
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>414.022</b>	<b>419.685</b>	<b>322.496</b>	<b>293.065</b>	<b>249.221</b>	<b>249.761</b>	<b>248.861</b>					
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.089.672</b>	<b>1.042.842</b>	<b>477.955</b>	<b>392.672</b>	<b>1.183.568</b>	<b>193.495</b>	<b>390.758</b>					

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>I. Investeringsuitgaven</b>												
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	501.950	372	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	501.950	372	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.007.402	1.019.746	1.920.440	1.993.618	6.043.260	3.678.243	1.412.243					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.007.402	1.019.746	1.920.440	1.993.618	6.043.260	3.678.243	1.412.243					
a. Terreinen en gebouwen	1.003.591	128.551	169.204	333.359	2.947.668	2.421.000	980.000					
b. Wegen en andere infrastructuur	166.785	169.352	1.356.644	1.198.426	2.280.624	1.090.000	300.000					
c. Roerende goederen	126.394	151.796	326.704	329.590	662.725	35.000	0					
d. Leasing en soortgelijke rechten	710.632	570.048	67.888	132.243	132.243	132.243	132.243					
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	85.693	85.049	76.191	73.251	258.170	1.000	0					
D. Toegestane investeringsubsidies	1.263	31.314	39.269	39.269	367.692	131.189	102.422					
- aan de politiezone	0	16.796	36.614	36.614	104.140	37.890	24.155					

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard  
Gemeente en OCMW (0207.690.757 / 0212.334.483)

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>I. Investeringsuitgaven</b>												
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	190.144	93.299	73.267			
- aan besturen van de eredienst	0	12.688	0	2.655	0	2.655	37.679	0	0			
- aan andere begunstigten	1.263	1.830	2.655	0	35.729	0	5.000	0	0			
<b>II. Investeringsontvangsten</b>												
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>41.808</b>	<b>41.808</b>	<b>41.808</b>	<b>41.808</b>	<b>41.808</b>	<b>41.808</b>	<b>43.692</b>	<b>41.808</b>	<b>41.808</b>	<b>41.808</b>	<b>41.808</b>	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	41.808	41.808	41.808	41.808	41.808	43.692	41.808	41.808	41.808	41.808	41.808	
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>668.937</b>	<b>0</b>	<b>25.912</b>	<b>29.040</b>	<b>1.606.000</b>	<b>606.000</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	668.937	0	25.912	29.040	1.606.000	606.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	
a. Terreinen en gebouwen	0	0	25.912	26.040	1.580.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	
b. Wegen en andere infrastructuur	668.937	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
c. Roerende goederen	0	0	0	3.000	26.000	6.000	0	0	0	0	0	
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>35.750</b>	<b>1.414</b>	<b>10.336</b>	<b>0</b>	<b>329.353</b>	<b>148.000</b>	<b>0</b>	<b>148.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
- van de Vlaamse overheid	15.000	1.414	0	0	50.000	148.000	0	148.000	0	0	0	
- van de provincie	5.750	0	10.336	0	234.063	0	0	0	0	0	0	
- van de gemeente	0	0	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	
- van andere entiteiten	15.000	0	0	0	20.290	0	0	0	0	0	0	
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-1.849.813</b>	<b>-1.093.259</b>	<b>-1.957.844</b>	<b>-2.035.290</b>	<b>-4.690.102</b>	<b>-3.014.624</b>	<b>-872.857</b>					

<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-760.141</b>	<b>-50.416</b>	<b>-1.479.889</b>	<b>-1.642.618</b>	<b>-3.506.534</b>	<b>-2.821.129</b>	<b>-482.099</b>
---	-----------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>I. Financieringsuitgaven</b>												
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>338.971</b>	<b>293.770</b>	<b>247.871</b>	<b>250.953</b>	<b>227.931</b>	<b>202.472</b>	<b>322.148</b>					
1. Perifodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	338.971	293.770	247.871	250.953	227.931	202.472	322.148					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	-116.621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	116.621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Financieringsontvangsten</b>												
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>710.632</b>	<b>570.048</b>	<b>67.888</b>	<b>132.243</b>	<b>132.243</b>	<b>2.982.243</b>	<b>792.243</b>					
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	710.632	570.048	67.888	132.243	132.243	2.982.243	792.243					

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard  
Gemeente en OCMW (0207.690.757 / 0212.334.483)

II. Financieringsontvangsten	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>	<b>12.958</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958
a. Periodieke terugvorderingen	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958	12.958
<b>III. Financieringsaldo</b>	<b>384.619</b>	<b>289.235</b>	<b>-167.026</b>	<b>-105.752</b>	<b>-82.730</b>	<b>2.792.729</b>	<b>-28.400</b>	<b>954</b>				
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-375.522</b>	<b>238.819</b>	<b>-1.646.914</b>	<b>-1.748.370</b>	<b>-3.589.264</b>	<b>-28.400</b>	<b>954</b>					

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023\_2023: Budg. 56086  
Meerjarenplan: MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023\_2023: Budg. 56086  
Jaarrekeningen: JR\_ORIGINEEL\_2020\_2020: Budg. 317692 Alg. 18650  
JR\_ORIGINEEL\_2021\_2021: Budg. 365650 Alg. 20879  
JR\_ORIGINEEL\_2022\_2022: Budg. 416745 Alg. 21838

Journalvolgnommern: JR Budg. 4.16745 Alg. 2.1838

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

## PRIO IP-1100: infrastructuur openbaar vervoer ACT-MV-2: Uitwerken geschikt openbaar vervoersaanbod op maat ism Vervoerregio

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	50.000	0	50.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	50.000	0	50.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	50.000	0	50.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	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
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	50.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	50.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	50.000	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	50.000	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	50.000	0	0

**PRIO IP-1101: studie circulatieplan/veiligheidsanalyse  
ACT-MV-1: Opmaak veiligheidsanalyse huidige verkeersstromen en opmaak circulatieplan voor de 4 deelgemeenten**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	26.505	0	10.455	0	36.960
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	26.505	0	10.455	0	36.960

**Jaarlijkse transacties**

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd	0	Gerealiseerd	8.228	Gerealiseerd	18.277	Te realiseren	10.455	Te realiseren	10.455	Te realiseren	0
I. UITGAVEN	0	0	8.228	18.277	18.277	0	10.455	0	10.455	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	8.228	18.277	18.277	0	10.455	0	10.455	0	0	0

**PRIO IP-1102: studie fietspaden**  
**ACT-MV-3: Studie omtrent de eventuele aanleg nieuwe fietspaden/optimalisatie bestaande fietspaden**

**PRIO IP-1103: aanleg fietsinfrastructuur**  
**ACT-MV-4: Wegwerken 'missing links' fietsinfrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal	
	In MJP		Voor MJP	In MJP			Na MJP
	Voor MJP	0		0	148.821		
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	148.821	148.821	
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	148.821	148.821	

**Jaarlijkse transacties**

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd		Gerealiseerd		Gerealiseerd		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren	
	0	0	0	0	0	0	148.821	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	0	148.821 <td>0 <td>0 <td>0 <td>0 <td>0</td> </td></td></td></td>	0 <td>0 <td>0 <td>0 <td>0</td> </td></td></td>	0 <td>0 <td>0 <td>0</td> </td></td>	0 <td>0 <td>0</td> </td>	0 <td>0</td>	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	148.821 <td>0 <td>0 <td>0 <td>0 <td>0</td> </td></td></td></td>	0 <td>0 <td>0 <td>0 <td>0</td> </td></td></td>	0 <td>0 <td>0 <td>0</td> </td></td>	0 <td>0 <td>0</td> </td>	0 <td>0</td>	0

**PRIO IP-1104: Trage wegen  
ACT-MV-5: Uitvoeren trage wegenplan**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen		280.375	0	280.884	0	561.259
b. Wegen en andere infrastructuur		264.800	0	253.565	0	518.365
		12.365	0	253.565	0	12.365
		252.435	0	253.565	0	506.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>		15.574	0	27.319	0	42.893
<b>II. ONTVANGSTEN</b>		0	0	100.000	0	100.000
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>		0	0	100.000	0	100.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	8.131	7.443	264.800	80.884	200.000	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	264.800	53.565	200.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	264.800	53.565	200.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	12.365	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	252.435	53.565	200.000	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	8.131	7.443	0	27.319	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	0	100.000	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	100.000	0



**PRIO IP-1105: infrastructuur ikv mobiliteit zwaar vervoer**  
**ACT-MV-12: Ontmoedigen doorgaand zwaar verkeer (permanente vrachtwagensluis ism politiezone evaluatie)**

	Reeds gerealiseerd			Nog te realiseren			Totaal
	2021		2022		2023		
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	0	0	60.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	60.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	60.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	60.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd		Gerealiseerd		Gerealiseerd		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	0	0	60.000	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	60.000	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	60.000	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	60.000	0	0	0	0	0

**PRIO IP-1106: infrastructuur ikv veilige omgeving  
ACT-MV-7: Creëren van verkeersveilige (school) omgevingen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren				Totaal
	2021		2022		2023		
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	Totaal	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	0	0	20.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	20.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	20.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	20.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd		Gerealiseerd		Gerealiseerd		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren	
	Gerealiseerd	Te realiseren	Gerealiseerd	Te realiseren	Gerealiseerd	Te realiseren	Gerealiseerd	Te realiseren	Gerealiseerd	Te realiseren	Gerealiseerd	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	0	0

**PRIO IP-1201: GBS Berchem uitbreiding  
ACT-WG-12: Investeren in schoolgebouwen Berchem (extra klaslokaal)**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.307	0	139.846	0	141.152	
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	0	0	131.000	0	131.000	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	131.000	0	131.000	
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	131.000	0	131.000	
<b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>	0	1.307	0	8.846	0	10.152	
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	85.242	0	85.242	
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	85.242	0	85.242	

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.307	0	139.846	0	0
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	0	0	131.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	131.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	131.000	0	0
<b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>	0	1.307	0	8.846	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	85.242	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	85.242	0	0

**PRIO IP-1202: GBS Ruien uitbreiding  
ACT-WG-13: Investeren in schoolgebouwen Ruien (extra klaslokaal, refter, sanitair, polyvalente zaal)**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
<b>I. UITGAVEN</b>		1.154	0	2.360.000	0	2.361.154	
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	0	0	2.360.000	0	2.360.000	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.360.000	0	2.360.000	
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.360.000	0	2.360.000	
<b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>	0	1.154	0	0	0	1.154	

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	1.154	80.000	1.700.000	580.000
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	0	0	80.000	1.700.000	580.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	80.000	1.700.000	580.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	80.000	1.700.000	580.000
<b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>	0	0	1.154	0	0	0

**PRIO IP-1203: GBS splitsing  
ACT-WG-14: Splitsing van de school**

	Reeds gerealiseerd				Nog te realiseren				Totaal				
	2020		2021		2022		2023			2024		2025	
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP		Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP
<b>I. UITGAVEN</b>	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	
c. Roerende goederen	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	0	7.244	

**Jaarlijkse transacties**

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	
	<b>I. UITGAVEN</b>	6.757	487	487	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	6.757	487	487	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.757	487	487	0	0	0	0	0	0	0	0	
c. Roerende goederen	6.757	487	487	0	0	0	0	0	0	0	0	

**PRIO IP-1204: jeuginfrastructuur  
ACT-WG-15: Investeren in de infrastructuur voor de jeugdverenigingen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.552	0	1.060.729	0	1.062.281	
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	0	0	1.050.000	0	1.050.000	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.050.000	0	1.050.000	
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.050.000	0	1.050.000	
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	0	1.552	0	10.729	0	12.281	

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.552	0	155.729	500.000	405.000
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	0	0	150.000	500.000	400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	150.000	500.000	400.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	150.000	500.000	400.000
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	0	1.552	0	5.729	0	5.000

**PRIO IP-1205: Veiligheid  
ACT-WG-20: Aanpak sluikstorten door inzet mobiele camera**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.067	0	3.034	0	4.100	
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	1.067	0	3.034	0	4.100	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.067	0	3.034	0	4.100	
c. Roerende goederen	0	1.067	0	3.034	0	4.100	

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	1.067	3.034	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	1.067	3.034	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1.067	3.034	0	0
c. Roerende goederen	0	0	1.067	3.034	0	0

**PRIO IP-1207: Welzijn  
ACT-WG-22: versterken van het mentaal welzijn bij kinderen en jongeren**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren				Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP		
<b>I. UITGAVEN</b>	0	12.413	0	0	0	12.413	
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	12.413	0	0	0	12.413	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.413	0	0	0	12.413	
c. Roerende goederen	0	12.413	0	0	0	12.413	

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	11.236	1.177	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	11.236	1.177	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.236	1.177	0	0	0
c. Roerende goederen	0	11.236	1.177	0	0	0



**PRIO IP-1301: digitale infozuilen**  
**ACT-DD-11: Digitale informatiezuilen gemeente**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren				Totaal
	2020		2021		2022		
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	0	40.000	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	40.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	40.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	40.000	0

**Jaarlijkse transacties**

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd		Gerealiseerd		Gerealiseerd		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	0	0	40.000	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	40.000	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	40.000	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	40.000	0	0	0	0	0

**PRIO IP-1302: wifi  
ACT-DD-8: WIFI4EU**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	29.961	0	0	0	29.961
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	29.961	0	0	0	29.961
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.961	0	0	0	29.961
c. Roerende goederen	0	29.961	0	0	0	29.961
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	15.000	0	0	0	15.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	15.000	0	0	0	15.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	29.961	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	29.961	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	29.961	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	29.961	0	0	0	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	15.000	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	15.000	0	0	0	0	0

**PRIO IP-1303: gemeentehuis herinrichting/uitbreiding  
ACT-DD-15: Herinrichten/uitbreiden gemeentehuis**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	In MJP		In MJP		Na MJP	
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	32.634	0	96.563	0	129.197
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	31.437	0	96.563	0	128.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.437	0	96.563	0	128.000
a. Terreinen en gebouwen	0	31.437	0	96.563	0	128.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	1.197	0	0	0	1.197

**Jaarlijkse transacties**

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd		Gerealiseerd		Gerealiseerd		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren	
<b>I. UITGAVEN</b>	1.197	31.437	31.437	0	56.563	0	56.563	40.000	40.000	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	31.437	31.437	0	56.563	0	56.563	40.000	40.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.437	31.437	0	56.563	0	56.563	40.000	40.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	31.437	31.437	0	56.563	0	56.563	40.000	40.000	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	1.197	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**PRIO IP-1304: audio gemeenteraad  
ACT-DD-12: Audiosysteem Gemeenteraad**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						<b>36.214</b>
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>						<b>36.214</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	36.214	0	0	0	36.214
c. Roerende goederen	0	36.214	0	0	0	36.214

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>36.214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	<b>36.214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	36.214	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	36.214	0	0	0	0	0

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

Nog te realiseren in MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Budg. 56086

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 365650 Alg. 20879

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 416745 Alg. 21838

Journalvolgnommern: JR Budg. 416745 Alg. 21838

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>1.676.310</b>	<b>2.055.975</b>	<b>1.901.864</b>	<b>1.831.635</b>	<b>4.491.730</b>	<b>5.099.179</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.373.017	1.676.310	2.055.975	1.901.864	1.831.635	4.491.730
2. Nieuwe leningen	710.632	570.048	67.888	132.243	2.982.243	792.243
4. Overboekingen	-407.338	-190.383	-221.999	-202.472	-322.148	-184.794
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>350.345</b>	<b>246.957</b>	<b>221.084</b>	<b>195.625</b>	<b>315.301</b>	<b>177.947</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	281.977	350.345	246.957	221.084	195.625	315.301
2. Aflossingen	-338.971	-293.770	-247.871	-227.931	-202.472	-322.148
3. Overboekingen	407.338	190.383	221.999	202.472	322.148	184.794
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>2.026.655</b>	<b>2.302.932</b>	<b>2.122.948</b>	<b>2.027.260</b>	<b>4.807.031</b>	<b>5.277.126</b>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023\_2023: Budg. 56086

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020\_2020: Budg. 317692 Alg. 18650

JR\_ORIGINEEL\_2021\_2021: Budg. 365650 Alg. 20879

JR\_ORIGINEEL\_2022\_2022: Budg. 416745 Alg. 21838

## Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeentebestuur Kluisbergen  
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen  
Ondernemingsnr.: 0207.690.757

OCMW Kluisbergen  
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen  
Ondernemingsnr.: 0212.334.483

### Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

### 1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkoppen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	€ 9.716.916,79	€ 0,00	€ 41.808,17	€ 0,00	€ 74.671,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.749.779,93
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	€ 9.648.800,54	€ 0,00	€ 41.808,17	€ 0,00	€ 74.671,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.681.663,68
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 68.116,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.116,25
<b>C. Materiële vaste activa</b>	€ 22.924.884,49	€ 1.920.439,85	€ 25.912,25	€ 6.126,02		€ 1.154.725,72	€ 0,00	€ 23.670.812,39
1. Gemeenschapsgoederen	€ 21.374.986,77	€ 1.920.439,85	€ 25.912,25	€ 6.126,02		€ 1.154.531,23	€ 0,00	€ 22.121.109,16
a. Terreinen en gebouwen	€ 12.156.912,52	€ 169.203,71	€ 25.912,25	€ 6.126,02		€ 562.006,50	€ 0,00	€ 11.744.323,50
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 7.636.464,57	€ 1.356.644,48	€ 0,00	€ 0,00		€ 376.477,58	€ 0,00	€ 8.616.631,47
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 149.213,86	€ 104.901,82	€ 0,00	€ 0,00		€ 34.061,32	€ 0,00	€ 220.054,36
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 283.072,71	€ 221.802,32	€ 0,00	€ 0,00		€ 93.081,41	€ 0,00	€ 411.793,62
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 1.149.323,11	€ 67.887,52	€ 0,00	€ 0,00		€ 88.904,42	€ 0,00	€ 1.128.306,21
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 1.549.897,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 194,49	€ 0,00	€ 1.549.703,23
a. Terreinen en gebouwen	€ 1.549.897,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 194,49	€ 0,00	€ 1.549.703,23
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	€ 351.756,45	€ 76.191,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.774,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 359.173,22

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 2.125.735,15	€ 10.335,97	€ 83.987,49	€ 0,00	€ 2.052.083,63
OCMW		€ 15.388,05	€ 0,00	€ 615,52	€ 0,00	€ 14.772,53
Totaal		€ 2.141.123,20	€ 10.335,97	€ 84.603,01	€ 0,00	€ 2.066.856,16
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 4.992.323,05	€ -954.935,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.037.387,92
OCMW		€ -782.148,42	€ -539.758,78	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.321.907,20
Totaal		€ 4.210.174,63	€ -1.494.693,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.715.480,72
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 2.429.143,28	€ 77.891,62	€ -3.220,31	€ 0,00	€ 2.503.814,59
OCMW		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal		€ 2.429.143,28	€ 77.891,62	€ -3.220,31	€ 0,00	€ 2.503.814,59
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 22.122.449,81	€ 0,00		€ 0,00	€ 22.122.449,81
OCMW		€ 2.146.269,73	€ 0,00		€ 0,00	€ 2.146.269,73
Totaal		€ 24.268.719,54	€ 0,00		€ 0,00	€ 24.268.719,54
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente		€ 31.669.651,29			€ -953.915,34	€ 30.715.735,95
OCMW		€ 1.379.509,36			€ -540.374,30	€ 839.135,06
Totaal		€ 33.049.160,65			€ -1.494.289,64	€ 31.554.871,01



**KLUISBERGEN**
**PROEF-EN SALDIBALANS**

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
1090000	Saldo beginbalans	-24.268.719,54		24.268.719,54	-24.268.719,54
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-2.429.143,28	<b>3.220,31</b>	2.507.034,90	-2.503.814,59
1400000	Overgedragen overschot	-7.878.183,20		7.878.183,20	-7.878.183,20
1410000	Overgedragen tekort	3.668.008,57	<b>5.204.658,01</b>	41.955,53	5.162.702,48
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op	-6.530.765,06	<b>20.671,94</b>	6.561.772,97	-6.541.101,03
1500009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result	4.525.326,15	<b>4.604.251,47</b>		4.604.251,47
1520000	Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-575.088,19		575.088,19	-575.088,19
1520009	Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van - in result	467.204,95	471.700,09		471.700,09
1590000	Overige investerings-schenkingen	-39.024,00		39.024,00	-39.024,00
1590009	Overige investerings-schenkingen - in resultaat opgenomen	11.222,95	<b>12.405,50</b>		12.405,50
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-2.145.522,71	<b>317.846,70</b>	2.737.325,19	-2.419.478,49
1600002	Voorzieningen voor pensioenen ovr responsabiliseringsbijdrage	-640.029,90	<b>87.215,00</b>	1.161.505,72	-1.074.290,72
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe	-1.061.333,18	<b>94.043,20</b>	1.129.220,70	-1.035.177,50
1730000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-994.642,65	<b>127.955,43</b>	994.642,65	-866.687,22
2140000	Plannen en studies	859.735,44	<b>903.173,05</b>		903.173,05
2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	173.932,49	<b>250.123,95</b>	43.437,61	206.686,34
2140009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-681.911,48		750.686,17	-750.686,17
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	755.085,74	792.220,80	12.384,91	779.835,89
2200400	Onbebouwde terreinen - parken & tuinen - gemeenschapsgoederen	10.367,40	10.367,40		10.367,40
2200500	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	211.201,46	211.201,46		211.201,46
2200600	Onbebouwde terreinen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	466.385,72	466.385,72		466.385,72
2200700	Onbebouwde terreinen - Bosgronden en natuurreservaten - gemeenschap	970.320,44	970.320,44		970.320,44
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.303.712,48	1.303.712,48		1.303.712,48
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	2.371.975,28	2.371.975,28		2.371.975,28
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	113.188,97	119.314,99	25.912,25	93.402,74
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	3.060.946,60	3.060.946,60		3.060.946,60
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.593.083,92		1.690.563,82	-1.690.563,82
2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	964.751,65	987.376,23	11.312,29	976.063,94
2210107	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa	8.934,64	11.987,47	11.987,47	
2210109	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboekte a	-851.435,24		860.350,06	-860.350,06
2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	4.038.428,17	4.096.420,31	28.996,07	4.067.424,24
2210209	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijv	-2.501.437,62		2.643.396,69	-2.643.396,69
2210300	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschapsgoederen	2.439.272,36	2.439.272,36		2.439.272,36
2210309	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - geme - Geboekte a	-2.052.863,48		2.130.923,18	-2.130.923,18
2210400	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen	2.409.664,95	2.476.214,95		2.476.214,95
2210407	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	66.550,00	66.550,00	66.550,00	
2210409	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvinge	-1.753.634,04		1.813.752,37	-1.813.752,37
2210500	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	3.233.808,42	3.243.678,20	1.672,49	3.242.005,71
2210507	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw		79.764,78	8.197,29	71.567,49
2210509	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afs	-1.977.412,09		2.067.600,78	-2.067.600,78
2210600	Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	75.819,29	75.819,29		75.819,29
2210609	Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijv	-71.208,70		73.599,17	-73.599,17
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1.387.611,45	1.420.926,51		1.420.926,51
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-930.037,41		1.012.932,93	-1.012.932,93
2230000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	684,87	684,87		684,87
2230009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gem - Geboekte a	-684,87		684,87	-684,87
2240000	Wegen	21.704.750,50	21.823.341,70	20.508,88	21.802.832,82
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	44.119,60	1.581.803,22	279.121,46	1.302.681,76
2240009	Wegen - Geboekte afschrijvingen	-15.329.376,58		15.698.702,67	-15.698.702,67
2250000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	270.225,87	270.225,87		270.225,87
2250009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - Geboekte afschrijvingen	-267.643,64		269.311,81	-269.311,81
2260000	Waterlopen en waterbekkens	393.624,25	393.624,25		393.624,25
2260009	Waterlopen en waterbekkens - Geboekte afschrijvingen	-372.898,33		377.043,51	-377.043,51
2270000	Rioleringen en afvalwaterzuivering	4.827.564,26	4.827.564,26		4.827.564,26
2270009	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen	-3.659.325,68		3.659.325,68	-3.659.325,68
2280000	andere onroerende infrastructuur	5.317.441,03	5.317.441,03		5.317.441,03
2280009	andere onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	-5.317.441,03		5.317.441,03	-5.317.441,03
2289000	Overige onroerende infrastructuur	44.159,00	44.159,00		44.159,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
2289009	Overige onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	-18.734,68		20.072,82	-20.072,82
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	482.696,31	588.664,63	1.066,50	587.598,13
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a	-333.482,45		367.543,77	-367.543,77
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	261.538,55	417.609,49		417.609,49
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-208.266,45		232.847,47	-232.847,47
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	179.242,54	211.369,15		211.369,15
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-109.883,48		137.132,42	-137.132,42
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	7.293,89	7.293,89		7.293,89
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-7.293,89		7.293,89	-7.293,89
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	180.313,08	213.917,85		213.917,85
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-142.278,44		158.508,05	-158.508,05
2430100	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gemeensch	233.594,57	233.594,57		233.594,57
2430109	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - Geboekte a	-184.892,90		201.983,94	-201.983,94
2430200	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoederen	356.132,79	356.132,79		356.132,79
2430209	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoed - Geboekte a	-315.047,99		322.978,79	-322.978,79
2440000	Kunstwerken - niet erfgoed	32.620,44	32.620,44		32.620,44
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	1.280.679,21	1.348.566,73		1.348.566,73
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - - Geboekte a	-131.356,10		220.260,52	-220.260,52
2600000	Terreinen - overige MVA	1.491.066,67	1.491.066,67		1.491.066,67
2601000	Terreinen van gebouwen - overige MVA	58.636,56	58.636,56		58.636,56
2610000	Gebouwen - overige MVA	156.191,00	156.191,00		156.191,00
2610009	Gebouwen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	-155.996,51		156.191,00	-156.191,00
2810000	Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	7.228.379,07	7.228.379,07	41.808,17	7.186.570,90
2811000	Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-8.702,50		8.702,50	-8.702,50
2818000	Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	2.429.143,28	2.507.034,90	3.220,31	2.503.814,59
2819000	Bel. in en vord. op intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. waa	-19,31		19,31	-19,31
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	69.088,06	69.088,06		69.088,06
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	971,81		971,81	971,81
2903008	Vorderingen wegens toegestane leningen - intergemeentelijke samenwo	90.704,52	90.704,52	12.958,00	77.746,52
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	65.297,16	2.003.145,36	1.959.876,66	43.268,70
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	1,43	2.058,44	662,13	1.396,31
4005005	Vorderingen op intercommunales in rekening courant	454,37	68.341,89	68.341,89	
4050000	Borgtochten betaald in contanten	815,00	815,00		815,00
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	43.283,19	121.429,51	64.181,25	57.248,26
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	2.847,52	7.924,40	5.471,55	2.452,85
4080000	Interne rekening courant	220.000,00	670.000,00	75.000,00	595.000,00
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi	-997,65	2.087,67	2.983,50	-895,83
4130000	Vorderingen uit belastingen	16.253,06	1.862.658,29	1.859.055,35	3.602,94
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	276.924,53	2.192.154,81	1.961.006,58	231.148,23
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst		10.535,95	8.373,01	2.162,94
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	15.044,12	171.208,65	154.134,49	17.074,16
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies	15.000,00	66.679,85	61.511,86	5.167,99
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	291.571,02	9.427.108,60	9.161.906,18	265.202,42
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	5.477,56	74.810,91	71.300,17	3.510,74
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no	47.740,78	564.104,70	529.413,80	34.690,90
4170000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	76.892,68	164.767,32	76.892,68	87.874,64
4190000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	-34.502,52	34.670,11	78.791,28	-44.121,17
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe	-87.990,22	88.904,42	182.033,42	-93.129,00
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-158.966,68	173.609,67	301.565,10	-127.955,43
4400000	Leveranciers	-295.837,16	6.098.181,82	6.633.917,00	-535.735,18
4440000	Te ontvangen facturen	401,62	1.477.476,71	1.477.771,41	-294,70
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen inroest aan kredietinstellingen	-139.254,49	263.574,26	352.691,82	-89.117,56
4480000	Interne rekening-courant	-220.000,00	150.000,00	745.000,00	-595.000,00
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-5.620,00	30.105,00	40.685,00	-10.580,00
4499005	Schulden op intercommunales in rekening-courant	-19.641,44		19.641,44	-19.641,44
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-121.603,72	578.277,94	684.935,39	-106.657,45
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-156.253,39	2.273.593,98	2.409.729,85	-136.135,87
4550000	Bezoldigingen	-71.043,46	1.884.173,01	1.889.927,18	-5.754,17
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	64.663,26		109.181,42	-109.181,42
4600002	Voorzieningen voor pensioenen ovv responsabiliseringsbijdrage	-69.107,88	8.627,00	122.253,04	-113.626,04
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-158.759,36	7.935,82	160.534,00	-152.598,18
4760000	Te betalen roerende voorheffing	-612,49	754,04	1.797,33	-1.043,29
4760999	Andere te betalen belastingen en taken	-7.394,29	7.722,24	15.619,71	-7.897,47

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-2.832,81	337.930,09	340.632,16	-2.702,07
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-128.875,15	69.548,54	166.888,75	-97.340,21
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-34.975,29	1.393.507,49	1.472.797,28	-79.289,79
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-19,83	681,59	712,34	-30,75
4943008	Vorderingen toegestane leningen intergemeentelijke samenwerkingsve	12.958,00	25.916,00	12.958,00	12.958,00
5500100	Kredietinstellingen Belfius zichtrekening	577.947,67	12.211.465,25	11.822.052,53	389.412,72
5500110	Kredietinstellingen - provisierekening sociale dienst	2.500,00	2.500,00		2.500,00
5500120	Kredietinstellingen - provisierekening LOI	1.000,00	1.000,00		1.000,00
5500200	Kredietinstellingen Belfius Treasury +	1.326.585,16	2.506.563,91	2.415.137,92	91.425,99
5500300	Kredietinstellingen Belfius Treasury special	2.925.248,49	3.401.093,58	350.465,76	3.050.627,82
5500500	Kredietinstellingen BNP Paribas Fortis R/C		30.086,41	22.089,03	7.997,38
5501100	Kredietinstellingen provisierekening secretariaat	500,00	500,00		500,00
5501200	Kredietinstellingen provisierekening jeugd, BKO en senioren	1.000,00	1.000,00		1.000,00
5501300	Kredietinstellingen BNP Paribas GDA	662.688,81	662.688,81	150.000,00	512.688,81
5700100	provisie bibliotheek	100,00	100,00		100,00
5700200	Kas loketten Burgerzaken	222,40	52.751,20	52.336,60	414,60
5800000	Interne overboekingen		4.276.129,73	4.275.919,73	210,00
5800200	Interne overboekingen burgerzaken	2.476,60	54.513,20	54.244,70	268,50
6000100	Aankoop voedingswaren/maaltijden	107.447,04	124.378,24	5.720,40	118.657,84
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	3.821,27	3.658,57	60,41	3.598,16
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	15.496,64	17.051,89		17.051,89
6102999	Andere vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen		9.438,03		9.438,03
6103100	Onderhoud en herstellingen gebouwen	88.846,41	73.750,53	1.052,71	72.697,82
6103500	Onderhoud en herstelling wegen, waterlopen, riolen, bermen, ov,	194.765,71	218.490,74	368,95	218.121,79
6110000	Elektriciteit	278.218,20	437.769,96	10.928,47	426.841,49
6111000	Gas	70.273,24	286.363,27	24.119,26	262.244,01
6112000	Stookolie	5.641,50	6.437,55		6.437,55
6113000	Water	23.280,25	24.162,55	1.387,42	22.775,13
6120100	Brandverzekering	20.065,74	25.753,71	4.736,22	21.017,49
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	8.075,21	7.787,34		7.787,34
6120151	Burgerlijke aansprakelijkheid andere	3.746,51	3.152,03		3.152,03
6120160	Verzekering voertuigen	11.428,03	12.667,01	815,82	11.851,19
6120999	Overige verzekeringen	7.435,81	8.608,77	1.316,94	7.291,83
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	942,02			
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	7.380,26	19.984,58		19.984,58
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy en expertises	51.246,46	87.521,25	393,62	87.130,63
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	21.659,46	9.632,76	75,00	9.557,76
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	285,96	537,20		537,20
6131006	Erelonen en vergoedingen voor auteursr., optredens, lesgevers, gids	60.234,21	56.176,49	224,39	55.952,10
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	9.618,84	13.515,02		13.515,02
6134005	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	580,12	1.066,61		1.066,61
6135000	cadeaucheques handelszaken	1.750,00			
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	123.675,93	131.948,15	1.444,87	130.503,28
6141001	Kantoorbenodigdheden	7.294,80	7.993,08	623,39	7.369,69
6141002	Documentatie en abonnementen	15.414,93	16.017,13	358,93	15.658,20
6141003	Post- en frankeringskosten	25.075,67	17.996,15		17.996,15
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	42.929,14	32.178,85	984,54	31.194,31
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	915,52	94,00		94,00
6141006	Administratief drukwerk	1.232,11	761,84		761,84
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	352,59	382,66	52,15	330,51
6141200	Huur en onderhoud meubilair en bureaumateriaal	18.378,48	19.690,21	51,32	19.638,89
6141800	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal		357,24		357,24
6142100	Informatica	227.983,24	242.899,03	3.270,85	239.628,18
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	30.421,00	37.988,71	1.369,84	36.618,87
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	1.242,82	4.454,20	490,35	3.963,85
6143006	Prijzen	2.637,30	3.875,43		3.875,43
6143007	Publiciteit, advertenties & info	45.907,99	36.984,28		36.984,28
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	1.360,57	12.676,69	54,40	12.622,29
6150001	Aankoop klein materieel	7.591,56	5.805,49	0,01	5.805,48
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	806,69	1.171,83		1.171,83
6150006	Lidmaatschappen	18.033,10	18.439,87	582,06	17.857,81
6150010	Opleidingskosten	10.104,97	15.140,06	666,08	14.473,98
6150011	Kosten werkkleding	10.242,21	15.695,49	809,36	14.886,13

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6150013	Drukwerk voor exploitatie	19.732,03	24.683,94	1.947,91	22.736,03
6150015	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)	375,10	243,52		243,52
6150200	Huur en onderhoud technisch materieel	38.007,29	22.746,05	12,14	22.733,91
6150900	exploitatiekosten eigen aan de dienst	97.593,99	104.709,60	3.480,52	101.229,08
6159999	Overige exploitatiekosten	716.717,95	1.121.906,09	385.045,35	736.860,74
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	20.395,20	32.622,09	5.544,27	27.077,82
6160100	Onderhoud en herstelling voertuigen	19.816,95	43.710,95	10.000,02	33.710,93
6160200	Huur voertuigen		161,47		161,47
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	27.692,85	30.451,73	4.116,78	26.334,95
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	205.836,16	222.823,52	146,00	222.677,52
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	30.657,35	51.298,41		51.298,41
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	792.536,81	849.944,24	1.076,11	848.868,13
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.268.608,86	1.252.227,26	8.431,33	1.243.795,93
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	25.626,60	73.105,34	180,79	72.924,55
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	62.268,60	82.051,20	8.463,46	73.587,74
6206300	Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel	12.973,83	13.388,47		13.388,47
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.360.000,00	1.468.315,00		1.468.315,00
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	3.060,00	4.361,43		4.361,43
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	322.682,88	358.905,47	1.419,17	357.486,30
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	373.594,77	339.471,68	1.627,86	337.843,82
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	7.675,90	20.028,40	72,50	19.955,90
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	436,85	1.510,55		1.510,55
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage	55.477,91	64.410,91		64.410,91
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoem	1.074,98	1.156,47		1.156,47
6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.-vast	2.121,96	2.297,79	57,02	2.240,77
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c	110.300,83	84.631,09	11.038,49	73.592,60
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek.	10.638,18	10.036,67	1.456,08	8.580,59
6224000	Werkgeversbijdr. voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen-tewerks	37,21	103,74		103,74
6228000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - onderw. pers. tlv ande	1.041,12	1.102,79		1.102,79
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	4.161,53	4.645,66		4.645,66
6230004	Andere vergoedingen voor het personeel	4.460,00	1.440,00		1.440,00
6230099	Andere tegemoetkomingen	9.349,00	9.144,00		9.144,00
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	9.690,56	9.879,69	396,74	9.482,95
6231003	Vakbondspremies	2.746,45	2.699,90		2.699,90
6231004	Maaltijdcheques	77.100,10	73.193,94	2.224,00	70.969,91
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	16.612,77	20.411,75	1.844,71	18.567,04
6239999	Overige personeelskosten	59.013,51	47.224,65		47.224,65
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	64.859,88	60.680,19	212,37	60.467,82
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	63.317,31	68.774,69		68.774,69
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.157.945,71	1.154.725,72		1.154.725,72
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t	35.500,17	45.017,00		45.017,00
6341000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)	-31.288,86		35.500,17	-35.500,17
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	731.829,94	1.123.030,40	7.930,78	1.115.099,62
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terugn	696.169,68		317.846,70	-317.846,70
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	30.845,04	1.774,64		1.774,64
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besleding en terugneming (-)			7.935,82	-7.935,82
6400000	Onroerende voorheffing	7.421,26	7.560,98		7.560,98
6400001	Roerende voorheffing	645,04	1.184,84		1.184,84
6400005	Belastingen op polders en wateringen	401,24	502,73		502,73
6400007	Taksen eetwareninspectie		363,46		363,46
6409999	Overige werkingsbelastingen	367,30	300,98		300,98
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	1.495,25	3.368,91	2,00	3.366,91
6480000	Toekenning leefloon	130.510,45	108.920,05		108.920,05
6480200	Toekenning installatiepremies		4.613,70	1.537,90	3.075,80
6481000	Toekenning dienstverlening in specien	13.707,71	12.991,42	993,98	11.997,44
6481020	Kosten minimale levering aardgas	4.598,92	8.881,24		8.881,24
6481030	Steuin SFGA	1.901,85	4.576,59		4.576,59
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	12.882,84	21.598,80		21.598,80
6481080	Kosten socio-culturele participatie	2.975,09	2.475,00	90,00	2.385,00
6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	4.700,00	10.015,40		10.015,40
6482010	Toekenning dienstverlening in natura	32.604,13	28.866,13	638,59	28.227,54
6482250	Farmaceutische kosten en medische verzorging	3.420,34	4.661,32		4.661,32
6482320	equivalent leefloon wet 02/04/1965	3.282,25	116.845,05		116.845,05

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	7.139,63	5.303,38	149,74	5.153,64
6482470	Toekenning van huurwaarborgen en huur	3.840,00	6.460,69	650,00	5.810,69
6482475	toekenning huurtoelage	7.365,00	8.460,00	90,00	8.370,00
6491000	Toegestane werkingsubsidies aan gezinnen	7.512,50	10.366,86	3.117,50	7.249,36
6492000	Toegestane werkingsubsidies aan bedrijven	3.600,00	270.213,70	133.221,85	136.991,85
6493000	Toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	77.353,66	64.072,52	4.876,25	59.196,77
6494000	Toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellingen	761.647,82	820.093,25	22.702,34	797.390,91
6496000	Tussenkost in de bezoldiging	19.188,66	21.550,65		21.550,65
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	29.220,70	34.237,02	5.773,60	28.463,42
6499999	Andere toegestane werkingsubsidies		16.195,50		16.195,50
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	47.901,60	39.827,66		39.827,66
6570000	Andere financiële kosten		2,00		2,00
6570001	Debetintresten bankrekeningen	15,87	12,83		12,83
6570004	Levenslange rente	19,83	19,83		19,83
6599999	Overige diverse financiële kosten	459,81	668,05		668,05
6640000	Toegestane investeringssubsidies	31.314,26	39.269,04		39.269,04
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	99.643,04			
7000002	Verkoop van houthak			450,00	-450,00
7000003	Verkoop van schroot/oud ijzer	-1.160,70		690,00	-690,00
7000007	Verkoop van compostvaten	-210,00		265,00	-265,00
7000008	Verkoop van infobrochures	-162,80	4,00	97,20	-93,20
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-3.496,65		3.659,30	-3.659,30
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-21.225,80	205,20	20.729,00	-20.523,80
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-19.744,03	512,77	1.099,54	-586,77
7010001	Ticketverkoop	-2.694,00	13.842,00	47.297,50	-33.455,50
7010002	Inschrijvingsgelden	-33.687,50	1.742,50	37.106,71	-35.364,21
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-20.083,83		54.110,21	-54.110,21
7020001	Opbrengsten uit mindermobielen centrale	-180,00	6,00	198,00	192,00
7020004	Verstrekken van Stedenbouwkundige inlichtingen	-23.750,00	350,00	22.975,00	-22.625,00
7020008	Visverloven	-330,00		320,00	-320,00
7020100	Omgevingsvergunning	-11.890,90	252,45	7.587,85	-7.335,40
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-195.226,07	407.009,95	620.365,85	-213.355,90
7040002	Tussenkosten van ouders in de maaltijden	-73.849,60	568,75	90.291,95	-89.723,20
7040005	Tussenkosten van ouders in naschoolse opvang	-7.237,25	3,00	10.242,50	-10.239,50
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkosten	-22.433,84	177.325,00	198.523,25	-21.198,25
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-24.246,31	8.324,27	51.071,43	-42.747,16
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-86.206,26	5.427,00	103.368,91	-97.941,91
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-16.041,36	0,60	16.158,47	-16.157,87
7050999	Andere huuropbrengsten	-8.223,96		11.165,76	-11.165,76
7060001	Opbrengsten uit concessies	-28.539,99	650,00	14.850,00	-14.700,00
7060999	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	-74.025,31	12.003,78	87.587,95	-75.584,17
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-1.626.273,02	9.144,65	1.719.159,79	-1.710.015,14
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-1.960.110,21	196,85	1.914.205,19	-1.914.008,34
7302000	Motorrijtuigen	-117.957,24	15.114,33	132.298,99	-117.184,66
7305000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten	-10.534,80		5.805,00	-5.805,00
7315000	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/rijbewijzen	-28.983,88	35.654,01	35.654,01	
7360900	Masten en pylonen	-120.000,00			
7361000	Andere inname openbaar domein	-3.500,00		1.750,00	-1.750,00
7375000	Krotten / verwaarloosde en ongeschikte woningen en gebouwen		990,00	7.920,00	-6.930,00
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie		450,00	1.780,00	-1.330,00
7400000	Gemeentefonds	-1.665.073,00	1.606.275,86	3.344.072,86	-1.737.797,00
7400100	Gemeentefonds aanvullende dotaties	-248.949,56	248.949,55	497.899,10	-248.949,55
7402000	Andere algemene werkingsubsidies		17.954,35	36.359,41	-18.405,06
7404999	Overige algemene werkingsubsidies	-560.176,56		672.274,63	-672.274,63
7405001	Sociale Maribel	-37.836,78	36.182,16	108.160,44	-71.978,28
7405004	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend	-1.360.000,00		1.468.315,00	-1.468.315,00
7405999	Overige werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	-26.621,63	35.908,70	54.906,61	-18.997,91
7406999	Overige specifieke projectsubsidies	-69.185,23	23.330,23	72.714,91	-49.384,68
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-107.579,00	3.877,56	116.168,95	-112.291,39
7408002	Toelagen RMI : installatiepremie	-2.591,82			
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	-2.514,19		2.385,00	-2.385,00
7408005	Toelagen federale overheid : GREG en verwarmingsfonds	41.051,98	491,99	53.837,20	-53.345,21
7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	-489,54	302,46	100.211,91	-99.909,45

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-110.981,09	14.800,38	110.421,22	-95.620,84
7408010	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOT med kosten	-2.300,34		1.677,02	-1.677,02
7408100	Toelage RMI: leefloon GPMI	-4.369,11	5.281,54	7.012,26	-1.730,72
7408999	Overige specifieke werkingssubsidies OCMW		20.076,90	52.566,00	-32.489,10
7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	-326.238,49	140.309,36	462.416,48	-322.107,12
7440000	Inhouding pensioen	-13.405,74		14.349,70	-14.349,70
7450000	Recuperaties van kosten	-58.814,43	40.728,06	105.066,64	-64.338,58
7450001	Schadevergoedingen	-13.027,27	2.724,69	28.290,98	-25.566,29
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-10.487,98		9.788,20	-9.788,20
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigen	-9.143,65		10.924,06	-10.924,06
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-6.619,53		7.820,57	-7.820,57
7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-225,00		710,64	-710,64
7481110	Terugbetaling van voorschotten	-3.400,00		11.315,40	-11.315,40
7482250	Terugbetaling farmaceutische kosten			425,43	-425,43
7482320	Terugbetaling steun wet 2 april 1965		19.609,12	22.037,49	-2.428,37
7482460	Terugbetaling steun medische kosten toegewezen asielzoekers	-1.353,86			
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	-3.710,00		3.924,69	-3.924,69
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	-419.613,77	21.740,90	342.439,48	320.698,58
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-69,07	78,34	1.868,63	-1.790,29
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-89.392,29		84.603,01	-84.603,01
7599999	Andere financiële opbrengsten	-2,40		7,62	-7,62
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa			6.126,02	-6.126,02
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-290.702,53		1.494.693,91	-1.494.693,91
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	245.523,61	245.523,61	464,92	245.058,69
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwe.	-242.890,18		242.890,18	-242.890,18
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr andere entiteiten	-2.633,43	464,92	2.633,43	-2.168,51
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.129.637,85	5.622.483,47	254.027,06	5.368.456,41
0930000	Aanpassingen gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-5.129.637,85	254.027,06	5.622.483,47	-5.368.456,41
		<b>0,00</b>	<b>188.922.429,52</b>	<b>188.922.429,52</b>	<b>0,00</b>

**KLUIJSBERGEN**

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2022

RUBRIEK 0	BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Toegestane waarborgen op leningen aangegaan bij Belfius	ILVA	5.613.515,10
01390	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Toegestane waarborgen op leningen	Zefier	242.890,18
092	10	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.168,51
092	11	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		5.427.647,08
					-59.190,67

# KLUISBERGEN

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2022

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
284	10	Zefier	1	25.675,00	7.255.658,96	9.674,31	2.503.814,59	19,31	9.749.779,93
284	10	Sociale Huisvestingsmaatschappij Vlaamse Ardennen	222	6,04	25.675,00	971,81			25.675,00
281	10	Gaselwest: Ae	146.567		1.340,74		1.935.040,54		368,93
281	10	Gaselwest: Ag	21.083		2.214.634,00		373.088,92		4.149.674,54
281	10	Gaselwest: PubliG	30.822		249.885,98		50.432,13		622.974,90
281	10	Gaselwest: PubliT	53.966		133.775,00		48.338,76		184.207,13
281	10	Gaselwest: OV	20.068		591.250,00				639.588,76
281	10	Gaselwest: TNT	1		376.275,49				376.275,49
281	10	Gaselwest: Andere			25,00				25,00
284	10	De Lijn			991,57		96.914,24		96.914,24
281	10	FARYS - T-aandelen	9.968	2,50	24.920,00	7.440,00			17.480,00
281	10	FARYS - T-aandelen (Uitgiftepremie)			619,58				619,58
281	10	FARYS - D-aandelen	15.794	25,00	394.869,31			19,31	394.850,00
281	10	FARYS - Z-aandelen	3	862.500,00	2.587.500,00				2.587.500,00
281	10	FARYS - Z-aandelen (Uitgiftepremie)			28.870,59				28.870,59
281	10	Solva A1	616	933,38	574.960,61	150,00			574.810,61
281	10	Solva A2	29	25,00	725,00	362,50			362,50
281	10	Ilva	65	25,00	1.625,00				1.625,00
284	10	Westlede	7	2.478,94	17.352,55				17.352,55
284	10	EthiasCo	1	8.602,90	8.602,90				8.602,90
281	10	Farys F2	145	25,00	3.625,00				3.625,00
281	10	Farys F2 - uitgiftepremie	1	13,49	13,49				13,49
281	10	Cipal-Schaubroeck DV	1		1.625,00				1.625,00
281	10	TMVS	1	1.000,00	1.000,00	750,00			250,00
281	10	Poolstok	15	24,79	371,85				371,85
284	11	Sociale Huisvestingsmaatschappij Vlaamse Ardennen	1.080	6,04	6.522,40				6.522,40
284	11	EthiasCo	1	8.602,90	8.602,90				8.602,90



# KLUISBERGEN

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

### TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUILTRANSACTIES

2903	Vorderingen wegens toegestane leningen	BEC	Som bedrag van de leningen	Som omgezette beleggen	Som resterende schuld 2022	Voorziene aflossingen 2022 *	Werkelijke aflossingen 2022 *	Verschil werkelijk voorzien	Som terug te betalen in 2023
	Leningen ten laste van derden		565.060,96	0,00	90.704,52	12.958,00	12.958,00	0,00	12.958,00
	Anderen toegestane leningen		565.060,96	565.060,96	90.704,52	12.958,00	12.958,00	0,00	12.958,00
	Overdracht drinkwaterinstallaties	10	314.341,49	314.341,49	0,05			0,00	
	AquaRio 1 - Overdracht gebruiksrecht	10	95.225,00	95.225,00	0,00			0,00	
	Herwaardering AquaRio 1 - Overdracht gebruiksrecht	10	155.494,47	155.494,47	90.704,47	12.958,00	12.958,00	0,00	12.958,00

2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2905	Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**KLUISBERGEN**

**SCHULDEN OP LANGE TERMIJN**

**FINANCIËLE SCHULDEN**

Som bedrag van de leningen      Som omgezette bedragen      Som resterende schuld 2022      Voorziene aflossingen 2022 \*      Werkelijke aflossingen 2022 \*      Verschil werkelijk voorzien      Som terug te betalen in 2023

171	Obligatieleningen	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	BEC	1.280.679,21	1.280.679,21	1.128.306,50	87.990,22	88.904,42	914,20	93.129,00
	Fluvius OV	10	1.280.679,21	1.280.679,21	1.128.306,50	87.990,22	88.904,42	914,20	93.129,00

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	BEC	2.979.958,79	2.979.958,79	994.642,65	158.966,68	158.966,68	0,00	127.955,43
	Leningen ten laste van het bestuur		2.979.958,79	2.979.958,79	994.642,65	158.966,68	158.966,68	0,00	127.955,43
	BELTUS	10	2.489.354,67	2.489.354,67	994.642,65	122.696,84	122.696,84	0,00	127.955,43
	BELTUS (volledig terugbetaald in 2022)	10	490.604,12	490.604,12	0,00	36.269,84	36.269,84	0,00	0,00



In december 2022 werd een meerjarenplanaanpassing opgemaakt die een aanpassing bevatte voor de kredieten van 2022 evenals de kredieten voor 2023.

Hierbij werden diverse risico's geactualiseerd en zoveel als mogelijk ingecalculerd.

Teneinde de lezer toe te laten een correct beeld te vormen van dit beleidsplan en de financiële toestand van de gemeente worden hieronder de verschillende interne en externe risico's uiteen gezet. Afhankelijk van het verloop kan dit een implicatie hebben op de financiële situatie of het verdere beleid van het gemeentebestuur.

#### 1. **Risico's in verband met belastingen**

De aanvullende belastingen, APB en OOV vertegenwoordigen meer dan 1/3 van de totale ontvangsten.

De opgemaakte vorderingen voor apb en OOV waren lager dan geraamd doch slechts in geringe mate. Eventuele bezwaarschriften die bij de Federale of Vlaamse Overheid worden ingediend en ingewilligd hebben eveneens een beperkte impact op de totale ontvangsten.

#### 2. **Risico's in verband met subsidies**

Een groot deel van de ontvangsten is afkomstig van algemene of specifieke subsidies. Voorbeelden hiervan zijn het gemeentefonds, de vervangingssubsidie voor sectorale fondsen of ex-gesco's en de subsidie voor de responsabiliseringsbijdrage of open ruimte. De in het meerjarenplan vooropgestelde bedragen werden integraal gevorderd en geïnd.

Voor subsidies die gekoppeld zijn aan voorwaarden dient erover gewaakt dat de nodige formaliteiten vervuld worden om integraal aanspraak te maken op subsidies.

In 2022 werd tot terugvordering overgegaan van diverse covid-subsidies waarvan de aanwending onvoldoende kon aangetoond worden. Voor ongeveer 7000 euro dienden subsidies terugbetaald. Vooral voor de consumptiecheques bleek de aanwending een probleem.

De personeelssubsidie die de gemeente en OCMW ontvangen voor sociale maribel is enkel voor de gemeente een vaststaande en geboekte ontvangst. Omdat het OCMW al enkele jaren niet meer aan de basisvoorwaarde voldoet, worden de gestorte bedragen als voorschotten verwerkt. Op die manier vormt een eventuele opgeëiste terugbetaling geen budgettair probleem.

### 3. **Risico met betrekking tot leningen, beleggingen en thesauriemiddelen**

Het leningenpakket omvat 12 leningen waarvan het grootste deel een vaste rentevoet heeft zodat hier geen risico's aan verbonden zijn.

In 2023 bereikten 3 leningen hun voorziene einddatum. De schuld wordt aldus stelselmatig afgebouwd en de risico's zijn gering.

De beschikbare kasmiddelen worden bij verschillende financiële instellingen geparkeerd op verschillende types rekeningen. Via spreiding wordt het risico beperkt.

In 2022 rekenden sommige financiële instellingen debetintresten aan op aangehouden liquiditeiten indien deze vooropgestelde limieten overschrijden. Via een actief thesauriebeheer werden kosten op spaargelden zoveel mogelijk vermeden.

Daarnaast zijn we alert om fraude in het betalingsverkeer zoveel mogelijk te detecteren en phishing-pogingen te onderscheppen.

### 4. **Risico inzake verplichtingen tegenover verbonden partijen.**

De gemeente is verplicht om tussen te komen in de tekorten van de politiezone, de hulpverleningszone en de besturen van de eredienst.

Deze tussenkomsten zijn in 2022 uitgevoerd zoals voorzien in het meerjarenplan.

Daarnaast zijn er samenwerkingsverbanden waaraan de gemeente een bijdrage verschuldigd is en (gedeeltelijk) participeert in diverse beslissingsprocessen.

Dit laatste leidde niet tot onvoorziene uitgaven.

De gemeente staat borg voor diverse leningen die de Ilva afsloot. De eerste gewaarborgde lening werd in 2008 afgesloten. De recentste gewaarborgde lening vervalt in 2032. Aangezien Ilva de verplichting tot terugbetaling stipt uitvoerde diende deze borgstelling nog niet aangesproken.

### 5. **Risico's in verband met hangende juridische geschillen**

Burgers en bedrijven proberen steeds vaker via juridische procedures hun gelijk te halen in een dispuut met de gemeente of OCMW.

De geschillen hebben betrekking op om. fiscaliteit, overheidsopdrachten, omgevingsvergunningen of verschillende vormen van sociale dienstverlening.

Ook voor de vzw recreatieoord Kluisbos zijn nog diverse geschillen actief waardoor de vzw niet ontbonden kan worden. De vzw beschikt over een vonnis van de rechtbank van eerste aanleg waarbij een aanzienlijke schadevergoeding wordt toegekend. Tegen deze uitspraak werd evenwel beroep aangetekend door de tegenpartij. In afwachting van de uitspraak werden voorzichtigheidshalve geen vorderingen opgenomen.

In voorliggende rekening zijn hoofdzakelijk uitgaven opgenomen om de erelonen voor raadsmanen die de gemeente bijstaan bij de diverse geschillen te betalen. In 2022 werd een bedrag van 7.869 euro betaald.

Het is onmogelijk om een voorspelling te doen over het verloop, timing en uitspraak van elk geschil. Een toekomstige uitspraak in het nadeel van de gemeente kan tot een aanzienlijke uitgave leiden.

## WAARDERINGSREGELS

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



### ALGEMENE PRINCIPES

#### INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 1.000 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 5.000.

#### AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

### **AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**

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

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

### **HERWAARDERINGEN**

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



### **AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS**

## **GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN**

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

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

## **VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	10%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :	40%
Ouder dan 5 jaar	60%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

## **VOORRADEN**

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

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

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



## FINANCIËEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

## MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft.

De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

### **IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

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

### **VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

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

### **SCHULDEN**

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **NETTO-ACTIEF**

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

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel

boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Gebouwen</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden</p>	<p>33 jr</p>

<p>opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>5-15 jr</p>
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> kan er geopteerd worden om deze rubriek over een kortere termijn af te schrijven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	<p>5 jr</p> <p>3 -5 jr</p>

<b>Rollend materiaal</b>	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
<b>Kunstwerken</b>	-

<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>AFSCHRIJVINGS- TERMIJN</b>
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Goodwill</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr

Gemeente en OCMW  
Parklaan 16. 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts  
Financieel directeur: Wendy Vernou

		Omschrijving	Verschil raming
IP-2401	U	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	€ 25,00
IP-2301	U	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 381,21
IP-0006	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 390,26
IP-2301	U	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 1.475,20
IP-1303	U	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 1.563,00
IP-2117	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 2.000,00
IP-2117	U	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 2.000,00
IP-2112	U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 2.290,02
IP-2101	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 2.400,00
IP-2100	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 2.500,00
IP-0004	U	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 2.673,85
IP-0006	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 3.000,00
IP-1205	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 3.033,50
IP-0002	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 3.520,46
IP-2112	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 4.000,00
IP-0006	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 4.000,00
IP-2113	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 4.260,33
IP-2105	U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 5.000,00
IP-2119	U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 5.000,00
IP-2122	U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 5.000,00
IP-2109	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 5.203,29
IP-0006	U	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 5.556,23
IP-1204	U	Toegestane investeringssubsidies	€ 5.729,00
IP-2121	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 6.000,00
IP-0007	U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 6.127,69
IP-1201	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 8.845,66
IP-2112	U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 9.000,00
IP-0006	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 9.000,00
IP-2303	U	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschap - Activa in aanbouw	€ 10.000,00
IP-1101	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 10.454,95
IP-2108	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 12.319,77
IP-2105	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 13.344,00

IP-0008	U	Toegestane investeringssubsidies	€ 13.403,02
IP-1201	U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 16.000,00
IP-0009	O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 16.290,00
IP-0001	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 19.030,04
IP-2202	U	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 20.191,15
IP-0009	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 22.251,59
IP-0002	U	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 24.926,00
IP-0001	U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 25.000,00
IP-2117	U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 27.728,81
IP-0003	U	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 31.684,51
IP-2111	U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 33.000,00
IP-2115	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 34.350,43
IP-1104	U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 37.565,06
IP-2105	U	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 52.408,00
IP-0008	U	Toegestane investeringssubsidies	€ 60.447,94
IP-0002	U	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 62.572,00
IP-2111	U	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 65.000,00
IP-0001	U	Overige infrastructuur betreffende de wegen	€ 79.500,00
IP-2109	U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 83.231,45
IP-0008	U	Toegestane investeringssubsidies	€ 103.431,00
IP-0001	U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 139.823,56
IP-1103	O	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 148.821,00
IP-2111	U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 315.816,08
IP-2108	U	Wegen - Activa in aanbouw	€ 376.959,42
IP-0005	O	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 550.000,00
IP-0006	O	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 560.000,00
	<b>O</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 1.275.111,00</b>
	<b>U</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 1.800.413,48</b>



In december 2022 werd een meerjarenplanaanpassing gemaakt die een aanpassing bevatte voor de kredieten van 2021 evenals de kredieten voor 2022.

In deze aanpassing werden diverse mutaties uitgevoerd en toegelicht.

Bepaalde uitgaven of ontvangsten zijn noemenswaardig in die zin dat ze door hun soort of omvang uitzonderlijk zijn.

Hieronder worden deze toegelicht.

#### 1. exploitatieuitgaven

Ongetwijfeld hebben de diverse elementen van de strategische nota een invloed op de uitgaven.

De budgettaire impact van de uitvoering van de prioritaire doelstellingen is evenwel gering. De gerealiseerde exploitatie uitgaven voor de beleidsdoelstelling dienstverlening en digitalisering zijn de hoogste. De loonkost van de communicatieambtenaar, het infoblad en de aankoop van diverse softwarepakketten bepalen deze uitgave.

De uitgaven voor de realisatie van de doelstelling rond mobiliteit en veiligheid zijn eerder beperkt, de tussenkomst voor het deelwagproject en het onderhoud van de voetwegen bepalen in grote mate deze exploitatie uitgaven.

De uitgaven voor de doelstelling rond welzijn en gezondheid waren in 2022 aanzienlijk hoger dan in 2021 omwille van het project rond mentaal welzijn voor jongeren (de 'Kluiskaravan'). De tussenkomst voor het gebruik van maaltijden in De Vliender en de 1 -euro maaltijden in de gemeentelijke basisscholen (vanaf september 2022) hebben eveneens een effect op de uitgaven voor welzijn en gezondheid.

De gestegen gas- en elektriciteitsprijzen hebben in deze rekening een duidelijke weerslag. De elektriciteitsfacturen bedroegen in 2022 de helft meer dan in 2021. Voor gas werd bijna het 4-voudig bedrag van 2021 in de rekening van 2022 opgenomen.

De sterke inflatie had bovendien een aanzienlijke impact op de loonkost. In 2022 werden 5 loonaanpassingen doorgevoerd ingevolge de overschrijding van de spilindex.

In 2022 werd de haalbaarheidsstudie voor een eventuele fusie met de omliggende gemeenten Wortegem-Petegem, Kruisem en stad Oudenaarde uitbesteed aan experts. De gemeente Kluisbergen kwam hiervoor tussen in de kosten voor een bedrag van 22.824 euro.

De oorlog in Oekraïne heeft ongetwijfeld een impact op de exploitatie uitgaven. Er werd ongeveer 145000 euro besteed aan Oekraïense vluchtelingen, dit gaat vnl. over equivalent leefloon maar ook over uitgaven voor huisvesting.

## 2. exploitatieontvangsten

Voor de medewerking aan de opzet en werking van het vaccinatiecentrum in Ronse kreeg de gemeente in 2022 een deel van de subsidie doorgestort, dit ging over 31.650 euro.

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen wordt het OCMW gefinancierd voor de tussenkomst in equivalent leefloon. De gemeente ontving subsidies voor de begeleiding en huisvesting.

De subsidie voor open ruimte bedroeg in 2022 ongeveer 50.000 euro meer dan in 2021. Na afrekening kon ook voor het gemeentefonds ongeveer 75.000 euro meer als ontvangst ingeschreven worden dan in 2021.

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting bedroegen in 2022 ongeveer 45.000 euro minder dan in 2021. Deze lagere ontvangst wordt gecompenseerd door een hogere ontvangst uit de opcentiemen op onroerende voorheffing, nl. 85.000 euro.

De subsidie voor de ondersteuning van milieugerelateerde taken door doelgroepwerknemers, de zogenaamde Minawerkers, werd eind 2021 door de Vlaamse Overheid stopgezet. Deze tussenkomst bedroeg ongeveer 12.000 euro.

## 3. **Investeringsuitgaven**

Een groot deel van de investeringsuitgaven werd gespendeerd aan de wegenis ikv rioleringsdossiers. Dit gaat over ruim 1 miljoen euro. De werken in de Berchemstraat en de Rozenlaan nemen hier een groot aandeel in.

Verder bepalen volgende uitgaven in grote mate de investeringen van 2022:

Herinrichting bibliotheek:		139.619 euro
Heraanleg voetweg Zulzeke	:	252.435 euro
Aankoop van digitale borden voor het basisonderwijs		80.208 euro

## 4. **Investeringsontvangsten**

Voor de verkoop van percelen grond aan Bekina nv werd een ontvangst van 25.912 euro gerealiseerd.

Vanwege de Provincie Oost-Vlaanderen verkreeg de gemeente een subsidie voor de heraanleg van het kruispunt van e fietssnelweg met de Pontstraat. Deze bedroeg 10.336 euro.

Via een kapitaalsvermindering wordt een deel van de leasingsschuld ikv het Fluvius-project betaald. .

## 5. **Financieringsuitgaven**

De aflossingen van de 'klassieke' leningen en de aflossingen van de leasing ikv het verleddingsproject openbare verlichting bepalen deze uitgaven in 2022.

## 6. **Financieringsontvangsten**

De verleddingstransactie genereert een leasingontvangst voor hetzelfde bedrag als de investeringsuitgave nl. 67.888 euro. Dit bedrag is lager dan geraamd aangezien er minder investeringsuitgaven waren in 2022.

Gemeente en OCMW  
Parklaan 16. 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts  
Financieel directeur: Wendy Vernou

Vanaf het meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeente en haar OCMW geïntegreerde beleidsrapporten volgens de regels van BBC 2020.

Uit het gezamenlijk beleidsrapport blijkt dat beide besturen het eens moeten zijn over de te bereiken doelstellingen en de financiële haalbaarheid van hun gezamenlijk beleid.

In deze context is de gemeentelijke bijdrage niet meer relevant.

Voorliggende jaarrekening voor 2022 is de derde geïntegreerde jaarrekening.

De gemeente dient ervoor te zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. De reserves van het OCMW waren opgebruikt. De gemeente diende aldus stelselmatig tussen te komen met thesaurievoorschotten. Na de verkoop van de sociale woningen zal een verrekening gebeuren en zal een eventuele tussenkomst gefixeerd worden in een volgende jaarrekening. In 2022 werd aldus geen tussenkomst verwerkt voor het OCMW.

#### Documentatie:

Bij deze jaarrekening hoort documentatie die digitaal ter beschikking gesteld wordt.

Op de website via volgende link:


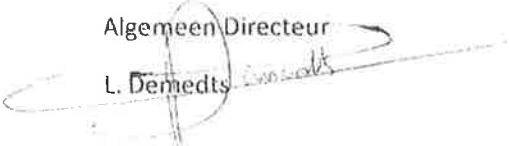
<https://www.kluisbergen.be/gemeente-en-bestuur/beleid/jaarrekening>

Volgende zaken kan je er terugvinden:

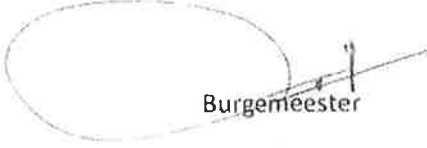
- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, telkens met de ontvangsten en uitgaven (ODAA)
- Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Overzicht personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingssoort

Vastgesteld door de raad voor maatschappelijk welzijn voor het deel OCMW Kluisbergen in zitting van 23 augustus 2023

Algemeen Directeur  
L. Demedts


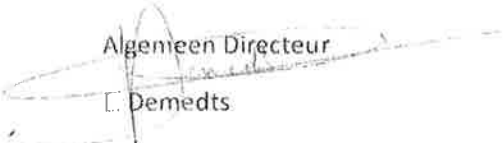


Burgemeester  
Ph. Willequet




Goedgekeurd door de gemeenteraad voor het deel OCMW Kluisbergen in zitting van 23 augustus 2023

Algemeen Directeur  
L. Demedts



Burgemeester  
Ph. Willequet



Vastgesteld door de gemeenteraad voor het deel gemeente Kluisbergen in zitting van 23 augustus 2023

Algemeen Directeur  
L. Demedts



Burgemeester  
Ph. Willequet



**JAARREKENING 2022**