



Lokaal bestuur Gistel

Jaarrekening 2022

Kim Vanbesien
FOTOGRAFIE

© Kim Vanbesien



Lokaal bestuur Gistel

Jaarrekening 2022

Provincie West-Vlaanderen
Arrondissement Oostende
Lokaal bestuur Gistel - NISCODE 35005

Stad Gistel
Heyvaertlaan 18
8470 GISTEL
O.N. 0207.491.413

OCMW Gistel
Bruidstraat 1
8470 Gistel
O.N. 0212.213.729

Algemeen directeur: Joost Mangeleer
Financieel directeur: Greet Lava

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE	5
INLEIDING	7
KERNCIJFERS BDO.....	9
BELEIDSEVALUATIE	11
DOELSTELLINGENREALISATIE PRIORITAIR BELEID	13
BELEIDSDOELSTELLING: B1 VERSTERKEN VAN DE BURGERBETROKKENHEID BIJ HET BESTUUR (PRIORITAIR)	13
BELEIDSDOELSTELLING: B2 EEN NET, TOEGANKELIJK EN LEEFBAAR GISTEL (PRIORITAIR).....	29
BELEIDSDOELSTELLING: B3 MOBILITEIT OP MAAT VAN DE BURGER (PRIORITAIR) ...	37
BELEIDSDOELSTELLING: B4 SOCIAAL BELEID (PRIORITAIR)	43
FINANCIELE NOTA.....	53
DE FINANCIELE NOTA.....	54
SCHEMA J1: DOELSTELLINGENREKENING	55
SCHEMA J2: DE STAAT VAN HET FINANCIEEL EVENWICHT	58
SCHEMA J3: DE REALISATIE VAN DE KREDIETEN.....	60
SCHEMA J4: DE BALANS	61
TOELICHTING BIJ DE BALANS.....	65
SCHEMA J5: DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN	78
TOELICHTING BIJ DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN	80
STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN - STRUCTUUR	80
DETAILBESPREKING VAN DE RUBRIEKEN.....	83
TOELICHTING	99
SCHEMA T1: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD	101
SCHEMA T2: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD.....	103
SCHEMA T3: INVESTERINGSPROJECTEN	109
SCHEMA T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIELE SCHULDEN	125
SCHEMA T5: DE TOELICHTING BIJ DE BALANS	126
OVERZICHT VAN DE FINANCIELE RISICO'S.....	129
TOELICHTING FACTOREN DIE BUITENGEWONE INVLOED HEBBEN OP HET RESULTAAT	130
VERKLARING MATERIELE VERSCHILLEN GEREALISEERDE EN GERAAMDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN	131

NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN.....	140
OVERZICHT VAN OVERGEDRAGEN KREDIETEN INVESTERINGEN EN FINANCIERING .	141
RAPPORTERING DEBITEURENBEHEER	147
TUSSENKOMST VAN DE GEMEENTE IN DE JAARREKENING VAN HET OCMW	149
WAARDERINGSREGELS.....	151
VERWIJZING PLAATS DOCUMENTATIE	162
INVESTERINGSTABEL.....	163

INLEIDING

De jaarrekening bestaat uit 3 onderdelen die sterk met elkaar verweven zijn: de beleidsevaluatie, de financiële nota en de toelichting. De structuur, de vorm en de schema's van de rekening sluiten naadloos aan bij die van het meerjarenplan. Dit betekent dat er gerapporteerd wordt over:

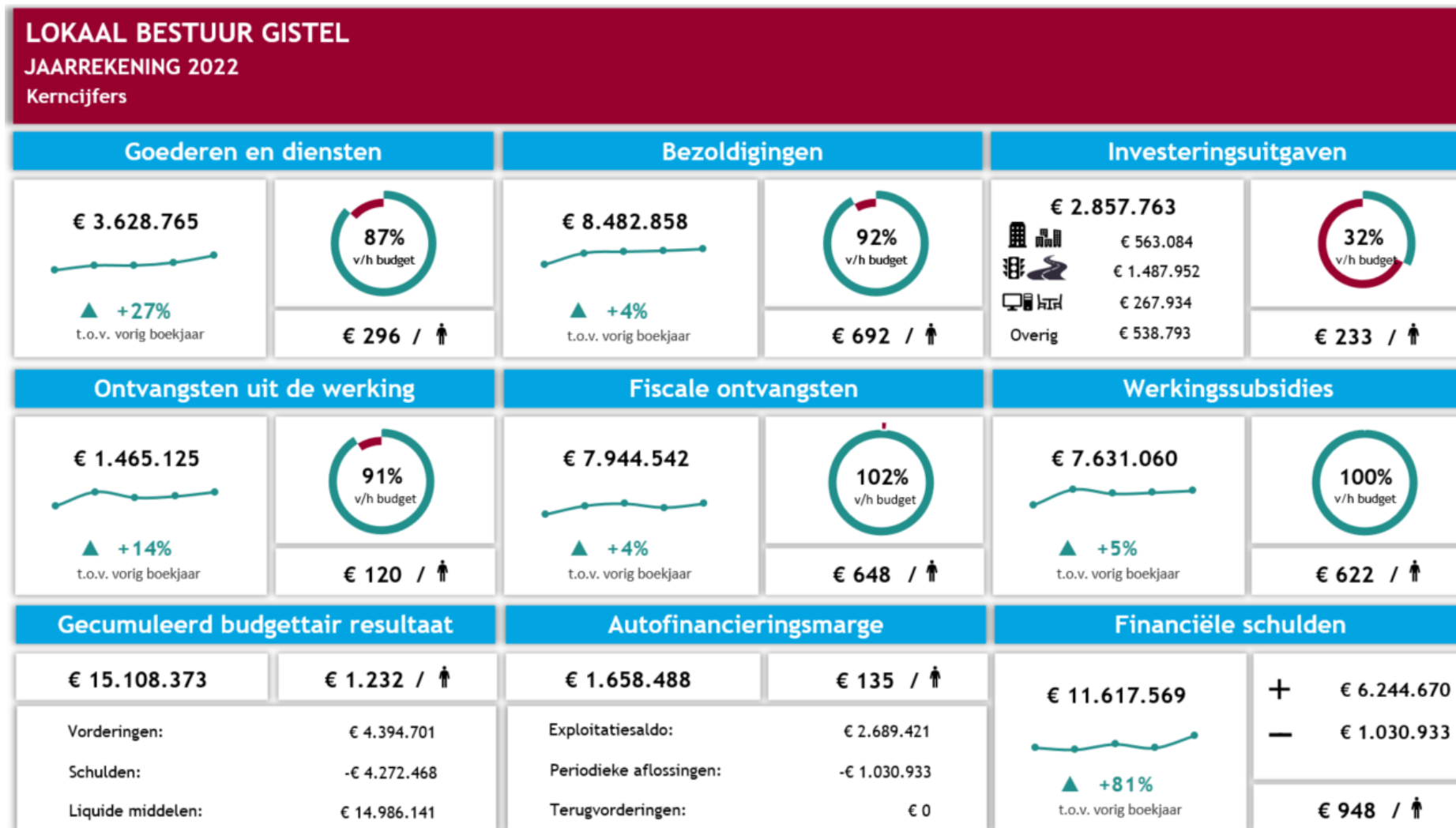
- de financiële transacties van het boekjaar en de stand van de financiën op het einde van het boekjaar;
- de uitvoering van de acties, en de mate van realisatie van de beleidsdoelstellingen, die voor dat jaar in het meerjarenplan zijn ingeschreven.

Om de uitgevoerde en geboekte transacties gemakkelijk te kunnen vergelijken met de planning bevatten een aantal schema's van de financiële nota ter informatie ook de geraamde uitgaven, ontvangsten en budgettaire resultaten volgens het laatst goedgekeurd meerjarenplan.

Omdat de jaarrekening een rapportering op hoofdlijnen is, wordt ze aangevuld met een documentatie bij de jaarrekening. Deze bevat achtergrondinformatie en detailgegevens om de raadsleden in staat te stellen om de informatie die in de jaarrekening is opgenomen beter te kunnen interpreteren.

Er wordt een geconsolideerde jaarrekening voorgelegd aan de raadsleden. M.a.w. de gemeente en het OCMW vormen samen 1 rapporteringsentiteit. Alle schema's in de bundel bevatten de cijfers van de gemeente en OCMW samen.

KERNCIJFERS BDO





BELEIDSEVALUATIE

DOELSTELLINGENREALISATIE PRIORITAIR BELEID

BELEIDSDOELSTELLING: B1 VERSTERKEN VAN DE BURGERBETROKKENHEID BIJ HET BESTUUR (PRIORITAIR)

Het bestuur betreft de burger nauwer bij het beleid door middel van een pro-actieve, systematische, correcte en heldere overheidscommunicatie en door middel van verruimde participatie-instrumenten

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	608	0	25
Uitgaven	24.539	70.987	50.252	71.763
Saldo	-24.539	-70.379	-50.252	-71.738
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	15.000	0	0	0
Uitgaven	25.605	70.459	2.910	15.818
Saldo	-10.605	-70.459	-2.910	-15.818

ACTIEPLAN COMMUNICATIE (PRIORITAIR)

Pro-actieve, systematische, correcte en heldere communicatie over bestaande dienstverlening, relevante evoluties, genomen beslissingen en gevoerd beleid

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	21.401	26.268	27.385	29.417
Saldo	-21.401	-26.268	-27.385	-29.417
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	15.000	0	0	0
Uitgaven	25.605	70.459	2.910	15.818
Saldo	-10.605	-70.459	-2.910	-15.818

ACTIE COMMUNICATIEPLAN (PRIORITAIR)

Realisatie van een tweemaaljaarlijks communicatieplan over het geplande beleid en dienstverlening

Het tweemaaljaarlijks communicatiebeleidsplan over het geplande beleid en dienstverlening werd door het college laatst goedgekeurd in zitting van 24 november 2020.

ACTIE HOPLR (PRIORITAIR)

Inzet van een buurtinformatienetwerk

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	3.630	3.630	3.812	3.812
Saldo	-3.630	-3.630	-3.812	-3.812

In 2019 werd de tool Hoplr in gebruik genomen. Hoplr biedt een jaarlicentie service dashboard aan met vier verschillende modules:

- *Buurtwerk & Zorg (de creatie van buurten en de mogelijkheid voor inwoners om hier berichten op te plaatsen)*
- *Communicatie (de mogelijkheid om als overheid berichten te plaatsen)*
- *Inzichten (semantische analyse / statistieken van soorten berichten)*
- *Burgerparticipatie (als overheid polls lanceren)*

Er is gestart met de eerste drie modules. In het najaar van 2020 is de vierde module in gebruik genomen.

De volgende ledencijferevolutie voor 2022 kan gegeven worden:

	Begin 2021	Eind 2021	Eind 2022
Gistel Centrum	616	671	697
Gistel Oost	314	341	345
Moere	126	134	137
Snaaskerke	192	205	215
Zevekote	66	71	73
Gistel	1.314 (28,5%) totaal aangesloten huishoudens	1.422 (30,8%)	1.467 (31,8%)

ACTIE DIGITALE INFOBORDEN (PRIORITAIR)

Realisatie en onderhoud van digitale infoborden als aanvulling op de houten aankondigingspanelen

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	1.053	1.274	1.500
Saldo	0	-1.053	-1.274	-1.500
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	52.671	0	0
Saldo	0	-52.671	0	0

Deze actie is gerealiseerd. Er is een digitaal infobord geplaatst op de markt en bij de bushaven in Gistel – Centrum. (In 2024 volgt een derde, digitaal infobord bij het vernieuwde vrijetijdscentrum Zomerloos.)

ACTIE WIFI VIA HOTSPOTS (PRIORITAIR)

Uitbouw van een wifi-netwerk op enkele hotspots in de stad met subsidiëring

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	15.000	0	0	0
Uitgaven	25.605	0	0	0
Saldo	-10.605	0	0	0

Deze actie is gerealiseerd.

ACTIE GISTELZINE (PRIORITAIR)

Continuering van de Gistelzine

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	17.771	21.585	22.300	24.105
Saldo	-17.771	-21.585	-22.300	-24.105

Sinds de herfsteditie van 2022 zijn we opnieuw overgeschakeld naar 16 pagina's Gistelzine en 16 pagina's Vrijtijdskrant. Nu de coronacrisis voorbij is, kon het vrijetijdsleven weer opgestart worden. Hieraan gekoppeld zijn er dus terug meer activiteiten (o.a. heropstart van de eventkalender).

In de herfsteditie van de Vrijtijdskrant is de rubriek 'Straatnamen' vervangen door 'Vereniging in de kijker'. De vereiste is dat de vereniging politiek neutraal is. Aan de vereniging vragen we om voor de volgende editie een nieuwe vereniging uit een andere sector voor te stellen. Zo creëren we een mooie ketting.

In de wintereditie van de Gistelzine zijn we gestart met de nieuwe rubriek 'Nieuws uit de wijkraden'.

ACTIE TELEFOONCENTRALE (PRIORITAIR)

De migratie naar een nieuw telefooncentralesysteem

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	17.788	2.910	15.818
Saldo	0	-17.788	-2.910	-15.818

Deze actie is gerealiseerd. Een nieuwe telefooncentrale voor gemeente – OCMW is in gebruik genomen.

ACTIEPLAN BURGERPART (PRIORITAIR)

Co-creatie door burgers en verenigingen

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	608	0	25
Uitgaven	730	39.733	13.095	27.925
Saldo	-730	-39.124	-13.095	-27.900

ACTIE PARTICIPATIEPLAN (PRIORITAIR)

Realisatie van een tweejaarlijks participatieplan over het geplande beleid en dienstverlening

Het tweejaarlijks participatieplan over het geplande beleid en dienstverlening is door het college laatst goedgekeurd in zitting van 5 april 2022.

ACTIE SUBS WIJKFEESTEN (PRIORITAIR)

Ondersteuning van wijkfeesten

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	400	2.250	1.050	1.500
Saldo	-400	-2.250	-1.050	-1.500

Het bestuur subsidieerde wijkfeesten in de Claventweg, de burgemeester Alfred Ronselaan, de Moerestraat, de Elzenlaan, de Acacialaan, de Warande en de Alfons Vanheestraat.

ACTIE BURGERBUDGET (PRIORITAIR)

Oprichting van wijk- en dorpsraden die een burgerbudget beheren en meedenken met het bestuur

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	608	0	25
Uitgaven	0	400	0	6.250
Saldo	0	208	0	-6.225

Er zijn geen uitgaven gebeurd op dit budget.

ACTIE ONTVANGST NIEUWE INWONERS (PRIORITAIR)

Jaarlijkse ontvangst van de nieuwe inwoners door het bestuur

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	1.506	7.175
Saldo	0	0	-1.506	-7.175

De inwoners die in 2022 naar Gistel verhuisden, werden op 8 januari 2023 uitgenodigd voor een welkomstontbijt. Alle nieuwe inwoners krijgen sinds 1 september bij adresverandering een welkomstpakket met informatie over Gistel, een Gistelbon van € 5 en enkele gadgets (balpen, notitieblok).

ACTIE GEBOORTEBOS (PRIORITAIR)

Aanplanting van een geboortebos

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	37.083	9.596	10.000
Saldo	0	-37.083	-9.596	-10.000

Deze actie vond plaats op 26 november 2022 met een 100-tal deelnemende gezinnen. Er werden een 640-tal bomen en struiken aangeplant en dit voor de kinderen die geboren zijn tussen 1 oktober 2014 en 30 september 2015 en 1 oktober 2021 en 30 september 2022. Dit betekende een inhaalbeweging voor de jaren 2014-2015. De achterstand zal de volgende jaren verder weggewerkt worden.

Natuurpunt Oudenburg-Gistel, de Gezinsbond en de Jeugdbewegingen namen deel aan de actie. Het geheel is ook ingekleed met een springkasteel, het aanbieden van warme wafels, warme chocolademelk en gluhwein. Elke deelnemer kreeg een nestkastje met het logo van de stad mee.

ACTIE BEBLOEMINGSWEDSTRIJD (PRIORITAIR)

Organisatie van een bebloemingswedstrijd

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	330	0	943	3.000
Saldo	-330	0	-943	-3.000

Het reglement bebloemingswedstrijd is door de gemeenteraad goedgekeurd in zitting van 3 september 2020.

In 2022 werd de bebloemingswedstrijd opnieuw georganiseerd. Deze editie vond plaats volgens het nieuwe stramien en had 30 deelnemende tuinen. Op vrijdag 28 oktober 2022 werden de prijzen uitgereikt aan de winnaars en dit samen met de milieuprijzen 2022.

ACTIEPLAN ADVIESRADEN (PRIORITAIR)

Adviesraden als raadgevers van het bestuur

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	2.408	4.987	9.771	14.421
Saldo	-2.408	-4.987	-9.771	-14.421

ACTIE REDACTIERAAD (PRIORITAIR)

Werking van de redactieraad die het bestuur ondersteunt en adviseert bij de opmaak van de Gistelzine

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	376	0	370
Saldo	0	-376	0	-370

De Gistelzine wordt gerealiseerd in samenwerking met de Gistelse redactieraad die bestaat uit vrijwilligers.

ACTIE MILIEURAAD (PRIORITAIR)

Werking van de milieuraad die het bestuur adviseert in milieu gerelateerde materies

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	206	1.200
Saldo	0	0	-206	-1.200

Het dagelijks bestuur is 3 keer fysiek samengekomen om de agendapunten van de milieuraad voor te bereiden.

De milieuraad is samen gekomen op 30 juni, 22 september en 26 oktober.

De belangrijkste punten die aan bod zijn gekomen zijn het Dr. E. Defeverpark, het ecologisch bermbeheer, de voorstelling van het regionaal landschap en de selectieve GFT-inzameling.

ACTIE ECONOMISCHE RAAD (PRIORITAIR)

Werking van de economische raad die het bestuur adviseert in projecten en acties ter ondersteuning van de lokale economie

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	696	405	734	750
Saldo	-696	-405	-734	-750

De economische raad is in 2022 3 keer samengekomen.

De economische raad adviseert en evalueert projecten en acties ter ondersteuning van de lokale economie.

Volgende onderwerpen kwamen aan bod:

- *Maand van de markt*
- *Gistelen, dichtbij winkelen en genieten*
- *Samenwerking proploeg (initiatief Vlaamse regering betreffende handelskernversterking)*
- *Pop-up reglement*
- *Actie lokale aankoop*
- *Urban trail run*
- *Tifogame*
- *Eindejaarsanimatie*
- *Raambeschilderingen*
- *Kerstbeurs*
- *Dolle dagen*
- *Netwerkmoment industrieterrein*
- *Boerenmarktfeest*

ACTIE ERFGOEDCEL (PRIORITAIR)

Werking van de erfgoedcel die het bestuur adviseert in projecten en acties omtrent erfgoed

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	-9	0	251	400
Saldo	9	0	-251	-400

De erfgoedcel kwam in 2022 samen op:

- 9 maart 2022
- 12 mei 2022
- 13 september 2022
- 24 november 2022

Zij nemen als voornaamste taken op zich:

- Bewaking van de zorg voor onroerend, roerend en immaterieel erfgoed
- Opvolgen projecten en projectplan
- Vinger aan de pols naar de werking van de erfgoedverenigingen
- Erfgoed promoten richting de bevolking en regionale toeristische actoren
- Bevordering intergemeentelijke samenwerking op het vlak van erfgoed

Zij adviseerden het bestuur omtrent:

- Inventarisering van erfgoed
- Opvolging projecten infrastructuur
- Projecten:
 - Erfgoedprijs
 - Openmonumentendag
 - Fietszoektocht: Ontdek Houtig Erfgoed Gistel
 - Godelieveprocessie
- Binnenkomende 'erfgoedstukken'

ACTIE LANDBOUWRAAD (PRIORITAIR)

Werking van de landbouwwaad die het bestuur adviseert in landbouw gerelateerde materies

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	229	380	350
Saldo	0	-229	-380	-350

De landbouwwaad kwam twee keer samen in 2022.

Volgende initiatieven werden op aanraden van/in samenspraak met de landbouwwaad gerealiseerd:

- Ter beschikking stellen van gratis bloemzaad om bermen in te zaaien.
- In samenwerking met de cultuurraad een landbouw gerelateerde film (MJOLK) vertonen in zaal Zomerloos.
- Fotowedstrijd zwaluwnesten
- Tweejaarlijkse inzameling landbouwfolie
- Landbouwers krijgen een lokale attentie
- Communicatie / sensibilisering modder op de weg
- Communicatie / sensibilisering neospora
- Landbouwers werden uitgenodigd op de milieuraad om de stikstofproblematiek te bespreken
- Schadecommissie stelt schade aan teelten vast
- Landbouwmailing

ACTIE CULTUURRAAD (PRIORITAIR)

Werking van de cultuurraad die het bestuur adviseert in projecten en acties omtrent cultuur

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	225	611	888	660
Saldo	-225	-611	-888	-660

Het dagelijks bestuur van de cultuurraad vergadert met een frequentie van 1 x maand.

De zijn de belangrijkste onderwerpen die behandeld zijn:

De voorbereiding van de programmatie in het vrijetijdscentrum Zomerloos: aperitiefconcert, Vlaanderen Feest (2 juli 2022), openluchtfilms, , kunstendag voor kinderen, Willem en Augustijn Vermandere (21 januari 2023), Erik Van Looy (15 februari 2023), Artelier (17-18-19 maart 2023), Bart Van Loo (6 april 2023), Chanel Zero (17 mei 2023).

Lokale helden

De cultuurprijs (uitreiking van de cultuur-, sport- en erfgoedprijs d.d. 21 oktober 2022).

De wijziging subsidiereglement socio-culturele verenigingen

De deelname aan het project Reveil

De voorbereiding van de lezingen in samenwerking met de bibliotheek (Achter de tralies, - 7 december en 15 december 2022)

Straatnaamgeving (de Kleine Rochesterlaan, de Mouterijstraat)

ACTIE SPORTRAAD (PRIORITAIR)

Werking van de sportraad die het bestuur adviseert in projecten en acties omtrent sport

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	287	899	302	1.000
Saldo	-287	-899	-302	-1.000

Het dagelijks bestuur van de sportraad kwam in 2022 samen op:

- 1 maart 2022
- 8 juni 2022
- 8 december 2022

Het dagelijks bestuur van de sportraad neemt als voornaamste taken op zich:

- Opvolgen van projecten
- Vinger aan de pols naar de werking van de sportclubs
- Berekening en opvolging basis- project- en wielermanifestaties subsidies
- Opvolgen projectplan

Het dagelijks bestuur adviseerden het bestuur omtrent:

- De werkingssubsidies voor de sportclubs
- De projectsubsidies voor de sportclubs
- Subsidies wielermanifestaties
- Infrastructuur Multisportkooi-atheneum Gistel, recreatiezone, KEG kleedkamers...)
- Projecten:
 - Ruben Van Gucht
 - Urban Trail Run
 - Vlaamse Loopweken
 - Sport- en cultuurprijzen
 - Sportbak
- Zaalbezetting 2022
- Vakantie initiatieven en naschoolse activiteiten

De algemene vergadering van de sportraad kwam samen op:

- 8 juni 2022

Zij werden geïnformeerd over de volgende onderwerpen:

- Vakantie initiatieven en naschoolse activiteiten
- Subsidies
- Zaalverdeling 2022-2023
- Projecten:
 - Recreatiezone (infomarkt)
 - Urban Trail Run
 - Stadsomlopen

- Sport- en cultuurprijzen
- Scholenloop: Vlaamse Loopweken

ACTIE JEUGDRAAD (PRIORITAIR)

Werking van de jeugdraad die het bestuur adviseert in projecten en acties omtrent jeugd

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	1.028	2.210	2.389	2.780
Saldo	-1.028	-2.210	-2.389	-2.780

Het dagelijks bestuur van de jeugdraad kwam 3 keer samen. Een algemene vergadering vond in het kalenderjaar 2022 niet plaats.

De belangrijkste topics die werden aangesneden zijn:

- Uitwerken van adviezen m.b.t. werking- en projectsubsidies 2022
- Uitrol huisstijl jeugdraad
- Transitietraject / Clustering dienst Vrije Tijd

De uitgaven hebben voornamelijk betrekking op de organisatie van de dag van de jeugdbeweging en de bedanking van vrijwilligers.

ACTIE WIJKRADEN (PRIORITAIR)

Werking van wijkraden die het bestuur adviseert over projecten en acties in hun wijk of dorp

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	44	0	0
Saldo	0	-44	0	0

ACTIE MOBILITEITSRAAD (PRIORITAIR)

Werking van de mobiliteitsraad die het bestuur adviseert in projecten en acties omtrent mobiliteit

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	250
Saldo	0	0	0	-250

In 2022 werd er één mobiliteitsraad georganiseerd op 7 september 2022.

Tijdens deze vergadering kwamen tal van onderwerpen aan bod zoals de verkeersveiligheid in Zevekote, de noodzaak omtrent snelheidsremmende maatregelen in de Mosselstraat en de Dullaertweg, parkeren in de schoolomgeving van Moere, plaats voor de zwakke weggebruiker in de Hoogwegel, fietsstraat in de Pieter Bortierlaan en Gravenbos, conflict tussen fietsers en gemotoriseerd verkeer in de Kerkstraat tussen de Haenebrouckstraat en de Zomerloosstraat, de snelheid in de Kanaalstraat.

ACTIE GECORO (PRIORITAIR)

Werking van de gecoro die het bestuur adviseert in stedenbouwkundige dossiers

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	4.066	4.661
Saldo	0	0	-4.066	-4.661

In 2022 kwam de Gecoro 2 keer samen.

- 16 augustus 2022: installatievergadering.
Thema: kennismaking, wat is ruimtelijke ordening, deontologische code, huishoudelijk reglement.
- 18 augustus 2022: planologisch attest houthandel Leirman en goedkeuring huishoudelijk reglement.

ACTIE BIBLIOTHEEKRAAD (PRIORITAIR)

Werking van de bibliotheekraad die het bestuur adviseert in projecten en het beheer van de gemeentelijke bibliotheek

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	181	212	74	250
Saldo	-181	-212	-74	-250

De bibliotheekraad vergaderde op 16 maart en 21 september.

De bibliotheekraad gaf zijn advies voor de volgende onderwerpen:

- Afvoer van volwassenencd's en advies voor verkoop ten voordele van ART-uur
- Planning van de bibliotheekactiviteiten 2022
- Voorstel voor bevraging bij jongeren m.b.t. het bibliotheekgebruik

ACTIE WELZIJNSRAAD (PRIORITAIR)

Werking van de welzijnsraad die het bestuur adviseert rond welzijn in de ruimste zin

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	250
Saldo	0	0	0	-250

De welzijnsraad is 1 keer samengekomen in 2022 en dit op 29 november 2022. De 4 gekende prioriteiten werden opgefrist.

ACTIE WIJKRAAD GISTEL CENTRUM (PRIORITAIR)

Werking van de wijkraad Gistel centrum die het bestuur adviseert over projecten en acties in hun wijk of dorp

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	6	300
Saldo	0	0	-6	-300

De wijkraad heeft in 2022 vier keer vergaderd.

Vergadering 1: praktische afspraken + agendabepaling toekomst

Vergadering 2: hoe kenbaar maken naar de bewoners + hoe concrete acties uitwerken

Vergadering 3: wedstrijd mascotte + zwerfvuilactie + verkeersveiligheid

Vergadering 4: verder werken aan actie zwerfvuil en verkeersveiligheid + project voorstel Buurten op de buiten.

ACTIE WIJKRAAD GISTEL OOST (PRIORITAIR)

Werking van de wijkraad Gistel oost die het bestuur adviseert over projecten en acties in hun wijk of dorp

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	146	300
Saldo	0	0	-146	-300

De wijkraad vergaderde op 22 maart, 14 juni en 27 september.

De wijkraad behandelde volgende onderwerpen:

- Vragen over doorgangsweg Galgestraat en schoolomgeving Gravenbos, geluidsoverlast E40, restauratie Meerlaanmolen, fiets- en wandelverbinding naar Westkerke
- Voorstel voor aanplanten van kleine fruitbomen/struiken in openbare groenzones met oproep tot onderhoud door bewoners
- Voorstel om met de wijkraad twee aperitiefconcertjes te organiseren in zomer 2023
- Voorstel om pleintje in P.K. Segherslaan te voorzien van vlinderbloemenweide en kleine fruitbomen met oproep tot onderhoud door bewoners
- Voorstel om op de groenzone in de Pieter Bortierlaan zitbanken te plaatsen

ACTIE WIJKRAAD MOERE (PRIORITAIR)

Werking van de wijkraad Moere die het bestuur adviseert over projecten en acties in hun wijk of dorp

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	127	300
Saldo	0	0	-127	-300

Er vonden in 2022 3 vergaderingen plaats en dit op 2 mei, 5 september en 5 december 2022.

Overzicht behandelde agendapunten:

- Kandidaturen en verkiezing voorzitter
- Werving nieuwe leden (14 van de 15 plaatsen werden ingevuld)
- Huisstijl wijkraad – opstart
- Facebookpagina wijkraad
- Bekendmaking activiteiten en leden in Gistelzine
- Demografische gegevens Moere
- Ideeënbus “ideeën voor Moere” (zowel fysiek als digitaal via Hople)
- Renovatie OC Moere
- Planning en timing voor de verenigingen tijdens de werken in OC Moere.
- Participatieproject Recreatiezone Moere – opstartfase en ontwerpnamiddag
- Mobiliteit Moerestraat en Langelysse
- Mobiliteit - Parkeren in Moere
- Mobiliteit - Onveilige situatie hoek Moerestraat – Beekstraat
- Mobiliteit - Verandering van de bebouwde kom in Moere
- Mobiliteit - Belijning Provincieweg

- Mobiliteit - Regenboogzebrapad Driespan
- Bouwplannen Driespan
- Ontvangst van 4G en gsm
- AED aan OC Moere
- EHBO-kits jeugdverenigingen
- Elektrische laadpalen
- Kerk en kerkhof
- Meer groen op begraafplaats Moere

ACTIE WIJKRAAD SNAASKERKE (PRIORITAIR)

Werking van de wijkraad Snaaskerke die het bestuur adviseert over projecten en acties in hun wijk of dorp

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	185	300
Saldo	0	0	-185	-300

Er vonden 4 vergaderingen plaats en de voornaamste thema's die aan bod kwamen waren de opmaak van het huishoudelijk reglement, de bevraging aan verenigingen over de noden aan ontmoetingsruimtes in Snaaskerke en de brainstorming van de dorpsraad zelf over de noden van ontmoetingsruimtes.

ACTIE WIJKRAAD ZEVEKOTE (PRIORITAIR)

Werking van de wijkraad Zevekote die het bestuur adviseert over projecten en acties in hun wijk of dorp

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	18	300
Saldo	0	0	-18	-300

De dorpsraad van Zevekote kwam bijeen op 28 maart 2022, 20 juni 2022 en 26 september 2022.

Dit zijn de belangrijkste onderwerpen die behandeld zijn:

- Toelichting over het masterplan Zevekote dat door de gemeenteraad is goedgekeurd d.d. 18 november 2021.
- Voorbereiding van een nota gericht aan het bestuur met concrete maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid in Zevekote

BELEIDSDOELSTELLING: B2 EEN NET, TOEGANKELIJK EN LEEFBAAR GISTEL (PRIORITAIR)

Het bestuur zet in op een net, toegankelijk en leefbaar Gistel opdat de Gistelnaar fier kan zijn op zijn stad. Deze inzet staat voor een goed onderhoud van het openbaar domein en een hoge toegankelijkheid van de dienstverlening

<i>Exploitatie</i>				
	<u>Rek 2020</u>	<u>Rek 2021</u>	<u>Rek 2022</u>	<u>Mjp 2022</u>
<i>Ontvangsten</i>	200	1.300	730	1.000
<i>Uitgaven</i>	121.286	130.245	141.602	156.697
Saldo	-121.086	-128.945	-140.872	-155.697
<i>Investeringsen</i>				
	<u>Rek 2020</u>	<u>Rek 2021</u>	<u>Rek 2022</u>	<u>Mjp 2022</u>
<i>Ontvangsten</i>	117.972	0	83.968	82.028
<i>Uitgaven</i>	104.356	676.045	679.124	1.607.724
Saldo	13.616	-676.045	-595.155	-1.525.696

ACTIEPLAN ONDERHOUD OD (PRIORITAIR)

Goed en tijdig onderhoud van het openbaar domein gebaseerd op een efficiënte inzet van de beschikbare middelen.

<i>Exploitatie</i>				
	<u>Rek 2020</u>	<u>Rek 2021</u>	<u>Rek 2022</u>	<u>Mjp 2022</u>
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	98.909	109.318	122.200	132.956
Saldo	-98.909	-109.318	-122.200	-132.956
<i>Investeringsen</i>				
	<u>Rek 2020</u>	<u>Rek 2021</u>	<u>Rek 2022</u>	<u>Mjp 2022</u>
<i>Ontvangsten</i>	117.972	0	83.968	82.028
<i>Uitgaven</i>	104.356	651.692	679.124	1.607.724
Saldo	13.616	-651.692	-595.155	-1.525.696

ACTIE WEGEN EN VOETPADEN (PRIORITAIR)

Renovatie van wegen en voetpaden

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	605	378.219	471.314	1.371.422
Saldo	-605	-378.219	-471.314	-1.371.422

De uitgaven in 2022 hebben betrekking op de renovatie van de Steenovenstraat, de renovatie van de Kleine Warande (ereloon en studiekosten), de renovatie van de Lange Lysse, de aanleg van parkeerplaatsen langs de Gebroeders Tavernierstraat en de heraanleg van voetpaden in de Ronsewijk fase 1.

ACTIE REG INVESTERINGEN (PRIORITAIR)

Realisatie van REG-investeringen met eventuele subsidiëring

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	117.972	0	42.028	82.028
Uitgaven	23.649	204.212	162.500	174.869
Saldo	94.323	-204.212	-120.472	-92.841

De uitgaven in 2022 hebben betrekking op de afwerking van het project vernieuwen verwarming in het Administratief Centrum, de plaatsing van een omvormer in de BKO en de plaatsing van een batterijopslagsysteem voor de stedelijke werkplaatsen.

ACTIE AANKOOP VAN MATERIEEL (PRIORITAIR)

Aankoop van onderhoudsmaterieel

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	19.360	0	35.227	61.433
Saldo	-19.360	0	-35.227	-61.433

De uitgaven in 2022 hebben betrekking op de aankoop van een 3-zijdige kippende aanhangwagen en de aankoop van een takkenversnipperaar.

ACTIE ONDERHOUD PATRIMONIUM (PRIORITAIR)

Onderhoudsprogramma van het gemeentelijk patrimonium in eigen beheer

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	57.175	56.528	83.999	83.206
Saldo	-57.175	-56.528	-83.999	-83.206

De geboekte uitgaven tijdens 2022 hebben betrekking op veel verschillende, kleinere uitgaven in het kader van het onderhoud van de verschillende gebouwen gemeente – OCMW in eigen beheer.

ACTIE C GROEN SOC TEWERKST (PRIORITAIR)

Onderhoudsprogramma van groenzones via sociale tewerkstelling

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	34.852	40.972	29.113	30.000
Saldo	-34.852	-40.972	-29.113	-30.000

Continue actie

De actie om een gedeelte van het openbaar groen te laten onderhouden door een partner actief in de sociale economie wordt verder gezet. Het lopende contract is in handen van Duinenwacht vzw uit Oostende. Duinenwacht stelt een zestigtal mensen te werk.

ACTIE GROEN EXTERNEN (PRIORITAIR)

Onderhoudsprogramma van groenzones door externen

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	6.882	11.818	9.087	19.750
Saldo	-6.882	-11.818	-9.087	-19.750

De uitgaven in 2022 hebben te maken met groenonderhoudswerken in de Zomerloosstraat en de Abdijstraat, onderhoudssnoei van bomen langs de Heyvaertlaan en de Callaertswalledreef, het snoeien van de treurwilg langs de Pieter Bortierlaan, het vellen van een dode spar langs de Pieter Bortierlaan en snoeiwerken in de wijk Kom Noord.

ACTIE ROLLEND MATERIEEL (PRIORITAIR)

Aankoop van rollend materieel

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	60.742	69.261	0	0
Saldo	-60.742	-69.261	0	0

Er zijn geen uitgaven geboekt in 2022.

ACTIEPLAN MILIEUHINDER (PRIORITAIR)

Bestrijding van milieuhinder door middel van preventieve en repressieve maatregelen

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	200	1.300	730	1.000
Uitgaven	6.633	2.242	1.318	5.350
Saldo	-6.433	-942	-588	-4.350

ACTIE BELEIDSPLAN MILIEUHINDER (PRIORITAIR)

Opmaak van een tweejaarlijks programma waarin de accenten om milieuhinder te bestrijden worden bepaald.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	1.500
Saldo	0	0	0	-1.500

Deze actie is niet gerealiseerd wegens tijdsgebrek bij de milieudienst.

ACTIE ACTIES MILIEUHINDER (PRIORITAIR)

Uitvoering van projecten ter bestrijding van milieuhinder (zoals overlast door zwerfkatten incl. sensibilisering en sterilisatie, hondenpoep, zwerfvuil en sluikestorten)

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	6.633	2.242	1.318	3.850
Saldo	-6.633	-2.242	-1.318	-3.850

De uitgaven in 2022 hebben nagenoeg volledig te maken met de behandeling van zwerfkatten.

ACTIE OPVANGPLAATS DIEREN (PRIORITAIR)

De inrichting van een opvangplaats voor verwaarloosde dieren

Deze actie is gerealiseerd. Er is een opvangplaats voor verwaarloosde dieren op het gemeentelijk containerpark.

ACTIE GAS BOETE (PRIORITAIR)

Verbreding van het gas-reglement om openbare overlast te sanctioneren

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	200	1.300	730	1.000
Uitgaven	0	0	0	0
Saldo	200	1.300	730	1.000

Continue actie sinds de goedkeuring van het GAS-reglement door de gemeenteraad in zitting van 1 oktober 2020.

ACTIE MOBIELE CAMERAS (PRIORITAIR)

Inzet van mobiele camera's om de strijd tegen zwerfvuil en vandalisme aan te gaan

De uitwerking van deze actie gebeurt door de politiezone Kouter. In 2021 gebeurden alle voorbereidingen. De camera in Gistel werd in gebruik genomen in maart 2022.

ACTIE OMGEVING EN HANDHAVING (PRIORITAIR)

Instap in de kostendelende vereniging voor de aanstelling van een intergemeentelijk toezichthouder voor handhaving milieu en ruimtelijke ordening

De gemeenteraad keurt de samenwerkingsovereenkomst voor een kostendelende vereniging (KDV) 'intergemeentelijke toezichthouder' van de WWI goed in zitting van 4 maart 2021. De aanwervingsprocedure kon noch in 2021, noch in 2022 succesvol afgerond worden. (Door de WWI gebeurt een aanstelling begin 2023).

ACTIEPLAN TOEGANKELIJK (PRIORITAIR)

Verhoging van de toegankelijkheid van dienstverlening

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	15.744	18.686	18.084	18.392
Saldo	-15.744	-18.686	-18.084	-18.392

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	24.353	0	0
Saldo	0	-24.353	0	0

ACTIE DIGITALE TOEGANKELIJKHEID (PRIORITAIR)

Verbetering van de toegankelijkheid van de (digitale) dienstverlening

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	413	0	0	0
Saldo	-413	0	0	0

Het lastenboek voor de digitalisering van de 'evenementenkluis' wordt door het college van burgemeester en schepenen goedgekeurd in zitting van 9 augustus 2022. Acht dienstverleners schrijven in op de opdracht. (Het college gunt de opdracht op 14 februari 2023 aan het bedrijf e2e uit Gentbrugge.)

ACTIE INTRANET UITBOUWEN (PRIORITAIR)

Uitbouw van een gezamenlijk intranet voor stad en OCMW

Deze actie is gerealiseerd.

ACTIE KINDERREGISTRATIE (PRIORITAIR)

Verbeteren van de toegankelijkheid van de buitenschoolse kinderopvang en speelpleinwerking

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	6.194	1.089	1.133	1.440
Saldo	-6.194	-1.089	-1.133	-1.440

Deze actie is gerealiseerd. Het registratiesysteem TJEK is in gebruik genomen (sinds 2020).

ACTIE E SIGNING (PRIORITAIR)

Ingebruikname van een geïntegreerd instrument voor e-signing

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	9.137	11.910	11.768	11.768
Saldo	-9.137	-11.910	-11.768	-11.768

Deze actie is gerealiseerd. De software e-signing is in gebruik genomen (sinds 2020). In 2020 worden er 8.955 handtekeningen geplaatst, in 2021 19.641 en in 2022 17.442. Het overgrote deel van de geplaatste handtekeningen gaat over de ondertekening van de besluiten genomen door de politieke organen.

ACTIE TOEGANKELIJKHEID GEBOUWEN (PRIORITAIR)

Verbetering van de toegankelijkheid van de openbare gebouwen

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	24.353	0	0
Saldo	0	-24.353	0	0

In 2022 zijn geen projecten uitgevoerd. De bibliotheek en het Sociaal

Huis zijn in 2021 uitgerust met automatische toegangsdeuren. Het vrijetijdscentrum Zomerloos maakt het voorwerp uit van een totaalproject waarvoor de bouwwerken aangevat zijn tijdens het najaar van 2022.

ACTIE DIGITAAL AFSPRAKENSYSTEEM (PRIORITAIR)

Het in gebruik nemen van een digitaal afsprakensysteem

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	5.687	5.184	5.184
Saldo	0	-5.687	-5.184	-5.184

Het college gunt de opdracht 'digitaal afsprakensysteem' aan het bedrijf Timeblockr in zitting van 6 april 2021.

Enkele rapportagegegevens uit 2021 en 2022:

JULI - DECEMBER 2021		2022	
AANTAL AANVRAGEN	2273	AANTAL AANVRAGEN	7902
AFGEHANDELD	1956	AFGEHANDELD	6920
GEANNULEERD	158	GEANNULEERD	375
NO-SHOW	145	NO-SHOW	463
TOP 5		TOP 5	
AANVRAGEN & AFHALEN E-ID&KIDS-ID	578	AANVRAGEN & AFHALEN E-ID&KIDS-ID	1749
AANVRAGEN & AFHALEN RIJBEWIJS/VOORLOPIG RIJBEWIJS	535	AANVRAGEN & AFHALEN RIJBEWIJS/VOORLOPIG RIJBEWIJS	1215
ADRESWIJZIGINGEN	233	ADRESWIJZIGINGEN	863
AANVRAGEN & AFHALEN REISPASSEN	173	AANVRAGEN & AFHALEN REISPASSEN	229
PN CODE & PUK CODE	151	AANVRAGEN ATTESTEN & AKTEN	173

BELEIDSDOELSTELLING: B3 MOBILITEIT OP MAAT VAN DE BURGER (PRIORITAIR)

Het bestuur richt het mobiliteitsbeleid op de bescherming van de zwakke weggebruiker zonder het gemeentelijk wegennet af te sluiten voor de auto

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	9.998	63.127	19.920	17.500
Uitgaven	3.199	56.522	8.704	10.812
Saldo	6.798	6.605	11.216	6.688
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	11.291	513.952	0	385.315
Uitgaven	73.396	140.921	52.964	193.230
Saldo	-62.105	373.031	-52.964	192.084

ACTIEPLAN MOBILITEIT (PRIORITAIR)

Actualisering en implementatie van het mobiliteitsplan

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	9.998	11.774	19.920	17.500
Uitgaven	3.199	2.800	8.704	10.812
Saldo	6.798	8.974	11.216	6.688

ACTIE MOBILITEITSPLAN (PRIORITAIR)

Actualisering van het mobiliteitsplan in nauwe samenwerking met de mobiliteitsraad met een brede vertegenwoordiging van alle belanghebbende partijen

Deze actie is on hold gezet gezien de geplande uitwerking van een mobiliteitsplan binnen de vervoerregio Oostende. Anderzijds worden alle mobiliteitsvraagstukken voorgelegd aan de mobiliteitsraad.

ACTIE PARKEERRETRIBUTIE (PRIORITAIR)

Uitvoering van het parkeerbeleid door middel van een verscherpte controle van de blauwe zone en een performant parkeerregime voor vrachtwagens

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	9.998	11.774	19.920	17.500
Uitgaven	0	0	1.815	1.815
Saldo	9.998	11.774	18.105	15.685

Continuering van het beleid.

Het bestuur gaat in zee met het bedrijf OPC (optimal parking control) uit Herent om een effectieve controle van de blauwe zone waar te maken. Er wordt gewerkt met een concessie voor de controle op de blauwe zone. De periodieke controles hebben een duidelijk positief effect op het aantal vrije plaatsen in het centrum. Er is een sterke verhoging van de inkomsten tussen 2022 en 2021.

ACTIE BASISBEREIKBAARHEID (PRIORITAIR)

Verbetering van de bereikbaarheid van Moere en Zevekote (Het Vlaamse mobiliteitsbeleid inzake openbaar vervoer is gericht op "basisbereikbaarheid"; via de vervoersregioraad streven we naar een betere bereikbaarheid van Moere en Zevekote)

Het openbaar vervoerplan wordt opgemaakt op regioniveau. Het openbaar vervoerplan is uitgewerkt in drie lagen. Het kernnet (KN), het aanvullend net (AN) en het vervoer op maat (VoM). De vervoersregio heeft een bepalende rol voor het aanvullend net en het vervoer op maat. De Gistelbus vertegenwoordigt het vervoer op maat. Het gaat over een vaste lijn die 6 keer per dag op weekdays (inclusief tijdens vakantieperiodes) in een lus zal rijden tussen Moere, Gistel, Snaaskerke en Zevekote. De implementatie van het openbaar vervoerplan was door de Vlaamse overheid vooropgesteld m.i.v. december 2021 maar deze start is uitgesteld en heeft evenmin in 2022 plaats gevonden.

ACTIE POLITIECONTROLES (PRIORITAIR)

Verhoging van de alcohol- en snelheidscontroles (in woonwijken en doortochten van deelgemeenten) in overleg met de politiezone Kouter

Continue actie.

ACTIE SOFTW INNAME OD (PRIORITAIR)

Ingebruikname van een digitale module voor de inname van openbaar domein

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	3.199	2.800	6.889	8.997
Saldo	-3.199	-2.800	-6.889	-8.997

Het college gunt de software inname van het openbaar domein aan het bedrijf Geosparc NV uit Gent in zitting van 22 oktober 2019. De diensten nemen de software spotbooking in gebruik begin 2020. De gemeenteraad keurt een aangepast retributiereglement goed in zitting van 9 januari 2020. Deze geïnformatiseerde dienstverlening is voor inwoners en aannemers beschikbaar via de gemeentelijke website.

De innames van openbaar domein gaan gepaard met de aanrekening van een retributie. Deze ontvangsten bedragen in 2020 € 15.188 (t.o.v. € 2.790 in 2019) , in 2021 € 36.350,85 en in 2022 € 23.639,40

ACTIEPLAN WEGGEBRUIKER (PRIORITAIR)

Centrale plaats voor de zwakke weggebruiker in het mobiliteitsbeleid

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	51.353	0	0
Uitgaven	0	53.722	0	0
Saldo	0	-2.369	0	0
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	11.291	513.952	0	385.315
Uitgaven	73.396	140.921	52.964	193.230
Saldo	-62.105	373.031	-52.964	192.084

ACTIE VEILIGE WEGINFRASTRUCTUUR (PRIORITAIR)

Verhoging van het verkeerscomfort voor de zwakke weggebruiker door middel van infrastructuraanpassingen en verkeerstechnieken (landelijke wegen voor gemengd gebruik worden niet afgesloten maar veilig ingericht)

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	29.909	22.656	37.591
Saldo	0	-29.909	-22.656	-37.591

De belangrijkste uitgaven op deze actie waren het uitvoeren van wegmarkeringen veilige schoolomgeving, de aanleg van verkeerskussens en de vervanging van verkeersborden.

ACTIE SCHOOLOMGEVING (PRIORITAIR)

Herinrichting van de schoolomgevingen om de verkeersveiligheid te bevorderen via Vlaamse subsidies

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	11.291	8.680	0	25.030
Uitgaven	39.942	1.089	0	0
Saldo	-28.651	7.591	0	25.030

Door de mobiliteitsraad wordt beslist om advies in te winnen bij de Vlaamse Stichting Verkeerskunde (VSV) en om, in overleg met de scholen, een doorlichting van de schoolomgevingen te starten. Deze doorlichting start tijdens het najaar van 2020 en wordt afgerond in 2021. In samenspraak met de VSV werd elke school bezocht.

Voor elke schoolomgeving is een plan opgesteld. De uitvoering van dit plan heeft vertraging opgelopen gezien tijdsgebrek op de dienst infrastructuur.

ACTIE LEDVERLICHTING GR62 (PRIORITAIR)

Plaatsing van LED-verlichting voor een veiliger Groene 62 via provinciale subsidies

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	35.090
Saldo	0	0	0	-35.090

Na de uitvoering van metingen wordt een dossier voorbereid t.a.v. de provincie West – Vlaanderen. De officiële aanvraag wordt ingediend eind oktober 2021. (De goedkeuring van provincie West-Vlaanderen is gegeven bij besluit van de deputatie d.d. 13 april 2023. Fluvius is gecontacteerd met het oog op de uitvoering van dit project.)

ACTIE PARK SOPHORAS (PRIORITAIR)

De voorbereiding van de inrichting van het Dokter Egidedefeverpark (voormalig park Sophoras) als wandelpark en verbinding van Gistel - centrum met de bibliotheek en de molensite met aandacht voor de parkeerbehoeften van de omgeving

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	33.453	0	0	0
Saldo	-33.453	0	0	0

De actie Sophoras wordt de actie Dr Egide Defeverpark.

ACTIE DR EGIDE DEFEVER PARK (PRIORITAIR)

Inrichting van het dokter Egide Defever Park als ontmoetings- en ontspanningsplaats met een natuur- en cultuureducatieve waarde

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	2.369	0	0
Saldo	0	-2.369	0	0
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	505.272	0	85.000
Uitgaven	0	109.924	30.307	120.549
Saldo	0	395.348	-30.307	-35.549

Het masterplan voor het dokter Egide Defeverpark en onmiddellijke omgeving wordt door de gemeenteraad goedgekeurd in zitting van 5 mei 2022. De uitwerking van het uitvoeringsdossier wordt aangevat.

ACTIE SCHENKING DEFEVER (PRIORITAIR)

Ontvangen schenking voor het inrichten van het Dokter Egide Defever Park

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	51.353	0	0
Uitgaven	0	51.353	0	0
Saldo	0	0	0	0

ACTIE KOPENHAGENPLAN (PRIORITAIR)

Subsidies in het kader van het Kopenhagenplan voor het verbeteren en aanleggen van fietsinfrastructuur

<i>Investerings</i>				
	<u>Rek 2020</u>	<u>Rek 2021</u>	<u>Rek 2022</u>	<u>Mjp 2022</u>
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	275.285
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	275.285

De subsidieaanvragen zijn ingediend op het digitaal loket van het Agentschap Binnenlands Bestuur.

BELEIDSDOELSTELLING: B4 SOCIAAL BELEID (PRIORITAIR)

Het bestuur zet in op begeleiding van mensen met moeilijkheden in onze samenleving of op de arbeidsmarkt om hen te behoeden voor (kans)armoede. Het bestuur besteedt extra aandacht aan de detectie van eenzaamheid, seniorenzorg, thuiszorg en kwetsbare groepen in het algemeen. Het sociaal huis behartigt de sociale dienstverlening. (Het sociaal huis staat garant voor het recht op een menswaardig bestaan dat zich vertaalt in het recht op arbeid, sociale bescherming, juridische bijstand, behoorlijke huisvesting, onderwijs, een gezonde leefomgeving en maatschappelijke ontplooiing)

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	26.731	16.934	19.282	17.232
Uitgaven	112.389	146.132	145.853	190.406
Saldo	-85.658	-129.198	-126.571	-173.174
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	35.786	60.000	35.786	35.786
Uitgaven	95.315	115.960	905	905
Saldo	-59.529	-55.960	34.880	34.880

ACTIEPLAN ARMOEDEBESTR (PRIORITAIR)

Armoedebestrijding als hefboom om mensen hun plaats in de samenleving te laten innemen

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	6.190	5.784	12.241	12.241
Uitgaven	24.071	49.655	39.247	82.535
Saldo	-17.881	-43.871	-27.006	-70.294

ACTIE KRINGWINKEL (PRIORITAIR)

Creatie van extra sociale tewerkstelling door middel van de opstart van een kringloopwinkel

De kringwinkel opende zijn deuren in 2019.

Met het openen van de kringwinkel Gistel investeert het bestuur in lokale duurzaamheid met een professioneel karakter:

- ✓ *Dit initiatief heeft een impact op het verhogen van de inzameling van herbruikbare goederen en op het verminderen van de hoeveelheid die bij het afval terecht komt.*
- ✓ *Dit initiatief geeft de mogelijkheid om mensen te werk te stellen en te begeleiden via sociale economie.*
- ✓ *Er is een duidelijk effect op de bevolking en hun betrokkenheid, zowel wat betreft mensen die goederen aanleveren als nieuwe klanten.*

ACTIE WIJKWERKEN (PRIORITAIR)

Inzet van wijkwerkers als toeleidingsmaatregel naar de reguliere of sociale arbeidsmarkt

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	7.458	37.265	19.127	51.000
Saldo	-7.458	-37.265	-19.127	-51.000

De personeelsdienst en de sociale dienst hebben een permanente samenwerking met de projectvereniging Perspectief.

De gemeente doet beroep op wijkwerking voor verschillende opdrachten. Dit gaat over een aantal vaste opdrachten, zoals poetsopdrachten in het sport- en cultuurcentrum Zomerloos en het ontmoetingscentrum van Snaaskerke, toezicht op het kampeerwagenterrein, toezicht op de begraafplaats, terugplaatsen van paaltjes op de markt na de maandagmarkt, dienstverlening op het containerpark en ook het groenonderhoud in de dorpskernen van Moere, Zevokote en Snaaskerke.

Daarnaast worden ook wijkwerkers ingezet op afroep voor occasionele opdrachten, zoals de bedeling van drukwerk, telverrichtingen op de markt (ter uitwerking van coronamaatregelen) en andere korte logistieke opdrachten"

Opvallend is dat wijkwerkers met een profiel van groenonderhoud moeilijk te vinden zijn.

ACTIE PSA (PRIORITAIR)

Participatie en sociale activering van OCMW-cliënten met Federale subsidiëring

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022
Ontvangsten	6.190	5.784	6.241	6.241
Uitgaven	10.449	8.882	10.195	11.035
Saldo	-4.259	-3.098	-3.954	-4.794

Het budget op deze actie voor het jaar 2022 werd bijna volledig besteed: 264 begunstigden voor maatschappelijke participatie, 21 deelnemers voor de collectieve modules en 77 begunstigden voor kinderarmoede.

In het kader van de collectieve module werd een vorming georganiseerd m.b.t. verzekeringen en digitalisering.

ACTIE SCHOOL EN OPVANGPREMIE (PRIORITAIR)

Uitreiking van een school- en opvangpremie ter stimulering van de onderwijskansen voor kansarme gezinnen

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	3.848	3.508	3.925	7.500
Saldo	-3.848	-3.508	-3.925	-7.500

De raad voor maatschappelijk welzijn keurt het reglement school- en kinderopvangpremies goed in zitting van 3 oktober 2019.

In het jaar 2022 hebben 34 kinderen/jongeren een schoolpremie ontvangen en 12 kinderen hebben een opvangpremie ontvangen.

ACTIE DETECTIE EENZAAMHEID (PRIORITAIR)

Actieprogramma detectie van eenzaamheid

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	2.317	0	0	7.000
Saldo	-2.317	0	0	-7.000

De dienst wil het instrument van de buurtanalyse inzetten om dit actieprogramma te kunnen volbrengen. De start van de werktafels heeft vertraging opgelopen n.a.v. de coronacrisis. Daarna heeft het project opnieuw vertraging opgelopen n.a.v. het vertrek van het diensthoofd van De Zonnewijzer eind 2021.

De buurtanalyse is uitgevoerd tijdens het najaar van 2022. Daarbij werd Gistel centrum bepaald als de te onderzoeken buurt. Daar is, volgens de cijfergegevens van de provincie, ook de meeste kansarmoede te vinden. Een belangrijk onderdeel van deze buurtanalyse is het detecteren van eenzaamheid. (Het samen brengen van de resultaten en de uitwerking van een actieplan wordt aangevat begin 2023).

ACTIE SCHOENEN KINDEREN (PRIORITAIR)

Kwaliteitsvolle schoenen voor kinderen in kansarme gezinnen

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	6.000	6.000
Uitgaven	0	0	6.000	6.000
Saldo	0	0	0	0

Deze voor 2022 specifieke actie wordt gerealiseerd in samenwerking met het Huis van het Kind en het kinderkansenfonds (Koning Boudewijn stichting – Rotary Gistel).

ACTIEPLAN REGIEROL SH (PRIORITAIR)

Regierol van het Sociaal Huis

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	20.541	11.150	7.041	4.991
Uitgaven	14.184	14.591	13.119	13.171
Saldo	6.357	-3.441	-6.078	-8.180

ACTIE EVALUATIE DIENSTVERLENING (PRIORITAIR)

Doorverwijzing van cliënten naar andere welzijnsactoren (bij dienstverlening die door andere organisaties/welzijnsactoren beter of minstens even goed kan aangeboden worden, tegen eenzelfde of lagere prijs)

Continuering van het beleid.

ACTIE GBO (PRIORITAIR)

Deelname aan het samenwerkingsverband geïntegreerd breed onthaal (GBO) Westhoek-Houtland

De samenwerking GBO heeft zich in 2022 vooral toegespitst op de Oekraïne-crisis en de subsidie van de Vlaamse Gemeenschap.

Er gebeurde tussen de verschillende partners overleg m.b.t. werkwijze en coördinatie van de hulpverlening voor de mensen van Oekraïne.

Er werd een vorming georganiseerd m.b.t. REMI. Dit is een tool om aanvullende financiële hulp te berekenen voor gezinnen in financiële nood.

ACTIE BEGELEIDING LEEFLONERS (PRIORITAIR)

Intensieve begeleiding en activering van jonge mensen met recht op leefloon door middel van een samenwerking met externe organisaties (onder andere het CAW, Arktos en Emimo) die gespecialiseerd zijn in outreachend werken. We nemen hierbij onder andere deel aan het ESF-project.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	14.089	3.920	0	0
Uitgaven	7.840	7.840	7.840	8.000
Saldo	6.249	-3.920	-7.840	-8.000

In het jaar 2022 werden 15 cliënten ingeschakeld in ESF, 3 cliënten met een BVS (beroepsverkenkende stage), 9 cliënten werden ingeschakeld in wijkwerken en voor 1 cliënt werd een IBO (individuele beroepsopleiding) opgestart.

ACTIE HUIS VAN HET KIND (PRIORITAIR)

Realiseren van de regierol van het Huis van het Kind door het Sociaal Huis met subsidie voor de opstart

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	6.452	7.230	7.041	4.991
Uitgaven	6.344	6.751	5.279	5.171
Saldo	108	479	1.762	-180

In 2022 werd de tuutjesboom geïnstalleerd in samenwerking met de bibliotheek. Er is een boom aan de bibliotheek waar er tuutjes in kunnen gehangen worden. De tuutjesdiploma's en lintjes voor de tuutjes zijn verkrijgbaar in de bib. De bibliotheek heeft ook 5 boekjes gekregen Milan en de tuutjesboom.

De ontmoetingsruimte werd in september opgestart. Maandelijks op de vierde woensdag van de maand is de ontmoetingsruimte geopend van 13 uur tot 16 uur. Elke keer wordt een activiteit georganiseerd voor zowel de ouders als de kinderen. Hiervoor werd heel wat materiaal aangekocht.

Er werden meerdere vormingsmomenten georganiseerd:

- Webinar 'Slaap is alles'
- Vorming 'op het potje'
- Vorming EHBO baby's en kinderen

De vorming Mijn leven als superheld moest geannuleerd worden omdat er niet voldoende ingeschrevenen waren.

Daarnaast werd in samenwerking met de Rotary en het Sociaal Huis een project opgezet rond kwaliteitsvolle schoenen voor alle kinderen in kansarme gezinnen tussen 0 en 17 jaar.

ACTIEPLAN SENIORENZORG (PRIORITAIR)

Senioren als partner van het bestuur (Het bestuur geeft de Gistelse senioren een plaats in onze samenleving. Het bestuur zet ouderen aan om actief te blijven. Het bestuur zorgt voor inspraak, kwaliteitsvolle vrije tijd en zorg op maat. De seniorenadviesraad blijft de belangrijkste gesprekspartner van het bestuur m.b.t. het seniorenbeleid.)

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	1.839	2.269	2.269	3.700
Saldo	-1.839	-2.269	-2.269	-3.700

ACTIE GISTELZINE VOOR SENIOREN (PRIORITAIR)

Opname van de activiteiten van de seniorenverenigingen in de Gistelzine

Continuering van het beleid. De activiteiten van de seniorenverenigingen worden sinds 2020 opgenomen in de tijdschrift die deel uitmaakt van het gemeentelijk informatieblad GistelZine. Daarnaast start de dienst met een elektronische nieuwsbrief De Zonnewijzer sinds eind 2020.

ACTIE VRIJWILLIGER DC (PRIORITAIR)

Inzet van vrijwilligers om het lokaal dienstencentrum open te houden (zodat het dienstencentrum ook een ontmoetingsplaats wordt voor senioren buiten de Zonnewijzer)

<i>Exploitatie</i>				
	<u>Rek 2020</u>	<u>Rek 2021</u>	<u>Rek 2022</u>	<u>Mjp 2022</u>
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	1.400
Saldo	0	0	0	-1.400

Bij de werking van het dienstencentrum is een ploeg vrijwilligers actief. Anderzijds zijn de openingsuren van het dienstencentrum (nog) niet verruimd.

ACTIE ZITBANKEN (PRIORITAIR)

Uitwerking van een plan ter plaatsing van extra zitbanken in samenspraak met de SAR

<i>Exploitatie</i>				
	<u>Rek 2020</u>	<u>Rek 2021</u>	<u>Rek 2022</u>	<u>Mjp 2022</u>
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	1.839	2.269	2.269	2.300
Saldo	-1.839	-2.269	-2.269	-2.300

Continuering van het beleid.

ACTIE EVALUATIE BEWEGINGSTUIN (PRIORITAIR)

Evaluatie van de bewegingstuin in samenspraak met de SAR

Deze actie is opgenomen in het project inrichting van het dokter Egide Defeverpark.

ACTIEPLAN KWETSBAAR (PRIORITAIR)

Kwetsbare groepen (het bestuur heeft aandacht voor kwetsbare groepen doorheen alle beleidsdomeinen)

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	72.295	79.617	91.219	91.000
Saldo	-72.295	-79.617	-91.219	-91.000
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	35.786	60.000	35.786	35.786
Uitgaven	95.315	115.960	905	905
Saldo	-59.529	-55.960	34.880	34.880

ACTIE BASISKENNIS NEDERLANDS (PRIORITAIR)

Aanmoediging van de inburgering van vreemdelingen via het aanleren van de nederlandse taal

In het jaar 2022 hebben 24 cliënten Nederlandse lessen gevolgd.

ACTIE BUDDYWERKING (PRIORITAIR)

Inzet van vrijwilligers voor een buddywerking voor nieuwkomers

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	78	170	0	1.000
Saldo	-78	-170	0	-1.000

Deze actie is, sinds de coronacrisis, nog niet hernomen wegens tijdgebrek. Dit is o.m. ook in verband te brengen met een personeelsswissel voor de functie van diensthoofd.

ACTIE RENOVATIE BS11 (PRIORITAIR)

Realisatie van twee doorgangswoningen en 1 combi doorgangs- en LOI-woning na aanpassingswerken aan het gebouw in de Bruidstraat 11 met subsidiëring

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	35.786	60.000	35.786	35.786
Uitgaven	95.315	115.960	905	905
Saldo	-59.529	-55.960	34.880	34.880

Deze actie is gerealiseerd. De opening van de Bruidstraat 11 vond plaats in juni 2021.

ACTIE MANTELZORGPREMIE (PRIORITAIR)

Invoering van een mantelzorgpremie ter ondersteuning van het zelfstandig thuis blijven wonen

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	57.897	62.864	71.558	70.000
Saldo	-57.897	-62.864	-71.558	-70.000

Het verlenen van een mantelzorgpremie is een beleidsinstrument dat het thuis wonen van zorgbehoevenden stimuleert. Deze maatregel kadert in de vermaatschappelijking van de zorg. Het bestuur erkent het belang van mantelzorg als aanvullende zorg naast de professionele hulpverlening en de thuiszorg, die toelaat dat zorgbehoevenden zo lang als mogelijk thuis kunnen blijven wonen. Gistel wil mantelzorgers ondersteunen en waarderen voor de vrijwillige zorg die ze verlenen aan zorgbehoevende Gistelnaars.

De raad voor maatschappelijk welzijn keurt het reglement mantelzorgpremie initieel goed in zitting van 19 december 2019. Er gebeurde aan actualisering van het reglement in zitting van 17 december 2020.

233 mantelzorgers genieten een mantelzorgpremie in het jaar 2022. Totaal uitbetaalde mantelzorgpremies 2022: € 71.558,42.

ACTIE BUZZY PASS (PRIORITAIR)

Verlening van een financiële tussenkomst aan jongeren voor de aankoop van een buzzy pass

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	14.320	16.243	19.660	20.000
Saldo	-14.320	-16.243	-19.660	-20.000

Het is belangrijk dat jongeren worden gestimuleerd om gebruik te maken van het openbaar vervoer. De raad voor maatschappelijk welzijn besluit in zitting van 19 december 2019 de overeenkomst met De Lijn goed te keuren m.b.t. het betalen van een subsidie van 25 % voor een Buzzy Pass voor jongeren van 6 tot en met 24 jaar wonende in Gistel. Deze overeenkomst gaat in vanaf 1 juli 2020.

ACTIE SAMENWERKING OPGROEIEN (PRIORITAIR)

Samenwerking met het agentschap opgroeien en het Vlaamse agentschap voor de uitbetaling van de toelagen in het kader van het gezinsbeleid (VUTG) voor het ondersteunen van kwetsbare gezinnen

<i>Exploitatie</i>				
	<u>Rek 2020</u>	<u>Rek 2021</u>	<u>Rek 2022</u>	<u>Mjp 2022</u>
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	341	0	0
Saldo	0	-341	0	0

Continuering van het beleid.

ACTIE LOKAAL E-INCLUSIEBELEID (PRIORITAIR)

De uitrol van een lokaal e-inclusiebeleid

De stad en het OCMW Gistel treden toe tot het project digibanken dat gezamenlijk opgenomen wordt binnen de regio Oostende met een trekkersrol voor de stad Oostende en de projectvereniging Perspectief.



© Rebecca Vanysacker

FINANCIELE NOTA

DE FINANCIËLE NOTA

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit de J-schema's (J1 tot J5).
In de onderdelen J1 tot J3 worden telkens ook de meerjarenplancijfers opgenomen.

Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de meerjarenplancijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

SCHEMA J1: DOELSTELLINGENREKENING

De doelstellingenrekening geeft de uitgaven en ontvangsten van het boekjaar opgesplitst per prioritaire beleidsdoelstelling weer. Daarnaast bevat de doelstellingenrekening ook een overzicht van de uitgaven en ontvangsten bij de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de verrichtingen zonder beleidsdoelstelling.

J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling B1 VERSTERKEN VAN DE BURGERBETROKKENHEID BIJ HET BESTUUR		
Exploitatie		
Uitgaven	50.252	71.763
Ontvangsten	0	25
Saldo	-50.252	-71.738
Investerings		
Uitgaven	2.910	15.818
Ontvangsten	0	0
Saldo	-2.910	-15.818
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling B2 EEN NET, TOEGANKELIJK EN LEEFBAAR GISTEL		
Exploitatie		
Uitgaven	141.602	156.697
Ontvangsten	730	1.000
Saldo	-140.872	-155.697
Investerings		
Uitgaven	679.124	1.607.724
Ontvangsten	83.968	82.028
Saldo	-595.155	-1.525.696
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling B3 MOBILITEIT OP MAAT VAN DE BURGER		
Exploitatie		
Uitgaven	8.704	10.812
Ontvangsten	19.920	17.500
Saldo	11.216	6.688
Investerings		
Uitgaven	52.964	193.230
Ontvangsten	0	385.315
Saldo	-52.964	192.084
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling B4 SOCIAAL BELEID		
Exploitatie		
Uitgaven	145.853	190.406
Ontvangsten	19.282	17.232
Saldo	-126.571	-173.174
Investerings		
Uitgaven	905	905
Ontvangsten	35.786	35.786
Saldo	34.880	34.880
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	15.738.158	17.168.421
Ontvangsten	18.684.666	18.553.293
Saldo	2.946.508	1.384.872
Investerings		
Uitgaven	2.110.385	7.127.183
Ontvangsten	85.193	1.335.902
Saldo	-2.025.192	-5.791.281
Financiering		
Uitgaven	1.030.933	1.025.685
Ontvangsten	6.244.670	6.025.823
Saldo	5.213.737	5.000.138
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	49.392	0
Saldo	49.392	0
Investerings		
Uitgaven	11.475	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	-11.475	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	16.084.569	17.598.100
Ontvangsten	18.773.990	18.589.050
Saldo	2.689.421	990.951
Investerings		
Uitgaven	2.857.763	8.944.861
Ontvangsten	204.947	1.839.030
Saldo	-2.652.816	-7.105.831
Financiering		
Uitgaven	1.030.933	1.025.685
Ontvangsten	6.244.670	6.025.823
Saldo	5.213.737	5.000.138

SCHEMA J2: DE STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

De staat van het financieel evenwicht bevat minstens een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van het meerjarenplan voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden het werkelijk financieel evenwicht van het bestuur vergeleken met het gebudgetteerd financieel evenwicht.

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het beschikbaar budgettair resultaat: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Daarnaast wordt in de staat van het financieel evenwicht ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge weergegeven. Deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge is als het bestuur zijn financiële schulden zou aflossen op basis van een opgelegde norm (8% van de openstaande schuld). Als de autofinancieringsmarge veel groter is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur.

Tot slot wordt ook nog het consolideerde financiële evenwicht weergegeven. Het geconsolideerde financiële evenwicht bepaalt de financiële gezondheid van het bestuur in zijn geheel (d.w.z. gemeente en OCMW). Ook hier wordt de financiële gezondheid bekeken vanuit 3 invalshoeken, namelijk beschikbaar budgettair resultaat, autofinancieringsmarge en gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

J2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	2.689.421	990.951
a. Ontvangsten		18.773.990	18.589.050
b. Uitgaven		16.084.569	17.598.100
II. Investeringsaldo	(a-b)	-2.652.816	-7.105.831
a. Ontvangsten		204.947	1.839.030
b. Uitgaven		2.857.763	8.944.861
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	36.606	-6.114.880
IV. Financieringsaldo	(a-b)	5.213.737	5.000.138
a. Ontvangsten		6.244.670	6.025.823
b. Uitgaven		1.030.933	1.025.685
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	5.250.343	-1.114.742
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		9.858.031	9.858.031
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	15.108.373	8.743.289
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	15.108.373	8.743.289

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		2.689.421	990.951
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.030.933	1.025.685
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.030.933	1.025.685
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.658.488	-34.735

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		1.658.488	-34.735
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	518.627	513.379
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.030.933	1.025.685
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		512.307	512.307
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	2.177.115	478.644

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		15.108.373	8.743.289
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		15.108.373	8.743.289
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		1.658.488	-34.735
Totale autofinancieringsmarge		1.658.488	-34.735
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		2.177.115	478.644
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2.177.115	478.644

SCHEMA J3: DE REALISATIE VAN DE KREDIETEN

De realisatie van de kredieten geeft op een overzichtelijke wijze de 'geldstromen' van het betrokken bestuur weer zodat het budgettair resultaat van het financiële boekjaar wordt bekomen. Dit schema bevat zowel de initiële kredieten, eindkredieten als cijfers uit de jaarrekening:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de financieringsrekening

J3: Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten STAD GISTEL						
Exploitatie	12.036.791	16.339.257	13.274.515	16.155.595	12.664.108	15.909.484
Investerings	2.856.857	164.327	8.692.505	1.801.040	6.136.997	887.456
Financiering	1.030.933	6.244.670	1.025.685	6.025.823	882.966	2.538.862
<i>Leningen en leasings</i>	1.030.933	6.244.670	1.025.685	6.025.823	882.966	2.538.862
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW GISTEL						
Exploitatie	4.047.778	2.434.733	4.323.585	2.433.455	4.211.877	2.480.952
Investerings	905	40.620	252.356	37.991	1.208.500	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

SCHEMA J4: DE BALANS

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J4.

Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

- De *activa* zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren.
- De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur. Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

J4: Balans

	2022	2021
ACTIVA	73.326.430	67.892.076
I. Vlottende activa	17.763.019	12.088.950
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	14.986.141	9.127.646
B. Vorderingen op korte termijn	2.776.878	2.961.304
1. Vorderingen uit ruiltransacties	295.238	255.475
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.481.641	2.705.829
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	55.563.411	55.803.126
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	23.975.621	24.016.529
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	13.416.477	13.454.235
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	10.559.144	10.562.294
C. Materiële vaste activa	31.239.373	31.477.286
1. Gemeenschapsgoederen	29.215.138	28.995.088
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>16.103.981</i>	<i>16.624.481</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>9.773.363</i>	<i>9.322.658</i>
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>	<i>151.381</i>	<i>156.166</i>
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	<i>673.158</i>	<i>617.274</i>
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>2.513.251</i>	<i>2.274.505</i>
<i>f. Erfgoed</i>	<i>5</i>	<i>4</i>
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3. Andere materiële vaste activa	2.024.236	2.482.197
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>2.024.236</i>	<i>2.482.197</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D. Immateriële vaste activa	348.418	309.312

J4: Balans

	2022	2021
PASSIVA	73.326.430	67.892.076
I. Schulden	18.841.124	13.098.567
A. Schulden op korte termijn	4.627.342	3.799.771
1. Schulden uit ruiltransacties	3.021.381	2.555.254
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	727.900	670.000
<i>b. Financiële schulden</i>	0	0
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	2.293.481	1.885.254
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	413.861	386.539
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.192.100	857.977
B. Schulden op lange termijn	14.213.782	9.298.797
1. Schulden uit ruiltransacties	14.213.782	9.298.797
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	3.788.313	3.752.942
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.788.313	3.752.942
2. Andere risico's en kosten	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	10.425.469	5.545.855
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	54.485.306	54.793.509
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.219.905	6.581.646
B. Gecumuleerd overschot of tekort	7.026.791	6.973.252
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	41.238.610	41.238.610

TOELICHTING BIJ DE BALANS

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt. Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

BALANSSTRUCTUUR

Een eerste indicatie van de activastructuur wordt gegeven door de verhouding tussen vlottende en vaste activa. Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van de volgende criteria voldoen:

- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na de balansdatum;
- het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;
- het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.

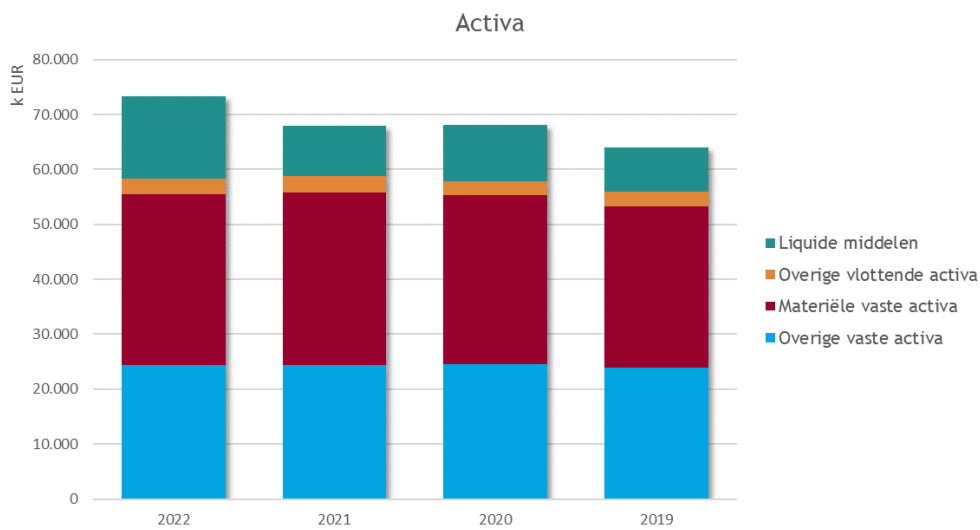
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;
- het nettoactief, dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.

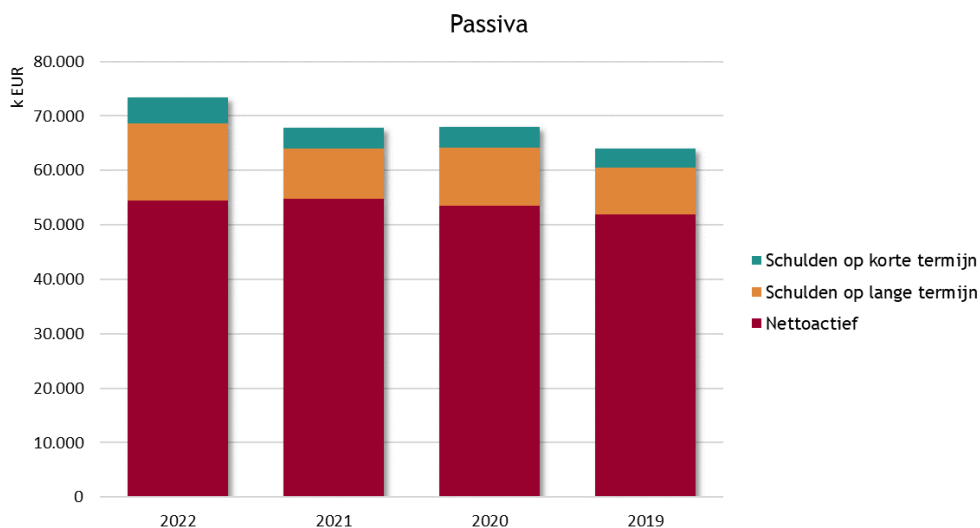
De schulden zijn verder opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Liquide middelen	14.986.141	9.127.646	10.282.364	8.114.100
Overige vlottende activa	2.776.878	2.961.304	2.515.876	2.654.079
Materiële vaste activa	31.239.373	31.477.286	30.788.419	29.334.908
Overige vaste activa	24.324.038	24.325.840	24.482.122	23.961.580
Activa	73.326.430	67.892.076	68.068.781	64.064.667

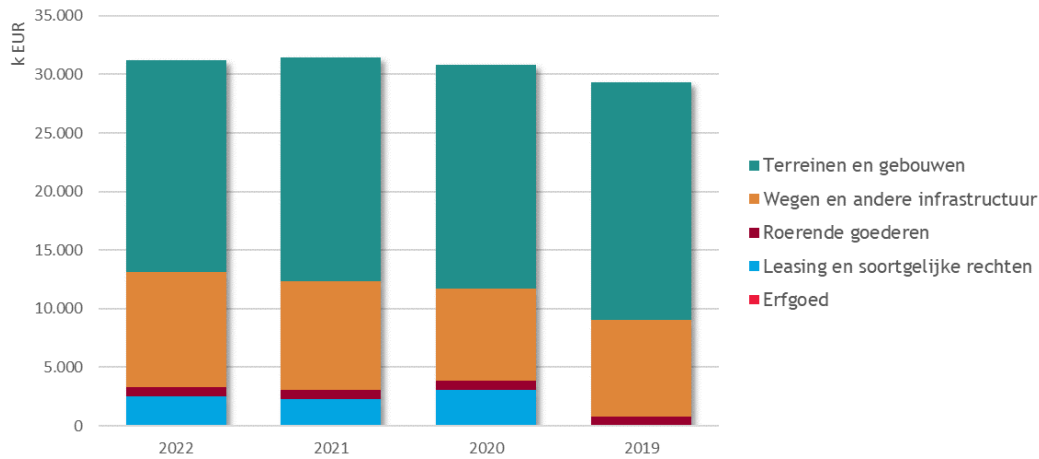
De overschotten op de liquide middelen werden bij verschillende financiële instellingen op korte termijn belegd aan gunstige rentetarieven.



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Schulden op korte termijn	4.627.342	3.799.771	3.846.237	3.506.611
Schulden op lange termijn	14.213.782	9.298.797	10.683.512	8.572.538
Nettoactief	54.485.306	54.793.509	53.539.033	51.985.519
Passiva	73.326.430	67.892.076	68.068.781	64.064.667

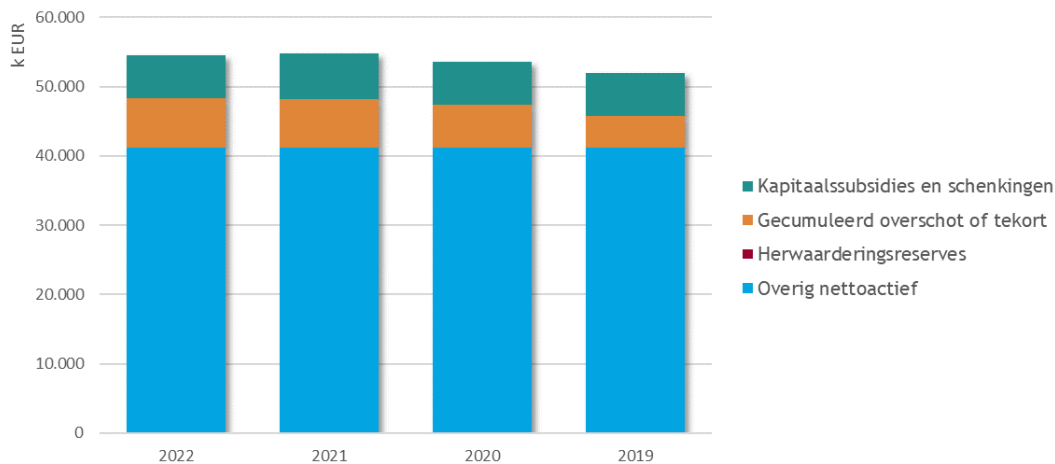
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Terreinen en gebouwen	18.128.216	19.106.678	19.073.016	20.298.862
Wegen en andere infrastructuur	9.773.363	9.322.658	7.834.036	8.277.706
Roerende goederen	824.539	773.440	779.999	758.336
Leasing en soortgelijke rechten	2.513.251	2.274.505	3.101.363	0
Erfgoed	5	4	4	4
Materiële vaste activa	31.239.373	31.477.286	30.788.419	29.334.908

Nettoactief



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.219.905	6.581.646	6.113.023	6.247.476
Gecumuleerd overschot of tekort	7.026.791	6.973.252	6.187.400	4.499.432
Herwaarderingsreserves	0	0	0	0
Overig nettoactief	41.238.610	41.238.610	41.238.610	41.238.610
Nettoactief	54.485.306	54.793.509	53.539.033	51.985.519

TOELICHTING BIJ DE BALANS

Volgnummer Budgettaire boekhouding: 52486

Volgnummer Algemene boekhouding: 23421

Lokaal bestuur Gistel
Jaarrekening 2022

DETAILBESPREKING VAN DE RUBRIEKEN

Na de algemene weergave van de balansstructuur in het vorige deel volgt nu een meer uitgebreide bespreking van de balans.

VLOTTENDE ACTIVA

	2022	2021	2020	2019
I. Vlottende activa	17.763.019	12.088.950	12.798.240	10.768.179
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	14.986.141	9.127.646	10.282.364	8.114.100
B. Vorderingen op korte termijn	2.776.878	2.961.304	2.515.876	2.654.079
1. Vorderingen uit ruiltransacties	295.238	255.475	192.150	300.807
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.481.641	2.705.829	2.323.726	2.353.272
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0	0	0

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2022. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn.

Onder de *geldbeleggingen* daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Belfius treasury rekeningen	6.218.643 ▲	6.142.335 ▼	7.956.672 ▲	5.864.283
BNP Paribas Fortis termijnrekeningen	3.000.000	0	0	0
ING termijnrekeningen	2.500.000	0	0	0
Belfius termijnrekeningen	2.000.000	0	0	0
Belfius zichtrekeningen	348.928 ▼	790.050 ▲	450.903 ▼	490.326
KBC spaarrekening	250.000 ►	250.000 ►	250.000 ►	250.000
ING spaarrekeningen	249.614 ▼	743.622 ▲	675.473 ▲	675.170
ING zichtrekeningen	168.016 ▼	411.526 ▲	91.685 ▲	-62.915
Postcheque rekeningen	164.860 ▲	164.661 ▲	161.363 ▲	130.675
BNP Paribas Fortis zichtrekening	57.951 ▲	10.445 ▼	27.130 ▼	98.453
Kas	12.946 ▲	9.713 ▲	8.320 ▼	9.642
BNP Paribas Fortis spaarrekeningen	5.556 ▼	600.556 ▼	656.410 ▲	656.223
Deposito rekening FOD Financiën	5.000	0	0	0
KBC zichtrekeningen	4.626 ▲	3.598 ▼	4.408 ▲	2.242
Interne overboekingen	0 ▼	1.140	0	0
Liquide middelen en geldbeleggingen	14.986.141 +64%	9.127.646 -11%	10.282.364 +27%	8.114.100

B. Vorderingen op korte termijn

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze vorderingen op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Vorderingen uit ruiltransacties	295.238 +16%	255.475 +33%	192.150 -36%	300.807
Werkingsvorderingen	264.657 ▲	243.607 ▲	172.434 ▼	290.576
Te innen opbrengsten	20.174 ▲	7.442 ▼	9.923 ▲	31
Borgtochten betaald in contanten	405 ▼	540 ▲	405 ►	405
Vooruitbetalingen	7.365 ▲	170 ▼	1.429 ▲	516
Dubieuze debiteuren	10.128 ▼	10.490 ▼	14.685 ▼	15.918
Waardeverminderingen	-7.491 ▼	-6.773 ▼	-6.725 ▼	-6.639
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.481.641 -8%	2.705.829 +16%	2.323.726 -1%	2.353.272
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	868.643 ▲	771.625 ▲	730.324 ▲	568.050
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	26.623 ▼	48.446 ▲	23.482 ▼	34.168
Vorderingen uit subsidies	1.431.362 ▼	1.562.339 ▲	1.457.182 ▼	1.644.008
Andere vorderingen	79.241 ▼	266.750 ▲	60.954 ▲	59.173
Dubieuze debiteuren	120.977 ▲	90.769 ▼	96.591 ▲	90.897
Waardeverminderingen	-45.206 ▼	-34.100 ▲	-44.807 ▼	-43.023
Vorderingen op korte termijn	2.776.878 -6%	2.961.304 +18%	2.515.876 -5%	2.654.079

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enz., per 31 december van dat jaar niet verbruikt of verkocht zijn.

Bestellingen in uitvoering daarentegen hebben betrekking op uitgevoerde werken, producten in bewerking en diensten in uitvoering, die het voorwerp uitmaken van een specifieke bestelling van derden en die, bij het afsluiten van het dienstjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in boekjaar 2022 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

Overlopende rekeningen dragen bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2022 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd.

Er werden in boekjaar 2022 geen vorderingen op lange termijnen die binnen het jaar vervallen geregistreerd.

VASTE ACTIVA

	2022	2021	2020	2019
II. Vaste activa	55.563.411	55.803.126	55.270.541	53.296.488
A. Vorderingen op lange termijn	0	0	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0
B. Financiële vaste activa	23.975.621	24.016.529	24.324.893	23.782.360
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	13.416.477	13.454.235	13.762.600	13.221.033
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	10.559.144	10.562.294	10.562.294	10.561.327
C. Materiële vaste activa	31.239.373	31.477.286	30.788.419	29.334.908
1. Gemeenschapsgoederen	29.215.138	28.995.088	28.640.197	27.124.434
a. Terreinen en gebouwen	16.103.981	16.624.481	16.924.794	18.088.388
b. Wegen en andere infrastructuur	9.773.363	9.322.658	7.834.036	8.277.706
c. Installaties, machines en uitrusting	151.381	156.166	168.362	184.067
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	673.158	617.274	611.637	574.269
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.513.251	2.274.505	3.101.363	0
f. Erfgoed	5	4	4	4
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	2.024.236	2.482.197	2.148.222	2.210.474
a. Terreinen en gebouwen	2.024.236	2.482.197	2.148.222	2.210.474
b. Roerende goederen	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	348.418	309.312	157.229	179.220

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Er werden in boekjaar 2022 geen vorderingen op lange termijnen geregistreerd.

B. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten.

Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Voor 2022 bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (13.416.477 EUR) en andere financiële vaste activa (10.559.144 EUR).

Omschrijving	2022 %	2021
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	13.416.477 -0%	13.454.235
Fluvius West	12.491.751 ▼	12.529.509
TMVW	510.176 ▲	510.176
Fluvius opdrachthoudende vereniging	25 ►	25
IVOO	228.775 ►	228.775
WVI	181.125 ►	181.125
Cipal	2.875 ►	2.875
TMVS	1.750 ►	1.750
Andere financiële vaste activa	10.559.144 -0%	10.562.294
EFIN	8.624.400 ►	8.624.400
Watergroep	1.882.788 ►	1.882.788
Deelbewijzen EthiasCo CVBA	25.809 ►	25.809
Deelbewijzen EthiasCo Bvba	17.206 ►	17.206
Cevi	5.070 ►	5.070
West-Vlaams woonkrediet	0 ▼	3.150
Woonwel	1.891 ►	1.891
Cevi vzw	1.014 ►	1.014
Poolstok	967 ►	967
Financiële vaste activa	23.975.621 -0%	24.016.528

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamenlijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in een bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur te realiseren. Ze worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening;
- de kasgenererende mogelijkheden van de activa.

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa

- de andere materiële vaste activa

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Ook de bedrijfsmatige materiële vaste activa worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De andere materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardeestijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk onttreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur).

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden, en die immaterieel van aard zijn.

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor 2022 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	31.786.597	30.945.648
+ Investerings	2.840.363	3.386.577
- Desinvesterings	-14.534	-126.250
+ Meerwaarde	13.327	115.351
- Minderwaarde	0	-3.212
- Afschrijvingen	-2.458.507	-2.531.517
- Waarderverminderingen	-579.455	0
Boekwaarde 31/12	31.587.791	31.786.597
(Im)materiële vaste activa	31.587.791 -1%	31.786.597

SCHULDEN

	2022	2021	2020	2019
I. Schulden	18.841.124	13.098.567	14.529.748	12.079.149
A. Schulden op korte termijn	4.627.342	3.799.771	3.846.237	3.506.611
1. Schulden uit ruiltransacties	3.021.381	2.555.254	2.543.689	2.613.259
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	727.900	670.000	638.900	634.420
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.293.481	1.885.254	1.904.789	1.978.839
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	413.861	386.539	284.451	98.246
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.192.100	857.977	1.018.096	795.106
B. Schulden op lange termijn	14.213.782	9.298.797	10.683.512	8.572.538
1. Schulden uit ruiltransacties	14.213.782	9.298.797	10.683.512	8.572.538
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.788.313	3.752.942	3.721.114	3.692.611
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.788.313	3.752.942	3.721.114	3.692.611
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	10.425.469	5.545.855	6.962.398	4.879.927
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn. Er wordt dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (727.900 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (2.293.481 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Voorzieningen voor risico's en kosten	727.900 +9%	670.000 +5%	638.900 +1%	634.420
Voorzieningen voor vakantiegeld	727.900 ▲	670.000 ▲	638.900 ▲	634.420
Niet-financiële schulden	2.293.481 +22%	1.885.254 -1%	1.904.789 -4%	1.978.839
Leveranciers	1.138.550 ▲	834.846 ▼	908.127 ▲	823.114
Te ontvangen facturen	108.642 ▲	108.270 ▲	64.793 ▼	139.307
Vervallen kapitaalflossingen en interest	62.611 ▼	81.008 ▼	81.712 ▼	97.074
Andere niet-financiële schulden	502.995 ▼	629.079 ▼	666.878 ▼	676.825
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	480.683 ▲	232.051 ▲	183.279 ▼	242.519
Schulden uit ruiltransacties	3.021.381 +18%	2.555.254 +0%	2.543.689 -3%	2.613.259

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Schulden met betrekking tot belastingen	94.730 -30%	134.811 +103%	66.420 +212%	21.271
Te betalen BTW	94.730 ▼	119.114 ▲	63.676 ▲	21.271
Andere te betalen belastingen en taksen	0 ▼	15.697 ▲	2.745	0
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	319.132 +27%	251.729 +15%	218.031 +183%	76.975
Operationele schulden inzake hulpverlening	49.542 ▲	44.257 ▲	42.628 ▲	9.070
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	1.125 ►	1.125 ▼	2.250 ►	2.250
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	1.733	0	0	0
Overige schulden niet ruiltransacties	266.732 ▲	206.347 ▲	173.153 ▲	65.655
Schulden uit niet-ruiltransacties	413.861 +7%	386.539 +36%	284.451 +190%	98.246

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2022 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 1.192.100 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 3.788.313 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 10.425.469 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor lokaal bestuur Gistel.

NETTOACTIEF

	2022	2021	2020	2019
II. Nettoactief	54.485.306	54.793.509	53.539.033	51.985.519
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.219.905	6.581.646	6.113.023	6.247.476
B. Gecumuleerd overschot of tekort	7.026.791	6.973.252	6.187.400	4.499.432
C. Herwaarderingsreserves	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	41.238.610	41.238.610	41.238.610	41.238.610

In 2022 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en overig nettoactief.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

De netto-boekwaarde van de investeringssubsidies en -schenkingen komt als volgt tot stand:

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	6.581.646	6.113.023
+ Investeringsubsidies boekjaar	134.829	956.588
- Verrekeningen boekjaar	-496.571	-487.964
Boekwaarde 31/12	6.219.905	6.581.646
Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.219.905 -5%	6.581.646

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2022 sloot af met een positief resultaat van 53.539 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2021 geeft dit een positief saldo van 7.026.791 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Voor het boekjaar 2022 werden er geen herwaarderingsreserves geregistreerd.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 41.238.610 EUR. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans van vorig boekjaar naar de beginbalans.

SCHEMA J5: DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J5.

Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

J5: Staat van opbrengsten en kosten

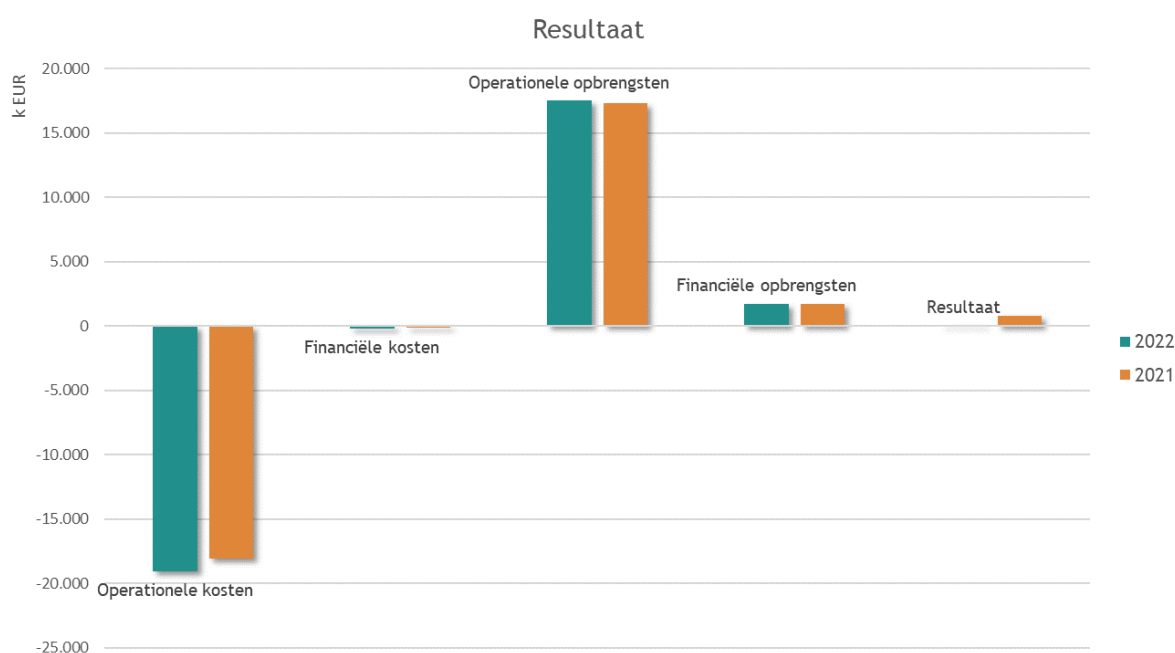
	2022	2021
I. Kosten	19.233.625	18.220.284
A. Operationele kosten	19.047.268	18.079.710
1. Goederen en diensten	3.628.765	2.866.166
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.482.858	8.128.274
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.143.056	2.583.786
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	772.573	619.468
5. Toegestane werkingssubsidies	2.856.377	3.464.010
6. Toegestane Investeringsubsidies	6.000	15.575
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	271.244
8. Andere operationele kosten	157.639	131.188
B. Financiële kosten	186.357	140.574
II. Opbrengsten	19.287.164	19.006.136
A. Operationele opbrengsten	17.539.036	17.306.676
1. Opbrengsten uit de werking	1.465.125	1.282.265
2. Fiscale opbrengsten en boetes	7.944.542	7.619.184
3. Werkingssubsidies	7.631.060	7.252.038
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	4.993.241	4.656.253
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	2.637.819	2.595.785
4. Recuperatie individuele hulpverlening	43.967	67.858
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	16.603	115.351
6. Andere operationele opbrengsten	437.739	969.979
B. Financiële opbrengsten	1.748.128	1.699.461
III. Overschot of tekort van het boekjaar	53.539	785.852
A. Operationele overschot of tekort	-1.508.232	-773.035
B. Financieel overschot of tekort	1.561.771	1.558.887
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	53.539	785.852
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	53.539	785.852

TOELICHTING BIJ DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele grafieken de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van opbrengsten en kosten verder toegelicht.

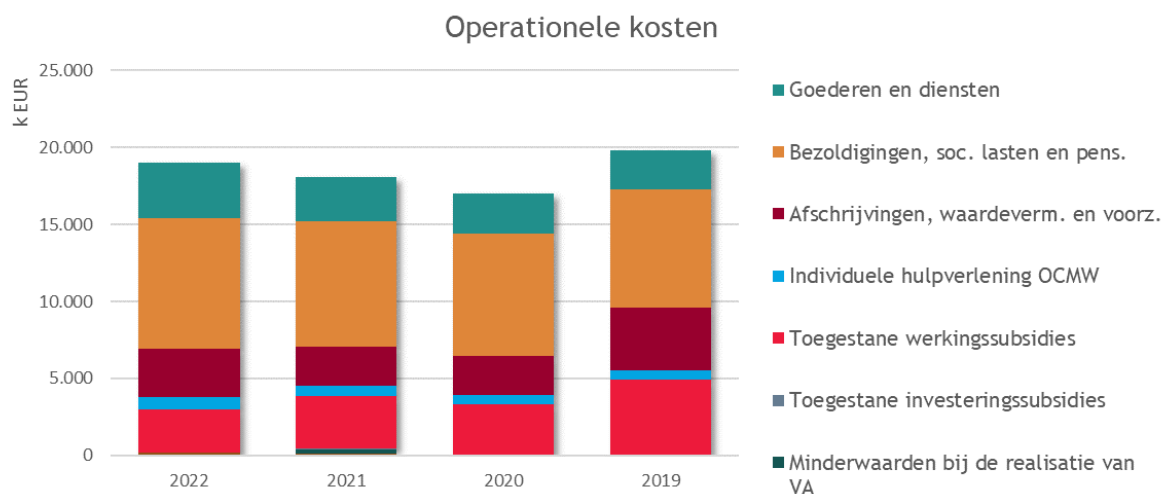
STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN - STRUCTUUR

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:

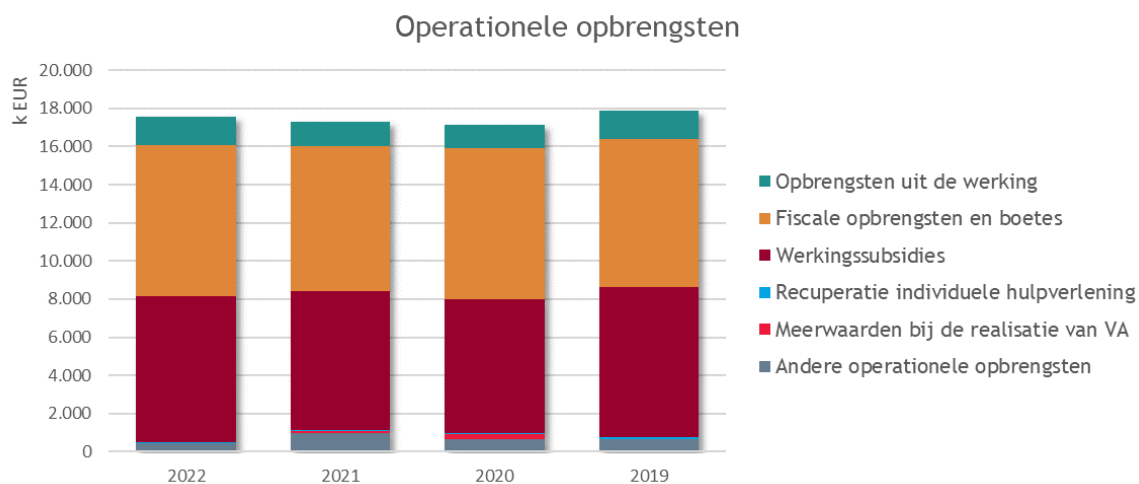


Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Operationele kosten	-19.047.268	-18.079.710	-16.984.524	-19.803.091
Financiële kosten	-186.357	-140.574	-167.134	-139.429
Kosten	-19.233.625	-18.220.284	-17.151.658	-19.942.520
Operationele opbrengsten	17.539.036	17.306.676	17.150.709	17.877.532
Financiële opbrengsten	1.748.128	1.699.461	1.688.917	1.327.908
Opbrengsten	19.287.164	19.006.136	18.839.626	19.205.441
Resultaat	53.539	785.852	1.687.968	-737.079

Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Goederen en diensten	3.628.765	2.866.166	2.548.409	2.545.739
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	8.482.858	8.128.274	7.944.029	7.685.497
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	3.143.056	2.583.786	2.588.115	4.053.567
Individuele hulpverlening OCMW	772.573	619.468	571.540	574.794
Toegestane werkingsubsidies	2.856.377	3.464.010	3.278.236	4.871.901
Toegestane investeringssubsidies	6.000	15.575	0	5.885
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	271.244	0	0
Andere operationele kosten	157.639	131.188	54.195	65.709
Operationele kosten	19.047.268	18.079.710	16.984.524	19.803.091



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Opbrengsten uit de werking	1.465.125	1.282.265	1.230.716	1.469.386
Fiscale opbrengsten en boetes	7.944.542	7.619.184	7.949.627	7.766.967
Werkingsubsidies	7.631.060	7.252.038	7.000.110	7.893.015
Recuperatie individuele hulpverlening	43.967	67.858	50.790	81.570
Meerwaarden bij de realisatie van VA	16.603	115.351	260.915	1.694
Andere operationele opbrengsten	437.739	969.979	658.551	664.900
Operationele opbrengsten	17.539.036	17.306.676	17.150.709	17.877.532

DETAILBESPREKING VAN DE RUBRIEKEN

KOSTEN

	2022	2021	2020	2019
I. Kosten	19.233.625	18.220.284	17.151.658	19.942.520
A. Operationele kosten	19.047.268	18.079.710	16.984.524	19.803.091
1. Goederen en diensten	3.628.765	2.866.166	2.548.409	2.545.739
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.482.858	8.128.274	7.944.029	7.685.497
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.143.056	2.583.786	2.588.115	4.053.567
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	772.573	619.468	571.540	574.794
5. Toegestane werkingssubsidies	2.856.377	3.464.010	3.278.236	4.871.901
6. Toegestane investeringssubsidies	6.000	15.575	0	5.885
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	271.244	0	0
8. Andere operationele kosten	157.639	131.188	54.195	65.709
B. Financiële kosten	186.357	140.574	167.134	139.429

A. Operationele kosten

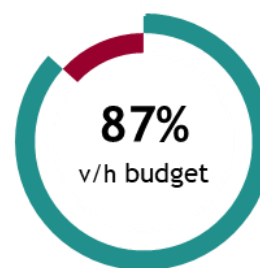
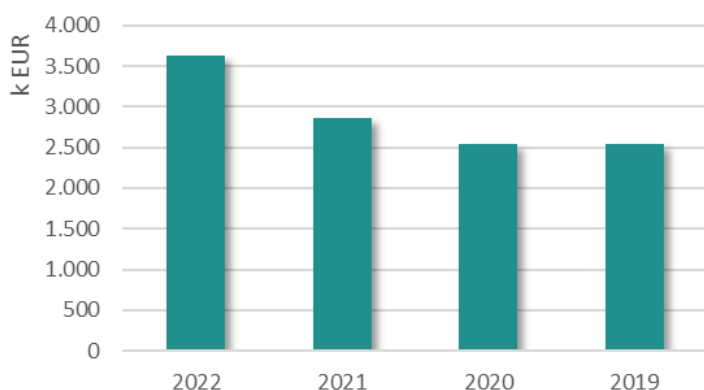
1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen') die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van farmaceutische producten en geneesmiddelen) of een product (zoals grondstoffen voor maaltijden);
- de goederen en diensten (rubriek 61 'Diensten en diverse leveringen en interne facturering') die geen rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur, tenzij die kosten onder bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen moeten worden geboekt. Het betreft onder meer kosten die verband houden met de ondersteunende activiteiten van het bestuur zoals telefoonkosten, verzekeringspremies, huurlasten, onderhoud en herstellingen, kantoorbenodigdheden...

De samenstelling van de goederen en diensten ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Nutsvoorzieningen	862.237 ▲	328.521 ▲	322.377 ▲	282.336
Werkingskosten voor exploitatie van de dienst	544.195 ▲	506.664 ▲	391.566 ▼	573.591
Contracten (huur, werking, onderhoud, keuring) voor de uitvoering van de di	372.729 ▲	339.815 ▼	345.878 ▲	249.769
Informatica	300.628 ▼	322.495 ▲	237.148 ▼	303.561
Aankopen handelsgoederen	254.630 ▲	186.615 ▲	142.514 ▲	107.419
Onderhoud en herstelling wegen	216.830 ▼	316.606 ▼	323.411 ▲	128.356
Groenonderhoud	198.560 ▲	182.623 ▲	164.226 ▲	101.655
Onderhoud en herstelling gebouwen	146.327 ▲	133.322 ▲	91.572 ▼	187.501
Permanentievergoeding	131.533 ▲	15.472 ▲	15.284	0
Kantoorbenodigheden	62.939 ▲	54.421 ▼	54.632 ▲	46.137
Erelonen en vergoedingen derden	56.424 ▲	52.051 ▲	33.680 ▼	92.592
Brandstof	54.580 ▲	41.922 ▲	37.626 ▼	41.176
Rollend materieel	52.873 ▲	28.559 ▲	25.344 ▲	20.988
Verzendings- en postkosten	48.102 ▲	44.497 ▲	40.155 ▲	40.067
Verzekeringen	42.181 ▲	37.295 ▼	65.160 ▼	89.515
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	41.824 ▼	69.657 ▲	51.985 ▼	69.235
Administratieve kosten	37.335 ▲	34.959 ▼	39.462 ▼	66.195
Kosten voor werving en selectie	37.273 ▲	21.864 ▲	21.839 ▼	24.596
Arbeidsgeneeskundige dienst	27.731 ▲	27.592 ▲	26.793 ▼	29.630
Vrijwilligersvergoedingen	27.341 ▲	22.561 ▲	20.053	0
Opleidingen	26.354 ▲	19.773 ▲	10.604 ▼	21.709
Procedure- en vervolgingskosten	23.844 ▲	22.906 ▲	21.605 ▲	20.472
Receptie- en representatiekosten	18.544 ▲	16.223 ▼	18.875 ▼	23.810
Werkkledij	17.698 ▼	18.975 ▼	19.509 ▲	17.598
Permanentievergoeding	14.532 ▼	15.021 ▼	15.720	0
Kilometervergoeding	6.995 ▲	2.580 ▼	5.481	0
Huur en huurlasten onroerende goederen	4.523 ▲	3.179 ▼	5.906 ▼	7.830
Goederen en diensten	3.628.765 +27%	2.866.166 +12%	2.548.409 +0%	2.545.739



De nutsvoorzieningen zijn voor het jaar 2022 aanzienlijk gestegen t.o.v. 2021 dit komt door de stijgende energieprijzen. Nog niet alle afrekeningen voor 2022 waren geboekt op het moment van de afsluiting van het boekjaar. De voorzieningen voor de afrekeningen zijn behouden zoals opgenomen in het huidig meerjarenplan. Het resultaat tussen de voorzieningen en de effectieve afrekeningen gaan tot uiting komen in de jaarrekening 2023.

De aankopen van handelsgoederen zijn gestegen met +/- € 70.000. Het effect van post-corona valt op te merken. Er werd in 2022 voor een bedrag van € 27.690 aan reispassen aangevraagd. De schooluitstappen zijn weer meer doorgegaan, met een meeruitgave van € 10.000 (nog niet volledig in lijn met de bedragen van voor corona). Ook konden de warme maaltijden terug genuttigd worden in het dienstencentrum (bijkomende uitgave van € 17.000). De andere bijkomende uitgaven zitten op verschillende kleinere posten. Dit effect is ook op te merken bij de ontvangsten uit de verkoop.

De uitgaven voor onderhoud en herstelling van wegen ligt € 100.000 lager dan het jaar ervoor. Dit effect komt hoofdzakelijk doordat de grote uitgaven voor wegenonderhoud sinds 2022 opgenomen worden als investeringen en niet meer ten laste vallen van het exploitatieresultaat. Enkel de herstellingswerken worden nog geboekt op exploitatie. Daarnaast werd in 2022 een klein hydrantenonderhoud uitgevoerd en in 2021 een groot onderhoud (bijkomende kost in 2021 van € 32.000).

De uitgaven voor erelonen en vergoedingen derden zijn met € 120.000 gestegen t.o.v. het vorig jaar. Door het niet ingevuld krijgen van de openstaande vacatures en vervangingen werd er op verschillende diensten gewerkt met consultants. Deze uitgaven werden gecompenseerd met een lagere personeelskost.

In 2022 werd er langdurig een hoogtewerker en een compacte lader gehuurd waardoor de kosten voor het huren van rollend materieel € 22.500 hoger lagen dan in 2021.

De minderuitgaven op de post 'Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld' heeft voornamelijk te maken met minder inzet van wijkwerkers en de op pensioenstelling van een gedetacheerde medewerker van de dienst burgerzaken.

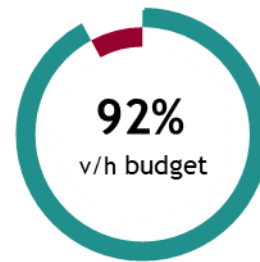
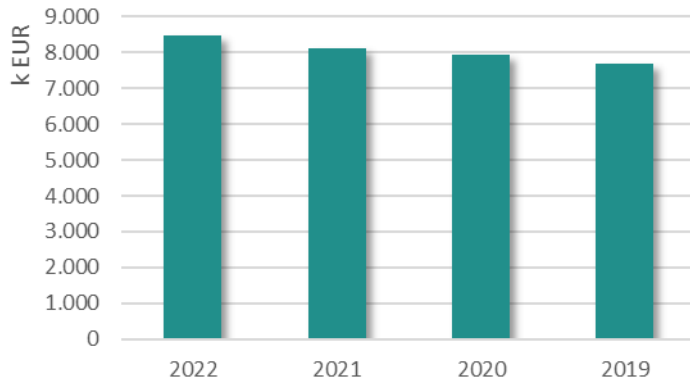
Door het groot aantal aan examens in 2022 zijn de kosten voor werving en selectie gestegen met € 15.000.

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen omvatten alle personeelskosten die verband houden met de bezoldiging van het personeel dat een bestuur in dienst neemt. Het betreft dus vergoedingen voor geleverde arbeidsprestaties (dus inclusief alle sociale lasten, verzekeringen en sociale voordelen die verbonden zijn aan de arbeidsprestatie).

De samenstelling van de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt hieronder weergegeven:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	4.778.845 ▲	4.472.765 ▲	4.274.659 ▲	4.212.938
Bezoldiging vastbenoemd personeel	1.905.541 ▼	1.941.132 ▼	2.015.474 ▼	2.053.944
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	980.208 ▲	939.131 ▲	881.228 ▼	904.795
Bezoldiging politiek personeel	403.078 ▲	370.430 ▲	360.477 ▼	438.048
Andere personeelskosten	245.819 ▲	238.582 ▼	243.900 ▼	258.549
Pensioenen politiek personeel	150.000 ►	150.000 ►	150.000 ▼	157.860
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	19.367 ▲	16.234 ▼	18.291 ▼	40.582
Sociale maribel	0	0	0 ▲	-381.218
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.482.858 +4%	8.128.274 +2%	7.944.029 +3%	7.685.497



De bezoldigingen van niet vastbenoemd personeel zijn gestegen met € 300.000. Dit heeft hoofdzakelijk te maken met de bijkomende indexen. Daarnaast zijn er nog bijkomende uitgaven voor het diensthoofd BKO (statutair) dat vervangen werd door een contractuele aanstelling, bijkomende uren voor de bijkomende ICT medewerker, beleidsmedewerker STAF, bijkomende aanstellingen in de werkliedenploeg. Tenslotte wordt er meer gewerkt met jobstudenten i.p.v. met monitoren en liggen de pensioenlasten hoger.

3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen

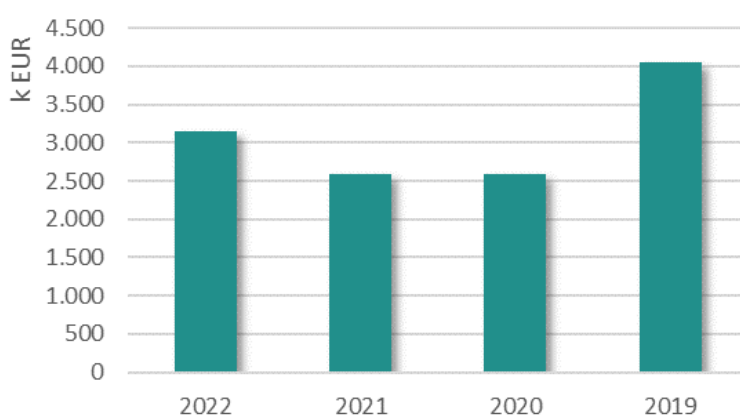
Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het boekjaar.

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren.

Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Afschrijvingen	2.458.507 ▼	2.531.517 ▲	2.512.851 ▲	1.860.186
Waardeverminderingen op vaste activa	579.455	0 ▼	40.411	0
Voorziening voor vakantiegeld	57.900 ▲	31.100 ▲	4.480 ▲	2.087
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verp	35.371 ▲	31.828 ▲	28.503 ▼	2.183.963
Waardeverminderingen op vorderingen	11.823 ▲	-10.659 ▼	1.871 ▼	7.331
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	3.143.056 +22%	2.583.786 -0%	2.588.115 -36%	4.053.567



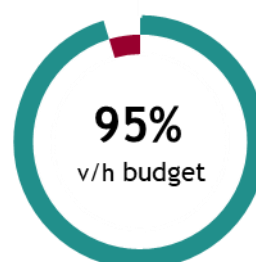
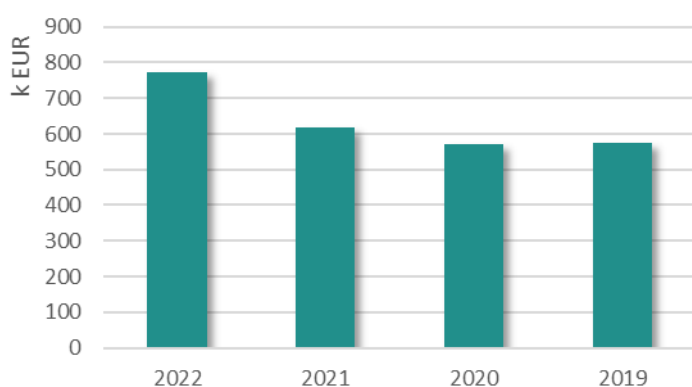
Er werd in 2022 een waardevermindering op vaste activa geboekt ten belope van € 579.455. Deze waardevermindering werd geboekt naar aanleiding van de afbraak van het oude zwembad met cafetaria en foyer.

4. Individuele hulpverlening door het OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Leefloon	529.568 ▲	440.706 ▼	441.425 ▼	465.066
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	243.005 ▲	178.762 ▲	130.114 ▲	109.728
Individuele hulpverlening door het OCMW	772.573 +25%	619.468 +8%	571.540 -1%	574.794



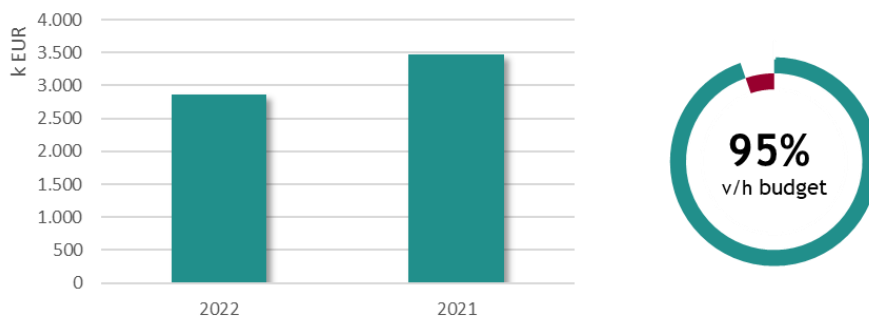
De uitgaven voor leefloon zijn gestegen in 2022 t.o.v. 2021. Er waren in het jaar 2022 86 dossiers leefloon t.o.v. 77 dossiers in het jaar 2021. Er waren in het jaar 2022 29 dossiers equivalent leefloon t.o.v. 9 dossiers in het jaar 2021. Het leefloon/equivalent leefloon werd verschillende keren geïndexeerd in het jaar 2022. Er staan verkregen werkingssubsidies t.o.v. deze uitgaven (cfr. verder in de bundel).

De uitgaven voor het leefloon equivalent onder het item 'andere individuele hulpverlening door het OCMW' zijn ook gestegen t.o.v. 2021. Dit gaat voornamelijk over de steun voor hulp aan vluchtelingen uit Oekraïne. Hiertegenover staan subsidies.

5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

Omschrijving	2022 %	2021
Politiediensten	1.190.275 ▲	1.156.318
Brandweer (algemeen)	493.067	0
Ophalen en verwerken huisvuil (incl CP)	404.210 ▼	438.989
Sport	263.882 ▼	876.775
Brandweer	0 ▼	482.251
Overige	504.943 ▼	509.677
Toegestane werkingsubsidies	2.856.377 -18%	3.464.010



De post 'Sport' bij de rubriek van de toegestane werkingsubsidies betreft de afrekening voor het gedeelte van de exploitatie werkingskosten voor Farys (Sport-divisie). De personeelskosten dienen niet meer geboekt te worden (in 2021: € 355.000).

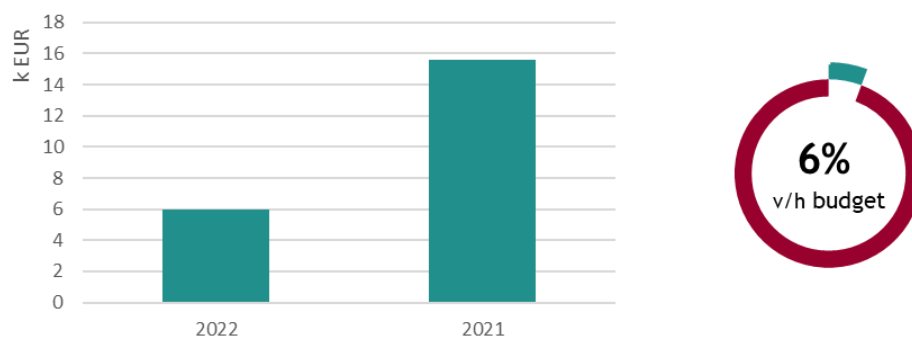
In 2021 werden alle kosten van Farys nog onder deze rubriek geboekt, zowel de financiering, afschrijvingen, personeelskosten,... Alsook is het zwembad niet meer in gebruik waardoor de uitgaven in 2022 lager liggen.

De afrekening wordt telkens in het volgend jaar geboekt.

6. Toegestane investeringsubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van hun investeringen. Een overzicht wordt hieronder eergegeven:

Omschrijving	2022 %	2021
Molenhoeve	6.000 ▼	15.000
Erediensten (algemeen)	0 ▼	575
Toegestane investeringsubsidies	6.000 -61%	15.575



TOELICHTING BIJ DE STAAT OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 52486

Volgnummer Algemene boekhouding: 23421

Lokaal bestuur Gistel
Jaarrekening 2022

7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

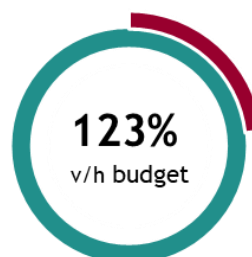
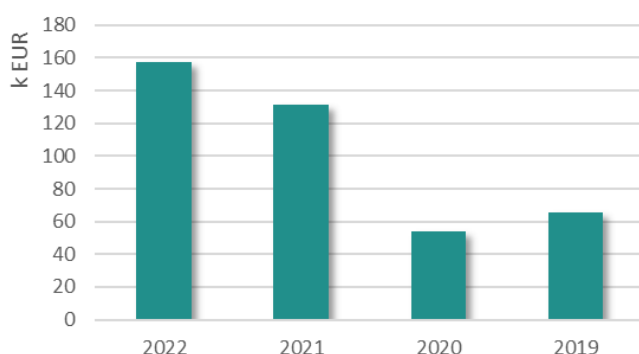
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Voor boekjaar 2022 zijn er geen minderwaarden.

8. Andere operationele kosten

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen. De samenstelling is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Andere operationele kosten	124.630 ▲	18.575 ▲	56	0
Belastingen	29.834 ▼	88.751 ▲	45.014 ▼	60.860
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	3.175 ▼	23.861 ▲	9.125 ▲	4.849
Andere operationele kosten	157.639 +20%	131.188 +142%	54.195 -18%	65.709



De andere operationele kosten zijn gestegen met meer dan € 100.000 door dadingskosten voor een personeelsdossier binnen het onderwijs en een juridisch geschil RUP Provincieweg (hier staan ontvangsten van de verzekering tegenover).

De daling bij de post 'belastingen' onder de rubriek andere operationele kosten heeft te maken met de betaalde aktekosten bij de schenking van het dokter Egide Defeverpark in 2021.

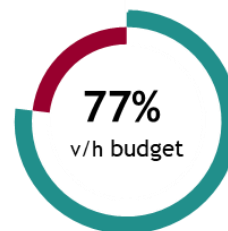
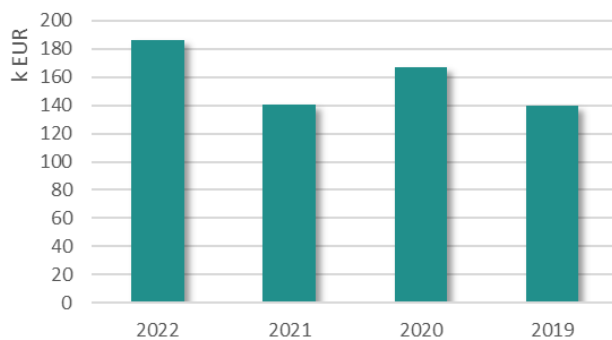
B. Financiële kosten

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de kosten van schulden
- de waardeverminderingen en de terugnemingen ervan op:
 - liquide middelen en geldbeleggingen
 - andere vorderingen dan werkingsvorderingen
- andere financiële kosten

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Kosten van schulden	185.805 ▲	138.426 ▼	165.970 ▲	138.614
Andere financiële kosten	552 ▼	2.148 ▲	1.164 ▲	814
Financiële kosten	186.357 +33%	140.574 -16%	167.134 +20%	139.429



In 2022 zijn er voor € 5.800.000 leningen aangegaan. De stijging van de uitgaven onder het item 'kosten van schulden' heeft hiermee te maken omdat er bijkomende interesten zijn betaald.

OPBRENGSTEN

	2022	2021	2020	2019
II. Opbrengsten	19.287.164	19.006.136	18.839.626	19.205.441
A. Operationele opbrengsten	17.539.036	17.306.676	17.150.709	17.877.532
1. Opbrengsten uit de werking	1.465.125	1.282.265	1.230.716	1.469.386
2. Fiscale opbrengsten en boetes	7.944.542	7.619.184	7.949.627	7.766.967
3. Werkingsubsidies	7.631.060	7.252.038	7.000.110	7.893.015
a. Algemene werkingsubsidies	4.993.241	4.656.253	4.593.779	5.848.407
b. Specifieke werkingsubsidies	2.637.819	2.595.785	2.406.331	2.044.608
4. Recuperatie individuele hulpverlening	43.967	67.858	50.790	81.570
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	16.603	115.351	260.915	1.694
6. Andere operationele opbrengsten	437.739	969.979	658.551	664.900
B. Financiële opbrengsten	1.748.128	1.699.461	1.688.917	1.327.908

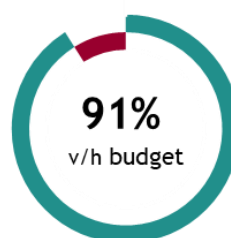
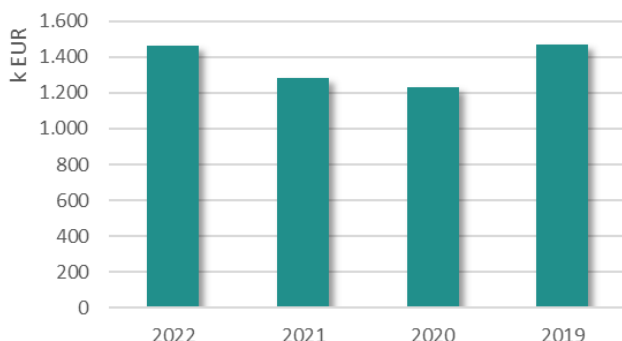
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

Onder de opbrengsten uit de werking worden de bedragen verstaan die een bestuur gerealiseerd heeft door de verkoop van goederen en de levering van diensten aan derden en dit in het kader van haar maatschappelijke dienstverlening en dit na aftrek van de eventuele op de prijs toegestane kortingen.

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opbrengsten uit prestaties	897.147 ▲	831.190 ▲	796.385 ▼	959.285
Opbrengsten uit verkoop	231.032 ▲	162.665 ▲	120.836 ▼	125.898
Opbrengsten uit verhuur van onroerende goederen	173.402 ▲	146.736 ▼	149.141 ▼	177.761
Opbrengsten uit concessies	90.409 ▲	74.020 ▼	91.765 ▼	120.937
Terugvordering gefinancierde werkingskosten Strand en Po lder	49.079 ▲	45.983 ▼	51.913 ▼	57.037
Pachtrecht	17.182 ▼	17.194 ▼	17.217 ▲	17.150
Opbrengsten uit verhuur van roerende goederen	5.042 ▲	2.641 ▲	1.622 ▼	6.853
Jachtrecht	1.833 ▼	1.837 ►	1.837 ▼	1.844
Parkingrecht	0	0	0 ▼	570
Huisvuilbijdrage	0	0	0 ▼	2.050
Opbrengsten uit de werking	1.465.125 +14%	1.282.265 +4%	1.230.716 -16%	1.469.386



Bij de opbrengsten uit prestaties zien we een stijging van € 65.000. Dit komt hoofdzakelijk doordat na het corona-tijdperk de activiteiten voor de burgers terug op gang werden getrokken, nl. het organiseren van de fietsvakantie, het organiseren van culturele activiteiten, het kerstfeest en

activiteiten in het lokaal dienstencentrum. Ook zijn de inkomsten hoger voor de werking van de BKO en de speelpleinwerking. Tenslotte zijn de ontvangsten voor Diftar in het containerpark gestegen met € 24.000 en de ontvangsten voor de verkoop van huisvuilniszakken gedaald met € 36.000.

De ontvangsten uit de verkoop is gestegen met +/- € 70.000. Dit effect is uitgelegd bij het item 'aankopen voor handelsgoederen'.

In 2022 werden bijkomende ontvangsten geboekt uit de verhuur van de zalen en waren er bijkomende huurontvangsten voor de doorgangswoningen onder het item 'opbrengsten uit verhuur van onroerende goederen'.

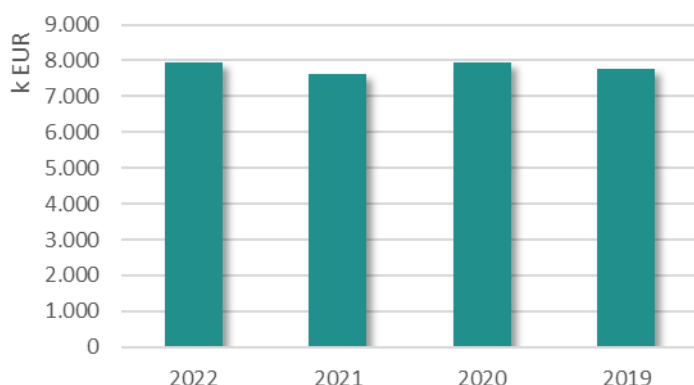
Tijdens het corona-tijdperk 2021 werden er kortingen toegekend op de concessies. In 2022 werden de normale huurprijzen terug aangerekend waardoor de ontvangsten zijn gestegen met € 16.000 onder het item 'opbrengsten uit concessies'.

2. Fiscale opbrengsten en boetes

Onder deze rubriek, die enkel bij gemeenten en provincies zal voorkomen, komen de opbrengsten die een bestuur realiseert uit verplichte bijdragen die door een bestuur opgelegd worden aan bepaalde belastingplichtigen.

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Aanvullende personenbelasting	3.638.114 ▲	3.494.208 ▼	3.881.511 ▼	3.890.900
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.492.187 ▲	3.405.842 ▲	3.358.392 ▲	3.004.505
Bedrijfsbelastingen	215.897 ▼	217.457 ▼	241.167 ▼	261.214
Algemene gemeentebelasting	207.725 ▲	207.473 ▲	205.915 ▲	204.645
Motorrijtuigen	194.675 ▼	201.416 ▲	193.706 ▼	197.029
Belastingen op patrimonium	180.632 ▲	75.535 ▲	42.962 ▼	181.612
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	11.281 ▲	10.793 ▼	23.912 ▼	24.911
Andere aanvullende belastingen	3.301 ▼	5.162 ▲	1.861 ▼	2.151
Boetes	730 ▼	1.300 ▲	200	0
Fiscale opbrengsten en boetes	7.944.542 +4%	7.619.184 -4%	7.949.627 +2%	7.766.967



Belastingen

De bedrijfsbelastingen bestaan uit de volgende belastingen:

	2022	2021
- Belasting op grote bedrijfsvestigingen	63.936,00	63.338,00
- Belasting op zandgroeven	16.431,52	21.747,25
- Belasting op verspreiding ongeadresseerd drukwerk & daarmee gelijkgestelde producten	135.529,90	122.371,67
- Belasting op opening nachtwinkel	0,00	0,00
- Belasting op masten & pylonen	0,00	10.000,00
	<hr/>	<hr/>
	215.897,42	217.456,92

De evolutie van de algemene gemeentebelasting voor alle Gistelse inwoners is als volgt:

	2022	2021
- Algemene gemeentebelasting	207.725,00	207.472,50

De belasting op het patrimonium bestaat uit de volgende belastingen:

	2022	2021
- Belasting op onbebouwde gronden / percelen	32.657,01	13.484,50
- Belasting op ontbrekende parkeerplaatsen	75.000,00	0,00
- Belasting op ongeschikte woningen	125,00	5.050,00
- Belasting op leegstand	50.100,00	47.400,00
- Belasting op tweede verblijven	18.000,00	9.600,00
- Belasting op verwaarlozing	4.750,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	180.632,01	75.534,50

De belasting op het gebruik van het openbaar domein bestaat uit de volgende belastingen:

	2022	2021
- Belasting op plaatsrecht maandag- en boerenmarkt	10.531,00	10.793,00
- Belasting op plaatsrecht kermis	750,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	11.281,00	10.793,00

3. Werkingsubsidies

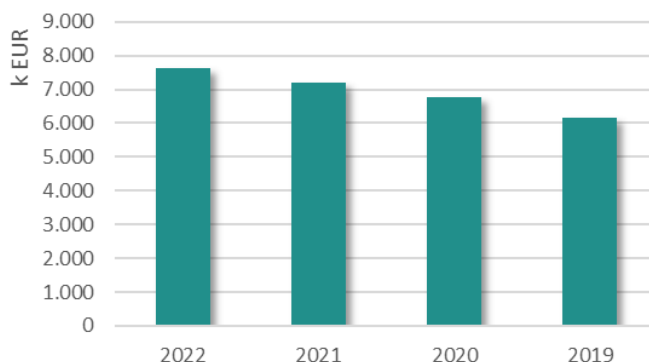
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking...) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Gemeentefonds	3.540.948 ▲	3.427.424 ▲	3.373.191 ▲	3.275.167
Bijdrage hogere overheid voor personeelsuitgaven	1.042.973 ▲	1.032.778 ▲	918.494 ▲	913.781
Bijdrage regularisatiepremie - contingentgesco's	573.596 ►	573.596 ►	573.596 ▼	618.063
Bijdrage voor werkingsuitgaven	502.989 ▼	528.330 ▲	491.016 ▲	380.491
Sociale maribel	393.206 ▼	418.644 ▲	352.529	0
Subsidie open ruimte	380.555 ▲	244.638 ▲	118.066	0
Gemeentelijke sectorale subsidies	196.916 ▲	191.924 ►	191.924 ►	191.924
Subsidie leefloon	161.649 ▲	151.888 ▲	123.642 ▲	107.006
Subsidie - wet 02/04/1965	160.460 ▲	24.210 ▲	23.046 ▲	11.454
Eliacompensatie	142.799 ▼	143.792 ▲	142.799 ►	142.799
Subsidie persoon nt. ingeschreven rijksreg	132.914 ▲	99.502 ▼	106.846 ▲	78.850
Vlaams compensatiefonds	74.565	0	0	0
Staatssubsidie - materiële opvang	73.565 ▼	112.382 ▼	121.677 ▼	137.047
Subsidie artikel 60	41.792 ▲	13.531 ▼	32.020 ▼	71.623
Compensatie overheveling VIA6 akkoord	37.431 ▲	26.370	0	0
Compensatie energiezuinige woningen	35.656 ▼	41.846 ▲	28.412 ▲	26.357
Subsidie tijdelijke werkervaring (TWE)	30.640 ▲	26.745 ▼	39.120 ▼	56.050
Subsidie personeelskosten	23.973 ▲	23.238 ▲	19.835 ▼	21.528
Subsidie sociaal economie initiatief	19.166 ▼	45.240 ▼	52.989 ▼	66.144
Subsidie toekenning LL GMPI	18.571 ▼	22.487 ▲	17.083 ▼	20.399
Subsidie bestaansminimum dakloze	17.158 ▼	35.005 ▲	23.870 ▲	6.041
Subsidie stookoliecheques	8.731 ▲	7.058 ▲	5.366 ▼	6.557
Subsidie verhoogd bestaansminimum	7.452 ▲	7.316 ▲	3.333 ▼	11.293
Compensatie sociaal verhuurkantoor (SVK)	7.097 ▲	6.554 ▲	5.080 ▲	3.861
Subsidie sociale en culturele participatie	6.241 ▲	5.784 ▼	6.190 ▼	7.336
Werkingsubsidies	7.631.043 +6%	7.210.280 +7%	6.770.123 +10%	6.153.773



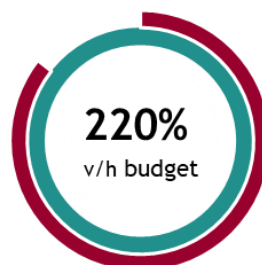
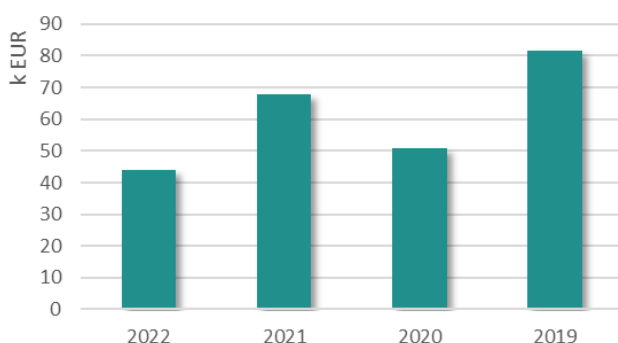
De ontvangsten voor 2022 binnen de rubriek 'werkingssubsidies' liggen in lijn met de ontvangsten voor 2021. Enkel werden er geen subsidies meer ontvangen voor Covid 19, maar werd er wel een bijkomende subsidie van het Vlaams compensatiefonds voor een bedrag van € 74.565 ontvangen voor de bijkomende kosten door de energiecrisis en de hogere kosten voor de aankoop van materiaal,...

4. Recuperatie individuele hulpverlening

Onder rubriek I.A.4 van de staat van opbrengsten en kosten werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Indien het OCMW deze kosten of een gedeelte ervan achteraf nog kan recupereren van zijn cliënten (bv. terugvordering voorschot op uitkering arbeidsongeval) dan worden deze recuperaties in de rubriek als opbrengst opgenomen (en niet in mindering van de gemaakte kosten).

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Recuperatie van leefloon	22.363 ▼	45.394 ▲	33.490 ▼	51.420
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	21.604 ▼	22.464 ▲	17.301 ▼	30.149
Recuperatie individuele hulpverlening	43.967 -35%	67.858 +34%	50.790 -38%	81.570



5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde meerwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag hoger dan de resterende boekwaarde, realiseren we een winst. Deze winst is de meerwaarde op de realisatie van vaste activa.

De geboekte meerwaarde voor 2022 bedraagt 16.603 EUR.

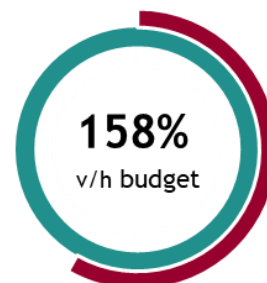
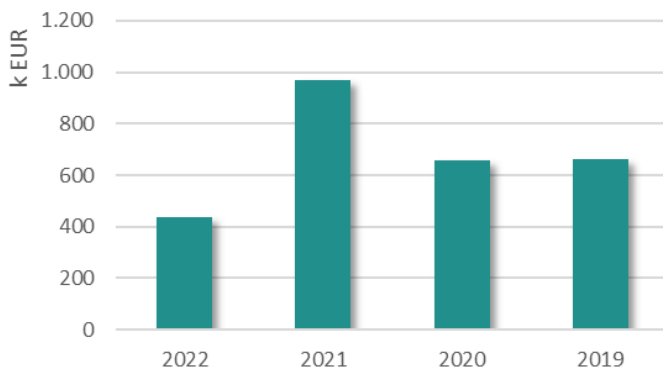
De meerwaarde is ontstaan naar aanleiding van de verkoop van de aandelen Vlaams-Woonkrediet, de verkoop van grond baan op Zande, de verkoop van een oude tractor en de verkoop van de oude hakselaar.

6. Andere operationele opbrengsten

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de individuele hulpverlening van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Ristorno's	115.382 ▲	107.481 ▲	54.844 ▼	67.682
Schadevergoedingen	108.493 ▲	50.300 ▲	6.468 ▼	21.278
Terugvorderingen en recuperaties van kosten	95.908 ▼	302.726 ▲	64.390 ▼	70.926
Ontvangsten uit trekkingsrechten	58.847 ▲	44.421	0	0
WN-bijdrage MTC	27.796 ▼	28.722 ▼	29.330 ▼	29.548
Inhouding pensioen mandatarissen	20.684 ▲	19.332 ▲	19.142 ▲	18.875
Ontvangsten uit de onderwijsactiviteiten	4.625 ▼	5.500 ▼	71.177	0
Terugbetaling verzekeringsmaatschappij	2.775 ▲	2.366 ▼	27.862 ▼	48.330
Inhouding VAA	1.887 ▲	1.825 ▲	1.524 ▼	2.647
Terugvordering R/C KEGistel	1.200 ►	1.200 ►	1.200 ►	1.200
Uitzonderlijke opbrengsten uit vorderingen	142	0	0	0
Ontvangsten uit schenkingen	0 ▼	51.353	0	0
Terugvordering personeelskosten Farys	0 ▼	354.754 ▼	382.614 ▼	404.413
Andere operationele opbrengsten	437.739 -55%	969.979 +47%	658.551 -1%	664.900



In 2022 werden er twee grote schadevergoedingen door de verzekeraar terugbetaald, nl. de recuperatie van de kosten die betaald werden door de stad Gistel naar aanleiding van het busongeval aan 'La Gare' en de terugbetaling van het juridisch geschil inzake RUP Provincieweg.

In 2021 werd er voor ongeveer € 210.000 ontvangen voor de uitgaven van het vaccinatiecentrum onder het item 'terugvorderingen en recuperaties van kosten'. In 2022 werd er nog een bedrag van ongeveer € 20.000 ontvangen. In 2023 komt de definitieve afrekening.

Sinds de afrekening van 2021 (boekjaar 2022) van Farys dienen de personeelskosten niet meer in de uitgaven en de ontvangsten geboekt te worden. Hierdoor werd de boekhoudkundige uitgave

van € 354.754, bedrag van 2021, niet meer geboekt in 2022 onder het item 'terugvordering personeelskosten Farys'.

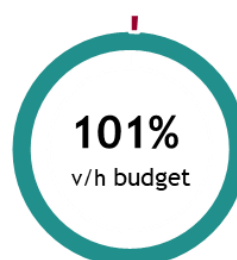
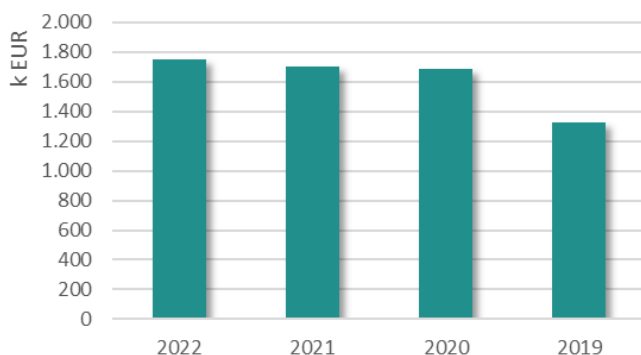
B. Financiële opbrengsten

Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opbrengsten uit financiële vaste activa	1.247.946 ▲	1.205.332 ▼	1.370.643 ▲	929.617
Kapitaal- en intrestsubsidies	496.571 ▲	487.964 ▲	317.002 ▼	395.889
Opbrengsten uit vlottende activa	3.295 ▲	604 ▼	1.101 ▼	1.403
Andere financiële opbrengsten	316 ▼	5.560 ▲	171 ▼	1.000
Financiële opbrengsten	1.748.128 +3%	1.699.461 +1%	1.688.917 +27%	1.327.908



De ontvangen dividenden in 2022 zijn toegenomen met € 42.614,10 ten opzichte van 2021.

Actie	Deelneming	2021	2022
DIVIDEND	Fluvius West	€ 101.723,87	€ 96.649,61
COMMUNICATIE			
DIVIDEND EFIN	Efin	€ 305.635,60	€ 311.628,46
DIVIDEND ELEKTRICITEIT	Fluvius West	€ 550.616,18	€ 426.369,68
DIVIDEND GAS	Fluvius West	€ 247.356,18	€ 413.222,56
DIVIDEND TMVS	TMVS	€ 0,00	€ 0,00
DIVIDEND WONINGEN	Woonwel	€ 0,00	€ 75,62
Totaal		€ 1.205.331,83	€ 1.247.945,93



© Ann Mertens

TOELICHTING

SCHEMA T1: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	254.170	232.833	277.682	377.071	421.029	484.025	497.853
Ontvangsten	12.569.185	12.305.202	12.966.825	12.801.156	14.188.307	14.350.482	14.801.059
Saldo	12.315.015	12.072.368	12.689.143	12.424.085	13.767.278	13.866.457	14.303.206
Investerings							
Uitgaven	0	8.900	11.475	0	1.950	0	0
Ontvangsten	95.560	125.000	11.260	6.426	4.055	0	0
Saldo	95.560	116.100	-215	6.426	2.105	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.049.671	1.010.383	1.030.933	1.025.685	1.218.075	1.165.052	1.140.647
Ontvangsten	866.678	62.695	6.244.670	6.025.823	2.381.618	1.993.939	200.089
Saldo	-182.994	-947.688	5.213.737	5.000.138	1.163.543	828.887	-940.558
BELEIDS EN BESTUURSONDERSTEUNING							
Exploitatie							
Uitgaven	6.416.201	6.634.442	7.299.252	7.975.133	8.640.919	8.788.865	8.871.588
Ontvangsten	331.549	704.371	553.898	403.907	346.309	348.505	350.688
Saldo	-6.084.652	-5.930.072	-6.745.353	-7.571.226	-8.294.610	-8.440.360	-8.520.900
Investerings							
Uitgaven	353.723	484.639	408.357	406.816	1.464.242	278.391	338.439
Ontvangsten	154.800	12.430	46.728	51.728	75.030	10.000	60.000
Saldo	-198.924	-472.209	-361.629	-355.088	-1.389.212	-268.391	-278.439
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
BURGER EN WELZIJN							
Exploitatie							
Uitgaven	2.533.538	2.581.006	2.868.605	3.127.160	3.203.242	3.302.158	3.305.067
Ontvangsten	1.663.153	1.705.601	1.776.351	1.832.906	2.014.175	1.980.477	1.999.682
Saldo	-870.385	-875.406	-1.092.254	-1.294.254	-1.189.067	-1.321.681	-1.305.385
Investerings							
Uitgaven	195.244	165.215	10.987	10.987	245.661	0	0
Ontvangsten	222.786	97.041	35.786	35.786	0	0	0
Saldo	27.542	-68.174	24.798	24.798	-245.661	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

OMGEVING EN ONDERNEMEN							
Exploitatie							
Uitgaven	2.681.918	2.816.481	2.856.536	3.077.963	3.095.166	3.129.422	3.171.525
Ontvangsten	1.902.148	1.923.424	1.920.895	1.803.701	1.629.819	1.644.122	1.426.568
Saldo	-779.770	-893.057	-935.642	-1.274.262	-1.465.347	-1.485.300	-1.744.957
Investerings							
Uitgaven	2.272.675	2.755.580	2.022.280	1.737.469	7.485.761	219.864	219.864
Ontvangsten	836.998	829.465	111.173	106.173	1.625.948	107.679	99.202
Saldo	-1.435.676	-1.926.115	-1.911.107	-1.631.296	-5.859.814	-112.185	-120.662
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
VRIJE TIJD EN ONTWIKKELING							
Exploitatie							
Uitgaven	2.677.716	3.084.915	2.782.493	3.040.772	3.090.960	3.134.028	3.210.402
Ontvangsten	1.795.674	1.764.224	1.556.021	1.747.380	1.719.846	1.719.522	1.742.094
Saldo	-882.042	-1.320.691	-1.226.472	-1.293.392	-1.371.114	-1.414.506	-1.468.308
Investerings							
Uitgaven	83.898	595.852	404.664	406.429	7.148.402	1.104.575	10.225
Ontvangsten	0	38.293	0	12.884	466.177	50.000	0
Saldo	-83.898	-557.559	-404.664	-393.545	-6.682.225	-1.054.575	-10.225
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	362.695	1.725
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	-362.695	-1.725

SCHEMA T2: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
A. Operationele uitgaven	14.396.408	15.209.105	15.898.212	17.355.729	1.457.517	91,60%
1. Goederen en diensten	2.548.409	2.866.166	3.628.765	4.185.919	557.154	86,69%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.944.029	8.128.274	8.482.858	9.216.605	733.747	92,04%
<i>a. Politiek personeel</i>	360.477	370.430	403.078	404.487	1.409	99,65%
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.015.474	1.941.132	1.905.541	2.298.179	392.639	82,92%
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.274.659	4.472.765	4.778.845	5.013.826	234.980	95,31%
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	18.291	16.234	19.367	22.500	3.133	86,08%
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	881.228	939.131	980.208	1.035.300	55.092	94,68%
<i>f. Andere personeelskosten</i>	243.900	238.582	245.819	292.313	46.494	84,09%
<i>g. Pensioenen</i>	150.000	150.000	150.000	150.000	0	100,00%
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	571.540	619.468	772.573	810.388	37.815	95,33%
4. Toegestane werkingsubsidies	3.278.236	3.464.010	2.856.377	3.014.862	158.485	94,74%
- aan de districten	0	0	0	0	0	
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	
- aan de politiezone	1.122.362	1.156.318	1.190.275	1.190.275	0	100,00%
- aan de hulpverleningszone	471.515	482.251	493.017	493.067	50	99,99%
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.143.884	1.314.303	648.526	775.241	126.714	83,65%
- aan besturen van de eredienst	91.680	92.728	114.662	116.162	1.500	98,71%
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	
- aan andere begunstigden	448.796	418.409	409.897	440.117	30.220	93,13%
5. Andere operationele uitgaven	54.195	131.188	157.639	127.955	-29.684	123,20%
B. Financiële uitgaven	167.134	140.574	186.357	242.371	56.014	76,89%
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	165.970	138.426	185.805	240.274	54.469	77,33%
- aan financiële instellingen	113.661	89.644	149.563	240.274	90.711	62,25%
- aan andere entiteiten	52.309	48.781	36.242	0	-36.242	
2. Andere financiële uitgaven	1.164	2.148	552	2.097	1.545	26,31%
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
A. Operationele ontvangsten	16.889.794	17.191.325	17.522.433	17.351.983	-170.450	100,98%
1. Ontvangsten uit de werking	1.230.716	1.282.265	1.465.125	1.608.773	143.648	91,07%
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.949.627	7.619.184	7.944.542	7.818.763	-125.779	101,61%
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	7.435.470	7.106.627	7.328.277	7.196.274	-132.003	101,83%
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.358.392	3.405.842	3.492.187	3.328.453	-163.734	104,92%
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.881.511	3.494.208	3.638.114	3.662.932	24.818	99,32%
- Andere aanvullende belastingen	195.567	206.577	197.976	204.889	6.913	96,63%
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	514.157	512.557	616.265	622.490	6.224	99,00%
3. Werkingssubsidies	7.000.110	7.252.038	7.631.060	7.627.873	-3.187	100,04%
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	4.593.779	4.656.253	4.993.241	4.955.207	-38.034	100,77%
- Gemeentefonds	3.707.914	3.763.140	3.875.671	3.882.392	6.721	99,83%
- Andere algemene werkingssubsidies	885.866	893.113	1.117.570	1.072.815	-44.755	104,17%
- van de federale overheid	0	0	4.992	0	-4.992	
- van de Vlaamse overheid	885.866	893.113	1.112.578	1.072.815	-39.763	103,71%
- van de provincie	0	0	0	0	0	
- van de gemeente	0	0	0	0	0	
- van het OCMW	0	0	0	0	0	
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	2.406.331	2.595.785	2.637.819	2.672.666	34.847	98,70%
- van de federale overheid	930.684	1.067.600	1.125.273	1.094.209	-31.064	102,84%
- van de Vlaamse overheid	1.442.134	1.522.014	1.498.682	1.555.834	57.151	96,33%
- van de provincie	18.813	0	0	0	0	
- van de gemeente	0	0	0	0	0	
- van het OCMW	0	0	0	0	0	
- van andere entiteiten	14.701	6.171	13.864	22.624	8.760	61,28%
4. Recuperatie individuele hulpverlening	50.790	67.858	43.967	19.962	-24.004	220,25%
5. Andere operationele ontvangsten	658.551	969.979	437.739	276.611	-161.128	158,25%
B. Financiële ontvangsten	1.371.915	1.211.497	1.251.557	1.237.068	-14.490	101,17%
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	
III. Exploitatiesaldo	3.698.166	3.053.142	2.689.421	990.951	-1.698.471	271,40%

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	591.767	8.900	11.475	0	-11.475	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	590.800	8.900	11.475	0	-11.475	
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	
4. Andere financiële vaste activa	967	0	0	0	0	
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.269.931	3.827.734	2.734.631	2.450.044	-284.586	111,62%
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.269.931	3.827.734	2.734.631	2.450.044	-284.586	111,62%
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	381.970	1.078.071	563.084	563.451	367	99,93%
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	849.479	2.572.496	1.487.952	1.423.938	-64.014	104,50%
<i>c. Roerende goederen</i>	250.716	166.909	267.934	267.791	-142	100,05%
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	787.765	10.258	415.661	194.864	-220.797	213,31%
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	43.843	157.977	105.657	105.657	0	100,00%
D. Toegestane investeringssubsidies	0	15.575	6.000	6.000	0	100,00%
- aan de districten	0	0	0	0	0	
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	
- aan besturen van de eredienst	0	575	0	0	0	
- aan andere begunstigen	0	15.000	6.000	6.000	0	100,00%

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
A. Verkoop van financiële vaste activa	49.233	49.233	55.659	55.659	0	100,00%
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.233	49.233	49.233	49.233	0	100,00%
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	
4. Andere financiële vaste activa	0	0	6.426	6.426	0	100,00%
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.078.362	126.250	14.534	9.700	-4.834	149,84%
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	787.765	0	9.700	9.700	0	100,00%
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	787.765	0	0	0	0	
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	9.700	9.700	0	100,00%
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	
2. Andere materiële vaste activa	290.597	126.250	4.834	0	-4.834	
<i>a. Onroerende goederen</i>	290.597	126.250	4.834	0	-4.834	
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	182.548	926.747	134.754	147.638	12.884	91,27%
- van de federale overheid	0	60.000	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	47.076	227.019	92.726	105.610	12.884	87,80%
- van de provincie	117.972	174.456	42.028	42.028	0	100,00%
- van de gemeente	0	0	0	0	0	
- van het OCMW	0	0	0	0	0	
- van andere entiteiten	17.500	465.272	0	0	0	
					0	
III. Investeringsaldo	-1.595.397	-2.907.956	-2.652.816	-2.348.705	304.111	112,95%
					0	
Saldo exploitatie en investeringen	2.102.770	145.186	36.606	-1.357.754	-1.394.360	-2,70%

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
A. Vereffening van financiële schulden	1.049.671	1.010.383	1.030.933	1.025.685	-5.248	100,51%
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	1.049.671	1.010.383	1.030.933	1.025.685	-5.248	100,51%
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
A. Aangaan van financiële schulden	866.678	62.695	6.244.670	6.025.823	-218.847	103,63%
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	5.800.000	5.800.000	0	100,00%
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	866.678	62.695	444.670	225.823	-218.847	196,91%
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	
III. Financieringssaldo	-182.994	-947.688	5.213.737	5.000.138	-213.599	104,27%
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.919.776	-802.501	5.250.343	3.642.384	-1.607.959	144,15%

SCHEMA T3: INVESTERINGSPROJECTEN

Schema T3: Investeringsproject: RENOVATIE BS11: Renovatie Bruidstraat 11

(Actieplan/Actie: KWETSBAAR / RENOVATIE BS11)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeren in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	212.180	0	0	0	212.180
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	212.180	0	0	0	212.180
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	212.180	0	0	0	212.180
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	131.571	0	0	0	131.571

Schema T3: Investeringsproject: AK MATERIEEL: Aankoop van materieel

(Actieplan/Actie: ONDERHOUD OD / AANKOOP VAN MATERIEEL)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	54.587	0	26.206	0	80.793
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.587	0	26.206	0	80.793
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	54.587	0	26.206	0	80.793
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: DIGIT INFOBORD: Digitale infoborden

(Actieplan/Actie: COMMUNICATIE / DIGITALE INFOBORDEN)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	52.671	0	0	0	52.671
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	52.671	0	0	0	52.671
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	52.671	0	0	0	52.671
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: LEDVERL GR62: Ledverlichting langs de Groene 62

(Actieplan/Actie: WEGGEBRUIKER / LEDVERLICHTING GR62)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	35.090	0	35.090
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	35.090	0	35.090
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	35.090	0	35.090
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: PARK SOPHORAS: Inrichten van het park Sophoras

(Actieplan/Actie: WEGGEBRUIKER / PARK SOPHORAS)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	33.453	0	0	0	33.453
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	33.453	0	0	0	33.453
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	33.453	0	0	0	33.453
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: REG INVEST: REG-investeringen

(Actieplan/Actie: ONDERHOUD OD / REG INVESTERINGEN)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	390.361	0	359.098	0	749.459
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	390.361	0	359.098	0	749.459
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	390.361	0	359.098	0	749.459
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	160.000	0	40.000	0	200.000

Schema T3: Investeringsproject: SCHOOLOMGEVING: Herinrichting van de schoolomgevingen

(Actieplan/Actie: WEGGEBRUIKER / SCHOOLOMGEVING)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	41.031	0	108.969	0	150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	41.031	0	108.969	0	150.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	41.031	0	108.969	0	150.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	19.971	0	55.030	0	75.001

Schema T3: Investeringsproject: TOEGANKELIJK: Verbeteren van de toegankelijkheid

(Actieplan/Actie: TOEGANKELIJK / TOEGANKELIJKHEID GEBOUWEN)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	24.353	0	0	0	24.353
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	24.353	0	0	0	24.353
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	24.353	0	0	0	24.353
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: VEILIGE WEGINFR: Veilige weginfrastructuur

(Actieplan/Actie: WEGGEBRUIKER / VEILIGE WEGINFRASTRUCTUUR)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	52.565	0	112.435	0	165.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	52.565	0	112.435	0	165.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	52.565	0	112.435	0	165.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: WEG EN VOETPAD: Renovatie wegen en voetpaden

(Actieplan/Actie: ONDERHOUD OD / WEGEN EN VOETPADEN)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	850.138	0	900.108	0	1.750.246
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	850.138	0	900.108	0	1.750.246
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	850.138	0	900.108	0	1.750.246
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: WIFI HOTSPOTS: De uitbouw van een wifi-netwerk op enkele hotspots

(Actieplan/Actie: COMMUNICATIE / WIFI VIA HOTSPOTS)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	25.605	0	0	0	25.605
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	25.605	0	0	0	25.605
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	25.605	0	0	0	25.605
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	15.000	0	0	0	15.000

Schema T3: Investeringsproject: DIGIT TOEGANG: Digitale toegankelijkheid

(Actieplan/Actie: TOEGANKELIJK / DIGITALE TOEGANKELIJKHEID)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	21.175	0	21.175
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	21.175	0	21.175
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	21.175	0	21.175
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: ROLLEND MAT: De aankoop van rollend materieel

(Actieplan/Actie: ONDERHOUD OD / ROLLEND MATERIEEL)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	130.003	0	0	0	130.003
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	130.003	0	0	0	130.003
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	130.003	0	0	0	130.003
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: TELEFOON: De migratie naar een nieuwe telefooncentrale

(Actieplan/Actie: COMMUNICATIE / TELEFOONCENTRALE)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	20.698	0	12.907	0	33.606
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	20.698	0	12.907	0	33.606
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	20.698	0	12.907	0	33.606
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: E DEFEVERPARK: Dokter Egide Defeverpark

(Actieplan/Actie: WEGGEBRUIKER / DR EGIDE DEFEVER PARK)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	140.231	0	979.999	0	1.120.230
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	140.231	0	979.999	0	1.120.230
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	140.231	0	979.999	0	1.120.230
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	505.272	0	134.906	0	640.178

SCHEMA T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	6.962.398	5.545.855	10.425.469	11.616.060	12.469.352	11.600.746
1. Financiële schulden op 1 januari	4.879.927	6.962.398	5.545.855	10.425.469	11.616.060	12.469.352
2. Nieuwe leningen	866.678	62.695	6.244.670	2.381.618	1.993.939	200.089
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.272.661	-850.264	-1.365.056	-1.165.052	-1.140.647	-1.068.695
5. Andere mutaties	2.488.454	-628.974	0	-25.976	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.018.096	857.977	1.192.100	1.165.052	1.140.647	1.068.695
1. Financiële schulden op 1 januari	795.106	1.018.096	857.977	1.192.100	1.165.052	1.140.647
2. Aflossingen	-1.049.671	-1.010.383	-1.030.933	-1.218.075	-1.165.052	-1.140.647
3. Overboekingen	1.272.661	850.264	1.365.056	1.165.052	1.140.647	1.068.695
4. Andere mutaties	0	0	0	25.976	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	7.980.494	6.403.832	11.617.569	12.781.112	13.609.999	12.669.441

Detail nieuwe leningen	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Op te nemen leningen financiële instelling	€ 0	€ 0	€ 5.800.000	€ 1.930.000	€ 700.000	€ 0
Leasing Farys	€ 78.912	€ 52.437	€ 29.009	€ 256.754	€ 1.099.075	€ 5.225
Leasing Fluvius	€ 787.765	€ 10.258	€ 415.661	€ 194.864	€ 194.864	€ 194.864
Totaal nieuwe leningen	€ 866.678	€ 62.695	€ 6.244.670	€ 2.381.618	€ 1.993.939	€ 200.089

SCHEMA T5: DE TOELICHTING BIJ DE BALANS

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	24.016.529	11.475	52.383	0	0	0	0	23.975.621
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	13.454.235	11.475	49.233	0	0	0	0	13.416.477
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	10.562.294	0	3.150	0	0	0	0	10.559.144
B. Materiële vaste activa	31.477.286	2.734.631	1.207	0	0	2.878.569	-92.767	31.239.373
1. Gemeenschapsgoederen	28.995.088	2.734.631	0	0	0	2.421.814	-92.767	29.215.138
a. Terreinen en gebouwen	16.624.481	563.084	0	0	0	1.028.351	-55.234	16.103.981
b. Wegen en andere infrastructuur	9.322.658	1.487.952	0	0	0	1.060.319	23.071	9.773.363
c. Installaties, machines en uitrusting	156.166	41.798	0	0	0	40.012	-6.571	151.381
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	617.274	226.136	0	0	0	215.915	45.663	673.158
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.274.505	415.661	0	0	0	77.143	-99.772	2.513.251
f. Erfgoed	4	0	0	0	0	74	75	5
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	2.482.197	0	1.207	0	0	456.755	0	2.024.236
a. Terreinen en gebouwen	2.482.197	0	1.207	0	0	456.755	0	2.024.236
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	309.312	105.657	0	0	0	30.612	-35.939	348.418

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD GISTEL	5.809.950	98.968	398.314	75	5.510.678
OCMW GISTEL	771.697	35.786	98.256	0	709.226
Totaal	6.581.646	134.754	496.571	75	6.219.905
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD GISTEL	6.795.946	1.820.076	-1.573.331	0	7.042.691
OCMW GISTEL	177.306	-1.766.537	1.573.331	0	-15.899
Totaal	6.973.252	53.539	0	0	7.026.791
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD GISTEL	0	0	0	0	0
OCMW GISTEL	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD GISTEL	38.333.222	0		0	38.333.222
OCMW GISTEL	2.905.389	0		0	2.905.389
Totaal	41.238.610	0	0	0	41.238.610
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD GISTEL	50.939.117			-52.526	50.886.591
OCMW GISTEL	3.854.392			-255.676	3.598.716
Totaal	54.793.509	0	0	-308.202	54.485.306

OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

Het voordeel van een jaarrekening is dat het een gedetailleerde foto neemt van waar onze organisatie financieel staat. Hoe betrouwbaarder en recenter de informatie waarover we beschikken, hoe beter we de weerbaarheid tegen bepaalde financiële risico's kunnen inschatten.

Voor de financiële risico's verwijzen we naar de uitgebreide omschrijving van de financiële risico's voor onze organisatie in het aangepast meerjarenplan 2020-2025 goedgekeurd op de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn van 22 december 2022. Hieronder overlopen we enkele punten die specifiek in het oog springen voor 2022.

In 2022 werden de activiteiten in de vrijetijdssector stilletjes terug op gang getrokken. Dit merken we ook in de uitgaven en de ontvangsten.

De Oekraïne-crisis heeft ook voor onze stad impact gehad. Vooral de evolutie van de energieprijzen en de grondstofprijzen wogen meer door dan andere jaren op ons budget. De stijgende energieprijzen hadden ook een serieuze impact op de inflatie die dan weer de ene na de andere loonindexering tot gevolg hadden. We kregen 5 loonindexeringen te verwerken in één jaar tijd. De facturen voor energie stegen ongezien, de gunning van grote projecten viel ook steeds duurder uit door de enorme toename van de grondstofprijzen.

De directe financiële impact voor de opvang van vluchtelingen is momenteel eerder beperkt, maar we weten niet wat de nabije toekomst zal brengen.

In 2022 was er voorzien dat er 2,3 miljoen aan leningen zou opgenomen worden. Gezien de Oekraïne-crisis leidde tot een economische crisis maakte dit dat de rentes op lange termijn ook snel stegen. Er werd in het voorjaar van 2022 dan ook besloten om in 2022 al 5,8 miljoen leningen op te nemen. Er werden twee leningen opgenomen aan gunstige vaste tarieven met een looptijd van 15 jaar. Aan de andere kant werden de overschotten op de liquide middelen in 2022 belegd op korte termijnrekeningen met zeer gunstige tarieven bij verschillende financiële instellingen.

We botsen zoals veel andere openbare besturen tegen de arbeidsmarktkrapte. Vacatures geraken niet tot zeer moeilijk ingevuld. Besturen beginnen zelfs tegen elkaar op te bieden. In 2022 werd daardoor ook veel met consultants gewerkt.

TOELICHTING FACTOREN DIE BUITENGEWONE INVLOED HEBBEN OP HET RESULTAAT

Het spreekt voor zich dat een grote hap uit het budget naar personeelskosten en energie gaan. Hierover werd bij de vorige aanpassing van het meerjarenplan, dat werd goedgekeurd op 20 december 2022 uitvoerig op in gegaan.

Bijkomende uitleg over verschillen tussen het budget en de jaarrekening en de verschillen tussen het boekjaar 2021 en het boekjaar 2022 werden toegelicht in andere hoofdstukken.

VERKLARING MATERIELE VERSCHILLEN GEREALISEERDE EN GERAAMDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

In deze toelichting vergelijken we de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven met de geraamde ontvangsten en uitgaven. We doen dit voor de drie belangrijkste luiken van het budgettaire resultaat: het exploitatiesaldo, het investeringsaldo en het financieringsaldo.

We opteren in deze bespreking voor een indeling naar economische aard en gebruiken dezelfde rubrieken als het T2-schema. Deze indeling laat toe om samen te vatten op voldoende hoog niveau, maar belangrijke afwijkingen toch zichtbaar te maken.

EXPLOITATIE SALDO

De verschillen tussen gerealiseerde en geraamde exploitatieontvangsten en -uitgaven worden geïllustreerd aan de hand van het schema hieronder. We zien dat het exploitatieoverschot in de rekening ongeveer € 1.698.471 hoger ligt dan geraamd en dat de oorzaak hiervan zich voornamelijk bevindt in de exploitatie uitgaven.

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
A. Operationele uitgaven	14.396.408	15.209.105	15.898.212	17.355.729	1.457.517	91,60%
1. Goederen en diensten	2.548.409	2.866.166	3.628.765	4.185.919	557.154	86,69%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.944.029	8.128.274	8.482.858	9.216.605	733.747	92,04%
<i>a. Politiek personeel</i>	360.477	370.430	403.078	404.487	1.409	99,65%
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.015.474	1.941.132	1.905.541	2.298.179	392.639	82,92%
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.274.659	4.472.765	4.778.845	5.013.826	234.980	95,31%
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	18.291	16.234	19.367	22.500	3.133	86,08%
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	881.228	939.131	980.208	1.035.300	55.092	94,68%
<i>f. Andere personeelskosten</i>	243.900	238.582	245.819	292.313	46.494	84,09%
<i>g. Pensioenen</i>	150.000	150.000	150.000	150.000	0	100,00%
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	571.540	619.468	772.573	810.388	37.815	95,33%
4. Toegestane werkingssubsidies	3.278.236	3.464.010	2.856.377	3.014.862	158.485	94,74%
- aan de districten	0	0	0	0	0	
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	
- aan de politiezone	1.122.362	1.156.318	1.190.275	1.190.275	0	100,00%
- aan de hulpverleningszone	471.515	482.251	493.017	493.067	50	99,99%
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.143.884	1.314.303	648.526	775.241	126.714	83,65%
- aan besturen van de eredienst	91.680	92.728	114.662	116.162	1.500	98,71%
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	
- aan andere begunstigen	448.796	418.409	409.897	440.117	30.220	93,13%
5. Andere operationele uitgaven	54.195	131.188	157.639	127.955	-29.684	123,20%
B. Financiële uitgaven	167.134	140.574	186.357	242.371	56.014	76,89%
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	165.970	138.426	185.805	240.274	54.469	77,33%
- aan financiële instellingen	113.661	89.644	149.563	240.274	90.711	62,25%
- aan andere entiteiten	52.309	48.781	36.242	0	-36.242	
2. Andere financiële uitgaven	1.164	2.148	552	2.097	1.545	26,31%
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
A. Operationele ontvangsten	16.889.794	17.191.325	17.522.433	17.351.983	-170.450	100,98%
1. Ontvangsten uit de werking	1.230.716	1.282.265	1.465.125	1.608.773	143.648	91,07%
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.949.627	7.619.184	7.944.542	7.818.763	-125.779	101,61%
a. Aanvullende belastingen	7.435.470	7.106.627	7.328.277	7.196.274	-132.003	101,83%
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.358.392	3.405.842	3.492.187	3.328.453	-163.734	104,92%
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.881.511	3.494.208	3.638.114	3.662.932	24.818	99,32%
- Andere aanvullende belastingen	195.567	206.577	197.976	204.889	6.913	96,63%
b. Andere belastingen en boetes	514.157	512.557	616.265	622.490	6.224	99,00%
3. Werkingssubsidies	7.000.110	7.252.038	7.631.060	7.627.873	-3.187	100,04%
a. Algemene werkingssubsidies	4.593.779	4.656.253	4.993.241	4.955.207	-38.034	100,77%
- Gemeentefonds	3.707.914	3.763.140	3.875.671	3.882.392	6.721	99,83%
- Andere algemene werkingssubsidies	885.866	893.113	1.117.570	1.072.815	-44.755	104,17%
- van de federale overheid	0	0	4.992	0	-4.992	
- van de Vlaamse overheid	885.866	893.113	1.112.578	1.072.815	-39.763	103,71%
- van de provincie	0	0	0	0	0	
- van de gemeente	0	0	0	0	0	
- van het OCMW	0	0	0	0	0	
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	
b. Specifieke werkingssubsidies	2.406.331	2.595.785	2.637.819	2.672.666	34.847	98,70%
- van de federale overheid	930.684	1.067.600	1.125.273	1.094.209	-31.064	102,84%
- van de Vlaamse overheid	1.442.134	1.522.014	1.498.682	1.555.834	57.151	96,33%
- van de provincie	18.813	0	0	0	0	
- van de gemeente	0	0	0	0	0	
- van het OCMW	0	0	0	0	0	
- van andere entiteiten	14.701	6.171	13.864	22.624	8.760	61,28%
4. Recuperatie individuele hulpverlening	50.790	67.858	43.967	19.962	-24.004	220,25%
5. Andere operationele ontvangsten	658.551	969.979	437.739	276.611	-161.128	158,25%
B. Financiële ontvangsten	1.371.915	1.211.497	1.251.557	1.237.068	-14.490	101,17%
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	
III. Exploitatiesaldo	3.698.166	3.053.142	2.689.421	990.951	-1.698.471	271,40%

EXPLOITATIE UITGAVEN

De geraamde uitgaven voor goederen en diensten werden voor 87% gerealiseerd. We stellen vast dat door de nasleep van de coronapandemie er sommige gebudgetteerde uitgaven minder verbruikt werden in 2022.

Hieronder een overzicht van de belangrijkste verschillen tussen budget en verbruik voor goederen en diensten:

- 60-rekeningen 'Goederen voor verkoop' en de 61-rekeningen 'Diensten en leveringen'
 - o € 15.000 minder aankoop maaltijden, soep en drank dienstencentrum
 - o € 30.000 minder uitgaven voor culturele activiteiten en andere projecten voor cultuur
 - o € 24.000 minder uitgaven voor schooluitstappen en naschoolse activiteiten
Deze kosten zijn één op één gelinkt aan ontvangsten en een onderrealisatie van de uitgaven betekent dus ook een onderrealisatie van de ontvangsten
 - o € 18.000 minder uitgaven voor materiaal begraafplaatsen
 - o € 85.000 terugname voorziening nutsvoorzieningen / lagere uitgaven
 - o € 10.000 verschuiving van de actie 'inplanting containers' naar investeringen
 - o € 24.000 minder uitgaven voor belijningswerken
 - o € 11.000 minder uitgaven voor asfalteringswerken
 - o € 22.000 meer uitgaven voor de onderhoud van bermen
 - o € 10.000 minder uitgaven voor het groenonderhoud door externen
 - o € 13.000 minder uitgaven voor opleidingen
 - o € 30.000 minder uitgaven voor software op verschillende acties
 - o € 10.000 minder uitgaven op de acties rond keuringen

- o € 13.500 minder uitgaven voor kilometervergoedingen
- o € 45.000 minder uitgaven voor erelonen en consultancy
- o € 32.000 minder uitgaven voor wijkwerken

De budgetten voor bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen werden voor 92% benut. De wedden van het onderwijzend personeel ten laste van andere overheden veroorzaakt een verschil van de niet gerealiseerde uitgaven. Ook aan de ontvangstenzijde zal deze overraming van € 55.000 tot uiting komen. De uitgaven voor bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen liggen in lijn met de cijfers van de afgelopen jaren. Tijdens de opmaak van het meerjarenplan trachten we de personeelsuitgaven zo realistisch mogelijk in te schatten. Tijdens het jaar voert men een voorzichtig beleid ten aanzien van eventuele niet voorziene meeruitgaven waardoor de niet voorziene omstandigheden die zich voordoen in min (bijkomende opnames van thematische verlostelsels, langdurige afwezigheden, ontslag,...) eventueel extra uitgaven compenseren.

De niet-ingevulde openstaande vacatures en vervangingen werden op verschillende plaatsen vervangen door consultants. Hierdoor zijn de personeelskosten voor het niet vastbenoemd personeel ook minder opgelopen dan initieel gebudgetteerd.

Het overschot op de personeelskosten van het vastbenoemd personeel is vooral te wijten aan een dubbeltelling van de loonindexering voor 2022.

In de rubriek 'individuele hulpverlening door het OCMW' noteren we een overschot op het budget van € 37.815. Deze uitgaven zijn moeilijk in te schatten doordat de uitgaven afhankelijk zijn van de hulpvragen. Heel wat uitgaven in deze rubriek zijn gesubsidieerd en bijgevolg kunnen we deze trend terugvinden aan de ontvangstenzijde. De inschattingen lagen in lijn met de cijfers van de jaarrekening.

De toegestane werkingssubsidies werden voor 95% gerealiseerd. De niet gerealiseerde uitgaven situeren zich bij de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, met name een minder uitgave van € 78.000 aan IVOO voor de afvalverwerking en verbranding. Daarnaast werden er minder uitgaven geregistreerd voor Strand en Polder (€ 20.000), vrijetijdspas (€ 4.000), burgerbudget (€ 6.250) en groenafval (€ 11.000).

Tot slot noteren we binnen de ramingen voor de financiële uitgaven aan financiële instellingen een minderuitgave van € 54.234. De intrestenlasten bleven beneden de verwachtingen door een vertraagde toepassing van de stijgende rentevoeten op herzieningsdatum en voor de aangeane IRS-lening.

EXPLOITATIE ONTVANGSTEN

De exploitatie ontvangsten werden over de totaliteit voor 101 % gerealiseerd. Dit betekent dat rubrieken met minderontvangsten deels gecompenseerd worden met rubrieken met meerontvangsten. We lichten de voornaamste afwijkingen in plus en min kort toe.

De minder ontvangsten uit de werking komen ook voor bij de uitgaven 60-rekeningen goederen voor verkoop (zie hierboven).

Bij de fiscale ontvangsten hebben we een realisatiegraad van 102 %. De meevaller in deze rubriek zijn de opcentiemen op de onroerende voorheffing waarvoor we € 164.000 meer hebben ontvangen dan gebudgetteerd. Deze meerontvangst compenseert een stuk van de minderontvangsten van de aanvullende personenbelasting en de eigen belastingen. Er waren bepaalde belastingen lager dan gebudgetteerd, alsook zijn er nog eigen belastingen van het boekjaar 2022 in te kohieren tegen 30 juni 2023.

De onderraming van € 161.000 bij de rubriek 'Andere operationele ontvangsten' hebben o.a. betrekking op de voor € 36.000 extra aangewende trekkingsrechten fluvius, dit is voor het compensatie forfait OV 2.0. Daarnaast zijn er voor een bedrag van € 55.000 meerontvangsten geweest voor de recyclage van het afval en is er tenslotte voor een bedrag van € 78.000 extra ontvangsten voor terugbetalingen van verzekeringsdossiers (dossier juridisch geschil RUP Provincieweg en het bus ongeval aan La Gare – hiertegenover staan er ook uitgaven).

INVESTERINGSSALDO

Investeringskredieten worden in tegenstelling tot de exploitatiekredieten gezien als kredieten die jaarlijks kunnen worden overgedragen tot het investeringsproject volledig is afgerond. Het verschil tussen de geraamde kredieten en de werkelijke cijfers in een bepaald jaar valt louter te verklaren door een verschil in raming en de werkelijk opgelopen facturen. Het verschil tussen de raming en de werkelijke cijfers kan overgedragen worden naar het volgende boekjaar. Jaarlijks dient er voor 1 maart een beslissing te worden genomen door het college van burgemeester en schepenen over de overdracht van de nog beschikbare investeringskredieten van het afgelopen boekjaar naar het lopende boekjaar.

Er werd bij de beslissing van het college van burgemeester en schepenen d.d. 21 februari 2023 dan ook voor € 6.410.264,44 aan krediet voor investeringsuitgaven en € 1.222.333,30 aan krediet voor investeringsontvangsten overgedragen naar 2023. Een detail van de overgedragen kredieten kan men terug vinden op pagina 141.

Het investeringssaldo op basis van het T2-schema bij de jaarrekening van 2022 is het verschil tussen de kredieten van het meerjarenplan na overdracht van de nog beschikbare investeringskredieten naar 2023 en de werkelijke boekingen. Dit verschil ontstaat als er nog boekingen plaatsvinden waarvoor geen voldoende kredieten meer beschikbaar is omdat het krediet niet voorzien werd bij de laatste aanpassing meerjarenplan of omdat het benodigde beschikbare krediet reeds werd overgedragen naar het lopende boekjaar. In bepaalde gevallen zijn er met de afsluiting van het boekjaar nog onvoorziene boekingen waarvoor er een overschrijding van het krediet ontstaat. Een detail van de kredieten per investeringsproject, de overschrijdingen in 2022 en een overzicht van de realisatie van de investeringen kan men terugvinden in de investeringstabel vanaf pagina 163.

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
I. Investeringsuitgaven						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	591.767	8.900	11.475	0	-11.475	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	590.800	8.900	11.475	0	-11.475	
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	
4. Andere financiële vaste activa	967	0	0	0	0	
B. Investeringsen in materiële vaste activa	2.269.931	3.827.734	2.734.631	2.450.044	-284.586	111,62%
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.269.931	3.827.734	2.734.631	2.450.044	-284.586	111,62%
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	381.970	1.078.071	563.084	563.451	367	99,93%
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	849.479	2.572.496	1.487.952	1.423.938	-64.014	104,50%
<i>c. Roerende goederen</i>	250.716	166.909	267.934	267.791	-142	100,05%
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	787.765	10.258	415.661	194.864	-220.797	213,31%
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	43.843	157.977	105.657	105.657	0	100,00%
D. Toegestane investeringsubsidies	0	15.575	6.000	6.000	0	100,00%
- aan de districten	0	0	0	0	0	
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	
- aan besturen van de eredienst	0	575	0	0	0	
- aan andere begunstigen	0	15.000	6.000	6.000	0	100,00%
II. Investeringsontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	49.233	49.233	55.659	55.659	0	100,00%
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.233	49.233	49.233	49.233	0	100,00%
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	
4. Andere financiële vaste activa	0	0	6.426	6.426	0	100,00%
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.078.362	126.250	14.534	9.700	-4.834	149,84%
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	787.765	0	9.700	9.700	0	100,00%
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	787.765	0	0	0	0	
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	9.700	9.700	0	100,00%
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	
2. Andere materiële vaste activa	290.597	126.250	4.834	0	-4.834	
<i>a. Onroerende goederen</i>	290.597	126.250	4.834	0	-4.834	
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	182.548	926.747	134.754	147.638	12.884	91,27%
- van de federale overheid	0	60.000	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	47.076	227.019	92.726	105.610	12.884	87,80%
- van de provincie	117.972	174.456	42.028	42.028	0	100,00%
- van de gemeente	0	0	0	0	0	
- van het OCMW	0	0	0	0	0	
- van andere entiteiten	17.500	465.272	0	0	0	
III. Investeringsaldo	-1.595.397	-2.907.956	-2.652.816	-2.348.705	304.111	112,95%
					0	
Saldo exploitatie en investeringen	2.102.770	145.186	36.606	-1.357.754	-1.394.360	-2,70%

INVESTERINGSUITGAVEN

Er waren met aanpassing van het meerjarenplan 2022 geen uitgaven geraamd voor de investeringen in financiële vaste activa. Bij de ontvangst van de confirmatie van de deelneming in Fluvius west bleken er extra aandelen ontvangen onder de vorm van een dividenduitkering. Deze aandelen werden dan ook budgettair als uitgave geboekt onder de financiële vaste activa en in resultaat genomen als ontvangen dividend in het exploitatiebudget. Hierdoor is er een negatief verschil tussen het voorziene krediet en de jaarrekeningcijfers van € 11.475,00.

Voor de investeringen in materiële vaste activa is er een overschrijding voor de investeringen in leasing en soortgelijke rechten. Het verschil valt te verklaren doordat het nog niet gerealiseerde investeringsvolume van 2021 voor de verledning van de openbare verlichting door Fluvius in 2022 werd gerealiseerd, maar niet meer opgenomen was in de vooropgestelde meerjarenplanning vanaf 2022.

FINANCIERINGSSALDO

Het schema hieronder toont de verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde financieringsontvangsten- en uitgaven.

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
A. Vereffening van financiële schulden	1.049.671	1.010.383	1.030.933	1.025.685	-5.248	100,51%
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	1.049.671	1.010.383	1.030.933	1.025.685	-5.248	100,51%
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	
II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	VERSCHIL	% VERSCHIL
A. Aangaan van financiële schulden	866.678	62.695	6.244.670	6.025.823	-218.847	103,63%
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	5.800.000	5.800.000	0	100,00%
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	866.678	62.695	444.670	225.823	-218.847	196,91%
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	
III. Financieringssaldo	-182.994	-947.688	5.213.737	5.000.138	-213.599	104,27%
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.919.776	-802.501	5.250.343	3.642.384	-1.607.959	144,15%

FINANCIERINGSUITGAVEN

De uitgavenzijde bestaat uitsluitend uit de periodieke aflossing van de lopende leningen en leasings en kunnen op voorhand redelijk goed ingeschat worden. De realisatiegraad van de financieringsuitgaven bedraagt dan ook 100,51%. Voor de aflossingen van de leasing ten opzichte van Fluvius is er een verschil van € 5.248,01 omdat de afschrijvingen in 2022 hoger waren dan voorzien.

FINANCIERINGSONTVANGSTEN

Langs de ontvangstenzijde is de belangrijkste rubriek het aangaan van nieuwe financiële schulden. Er werden in 2022 voor € 5,8 miljoen aan nieuwe leningen bij financiële instellingen aangegaan voor een looptijd van 15 jaar aan een nog gunstige vaste rentevoet. Daarnaast zijn er ook de financiële leasings die tot uitdrukking werden gebracht. Op vlak van de investeringen in openbare verlichting via Fluvius kan men bij de leasingschulden hetzelfde verschil terug vinden tussen het budget en verbruik als bij de verklaring van de grote verschillen bij de investeringsuitgaven. Het

verschil ten belope van € 220.796,91 bestaat uit de investeringen in openbare verlichting die in 2022 € 415.660,91 bedroegen terwijl er volgens de meerjarenplanning een investeringsvolume t.b.v. € 194.864,00 werd vooropgesteld. Het nog niet gerealiseerde investeringsvolume van 2021 werd ook nog gedeeltelijk gerealiseerd in 2022. Hierdoor is er na aftrek van het nog beschikbare saldo op de leasing via Farys een overschrijding van € 218.847 bij de rubriek 'opname van leasings bij andere entiteiten'.

NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Alg. Rek.	Omschrijving	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2022	Mutatie
0	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	0,00	0,00	0,00
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden	0,00	0,00	0,00
012	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	287.333,14	267.787,89	-19.545,25
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	287.333,14	267.787,89	-19.545,25
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	-287.333,14	-267.787,89	19.545,25
0130910	Crediteur borgstelling lening KF Gistel (BNP Paribas Fortis 245574196041)	-2.852,98	-2.580,91	272,07
0130920	Crediteur borgstelling lening KF Gistel (BNP Paribas Fortis 245563730751)	-3.863,00	-3.446,03	416,97
0130930	Crediteur borgstelling voor lening KF Gistel (BNP Paribas Fortis)	-280.617,16	-261.760,95	18.856,21
05	Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa	0,00	0,00	0,00
0520000	Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop	95.175,00	95.175,00	0,00
0530000	Verplichtingen tot verkoop	-95.175,00	-95.175,00	0,00
07	Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur	0,00	0,00	0,00
0700000	Recht van opstal	520,00	480,00	-40,00
0700010	Erfpachtrecht	60.000,00	57.000,00	-3.000,00
0710000	Recht van opstal - verrekening	-520,00	-480,00	40,00
0710010	Erfpachtrecht - verrekening	-60.000,00	-57.000,00	3.000,00
09	Budgettaire resultaten en andere rechten en verplichtingen	0,00	0,00	0,00
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	10.660.532,16	9.858.030,82	0,00
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-10.660.532,16	-9.858.030,82	0,00
Totaal		0,00	0,00	0,00

OVERZICHT VAN OVERGEDRAGEN KREDIETEN INVESTERINGEN EN FINANCIERING

Investeringsproject	Subproject	AR	Actie	Entiteit U/O	Krediet 2022	Beschikbaar krediet 2022 na overdracht	Overdracht naar 2023
AFVALBEHEER	AFDAK CP	2221000	AFDAK CP	GE U	20.000,00 €	0,00 €	19.139,76 €
AFVALBEHEER	GROENCONT	2300000	GROENCONTAINERS	GE U	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
AFVALBEHEER	VUILBAKPL	2241000	VUILNISBAKKENPLAN	GE U	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
Totaal AFVALBEHEER					70.000,00 €	0,00 €	69.139,76 €
AK MATERIEEL	AK MAT	2300000	AANKOOP VAN MATERIEEL	GE U	61.433,02 €	0,00 €	26.205,81 €
Totaal AK MATERIEEL					61.433,02 €	0,00 €	26.205,81 €
DORPSKERN SNK	E F1 SNK	2140007	DORPSKERN SNK FASE 1	GE U	77.472,71 €	0,00 €	70.951,80 €
DORPSKERN SNK	E F2-3 SNK	2140007	DORPSKERN SNK FASE 2-3	GE U	47.486,72 €	0,00 €	33.061,03 €
DORPSKERN SNK	NUT F1 SNK	2250007	DORPSKERN SNK FASE 1	GE U	151.141,00 €	0,00 €	85.917,62 €
DORPSKERN SNK	NUT F2 SNK	2250000	DORPSKERN SNK FASE 2-3	GE U	39.065,44 €	0,00 €	39.065,44 €
DORPSKERN SNK	W F1 SNK	2241007	DORPSKERN SNK FASE 1	GE U	212.257,80 €	0,00 €	32.431,40 €
DORPSKERN SNK	W F2-3 SNK	2240000	DORPSKERN SNK FASE 2-3	GE U	1.122.689,73 €	0,00 €	1.122.689,73 €
Totaal DORPSKERN SNK					1.650.113,40 €	0,00 €	1.384.117,02 €
E DEFEVERPARK	PARK	2221007	DR EGIDE DEFEVER PARK	GE U	120.549,26 €	0,00 €	90.241,85 €
E DEFEVERPARK	S NATUUR	1500000	DR EGIDE DEFEVER PARK	GE O	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
E DEFEVERPARK	S WESTTOER	1500000	DR EGIDE DEFEVER PARK	GE O	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €
Totaal E DEFEVERPARK					205.549,26 €	0,00 €	175.241,85 €
FLUVIUS	DEELN OV	2810000	DEELNEMING FLUVIUS	GE O	-49.233,00 €	-49.233,00 €	0,00 €
FLUVIUS	LEASING	2500000	LEASING OV	GE U	194.864,00 €	31.575,22 €	0,00 €
Totaal FLUVIUS					145.631,00 €	-17.657,78 €	0,00 €
GROENBEHEER	S VOLKST	1500000	VOLKSTUINTJES DR EGIDE	GE O	20.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
GROENBEHEER	VOLKSTUIN	2221007	VOLKSTUINTJES DR EGIDE	GE U	5.000,00 €	0,00 €	4.846,33 €
Totaal GROENBEHEER					25.000,00 €	0,00 €	9.846,33 €
ICT	MAT GBS	2402000	ICT MATERIEEL DE HORIZON	GE U	17.036,61 €	0,00 €	17.036,61 €
ICT	MATERIEEL	2402000	ICT MATERIEEL	GE U	138.090,73 €	0,00 €	16.790,46 €
Totaal ICT					155.127,34 €	0,00 €	33.827,07 €

Investeringsproject	Subproject	AR	Actie	Entiteit U/O	Krediet 2022	Beschikbaar krediet 2022 na overdracht	Overdracht naar 2023
INV FARYS	INV FARYS	2212000	FARYS	GE U	30.959,00 €	-12.139,10 €	0,00 €
Totaal INV FARYS					30.959,00 €	-12.139,10 €	0,00 €
JEUGDPARK	OMGEVING	2221007	OMGEVING JEUGDPARK	GE U	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €
Totaal JEUGDPARK					50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €
JEUGDWERKING	BAKFIETS	2410000	BAKFIETS	GE U	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €
JEUGDWERKING	CHALET	2210000	POLYVALENTE CHALET	GE U	15.000,00 €	0,00 €	12.701,00 €
Totaal JEUGDWERKING					16.500,00 €	0,00 €	14.201,00 €
KERKFABRIEK		6640200	INVESTERINGEN KERKFABRIEK	GE U	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
Totaal KERKFABRIEK					100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
LEDVERL GR62	LED GR62	2250007	LEDVERLICHTING GR62	GE U	35.090,00 €	0,00 €	35.090,00 €
Totaal LEDVERL GR62					35.090,00 €	0,00 €	35.090,00 €
MATERIEEL	KLEIN MAT	2300000	KLEIN MATERIEEL	GE U	0,00 €	-6.330,47 €	0,00 €
MATERIEEL	MEUBILAIR	2400000	MEUBILAIR	GE U	4.140,00 €	0,00 €	4.140,00 €
MATERIEEL	VK MAT	2410000	VERKOOP VAN MATERIEEL	GE O	-9.700,00 €	0,00 €	0,00 €
Totaal MATERIEEL					-5.560,00 €	-6.330,47 €	4.140,00 €
OC DEELGEM	MUZIEK	2300000	MUZIEKINSTALLATIE OC SNK	GE U	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €
OC DEELGEM	W RENOV OC	2211007	OC DEELGEMEENTEN	GE U	300.000,00 €	0,00 €	297.412,10 €
Totaal OC DEELGEM					302.000,00 €	0,00 €	299.412,10 €
OMG ZOMERLOOS	W FASE 2	2241007	OMGEVING ZOMERLOOS	GE U	584.346,39 €	0,00 €	571.341,66 €
OMG ZOMERLOOS	W ZOMERL	2241007	OMGEVING ZOMERLOOS	GE U	1.133.886,80 €	0,00 €	751.266,74 €
Totaal OMG ZOMERLOOS					1.718.233,19 €	0,00 €	1.322.608,40 €

Investeringsproject	Subproject	AR	Actie	Entiteit U/O	Krediet 2022	Beschikbaar krediet 2022 na overdracht	Overdracht naar 2023
ONDERHOUD GEB	AC	2211000	RAADZAAL AC	GE U	50.137,94 €	-1.398,25 €	0,00 €
ONDERHOUD GEB	AC	2300000	BRANDCENTRALE AC	GE U	2.304,00 €	0,00 €	2.304,00 €
ONDERHOUD GEB	BIB	2211000	ONDERHOUD BIB	GE U	0,00 €	-249,72 €	0,00 €
ONDERHOUD GEB	E MEERLAAN	2140007	MEERLAANMOLEN	GE U	25.000,00 €	0,00 €	22.580,00 €
ONDERHOUD GEB	PARLOFOON	2300000	PARLOFOON AC	GE U	6.428,43 €	-142,30 €	0,00 €
ONDERHOUD GEB	S EFIN	1500000	EFINPREMIE	GE O	119.857,00 €	0,00 €	119.857,00 €
ONDERHOUD GEB	S KLIMAAT	1500000	ENERGIE EN KLIMAATPACT	GE O	98.929,33 €	0,00 €	56.989,00 €
ONDERHOUD GEB	S MEERLAAN	1500000	MEERLAANMOLEN	GE O	19.992,00 €	0,00 €	19.992,00 €
ONDERHOUD GEB	STUDIES	2211007	ONDERH EN KEUR GEBOUWEN	GE U	60.345,12 €	0,00 €	54.210,40 €
ONDERHOUD GEB	VERW BIB	2211000	VERWARMING BIB	GE U	33.548,15 €	0,00 €	7.527,60 €
ONDERHOUD GEB	W MEERLAAN	2211007	MEERLAANMOLEN	GE U	25.586,87 €	0,00 €	25.586,87 €
ONDERHOUD GEB	ZONW BKO	2210100	ZONWERING BKO	GE U	10.081,96 €	0,00 €	0,00 €
ONDERHOUD GEB	ZOUTOPSLAG	2210000	DAK ZOUTOPSLAG	GE U	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Totaal ONDERHOUD GEB					482.210,80 €	-1.790,27 €	339.046,87 €
ONDERWIJS	ALG INV	2213000	INVESTERINGEN DE HORIZON	GE U	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
ONDERWIJS	DIGISPRONG	1500000	DIGISPRONG ONDW PERS	GE O	11.244,42 €	11.244,42 €	0,00 €
ONDERWIJS	DIGISPRONG	2402000	DIGISPRONG	GE U	24.030,79 €	0,00 €	1.426,95 €
ONDERWIJS	DIGISPRONG	2402000	DIGISPRONG ONDW PERS	GE U	11.287,46 €	0,00 €	2,32 €
ONDERWIJS	GEVEL	2213000	GEVELRENOVATIE DE HORIZON	GE U	4.348,74 €	0,00 €	4.348,74 €
Totaal ONDERWIJS					53.911,41 €	11.244,42 €	8.778,01 €
PATRIMONIUM	KERKHOEK	2600000	VERKOOP GROND	GE O	-1.850,00 €	0,00 €	-1.850,00 €
PATRIMONIUM	VK GROND	2600000	VERKOOP GROND INFRAXSITE	GE O	-200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €
Totaal PATRIMONIUM					-201.850,00 €	0,00 €	-201.850,00 €
REG INVEST	REG INV	2211007	REG INVESTERINGEN	GE U	174.869,03 €	0,00 €	12.368,86 €
REG INVEST	S REG INV	1500000	REG INVESTERINGEN	GE O	82.028,00 €	0,00 €	40.000,00 €
Totaal REG INVEST					256.897,03 €	0,00 €	52.368,86 €

Investeringsproject	Subproject	AR	Actie	Entiteit U/O	Krediet 2022	Beschikbaar krediet 2022 na overdracht	Overdracht naar 2023
REORG HUISVEST	BLUE DEAL	1500000	INFRASTRUCTUUR ZOMERLOOS	GE O	56.737,50 €	1.639,50 €	55.098,00 €
REORG HUISVEST	E INFRA Z	2140007	INFRASTRUCTUUR ZOMERLOOS	GE U	103.381,62 €	0,00 €	24.942,22 €
REORG HUISVEST	GLASVEZEL	2252000	INFRASTRUCTUUR ZOMERLOOS	GE U	35.827,19 €	0,00 €	34.074,54 €
REORG HUISVEST	W INFRA Z	2211000	INFRASTRUCTUUR ZOMERLOOS	GE U	1.379.204,39 €	0,00 €	1.159.554,82 €
Totaal REORG HUISVEST					1.575.150,70 €	1.639,50 €	1.273.669,58 €
RUIMT PLANNING	BPA	2140007	HERZ BPA KOM ZUID	GE U	10.430,00 €	0,00 €	10.430,00 €
RUIMT PLANNING	GRS	2140007	GRS	GE U	5.791,00 €	0,00 €	5.791,00 €
RUIMT PLANNING	RUP	2140007	OPMAAK RUP DE KOOLAERD	GE U	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
RUIMT PLANNING	RUP	2140007	RUP	GE U	18.047,00 €	0,00 €	18.047,00 €
RUIMT PLANNING	RUP	2140007	RUP GISTEL CENTRUM	GE U	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
RUIMT PLANNING	RUP	2140007	RUP SNAASKERKE CENTRUM	GE U	23.288,00 €	0,00 €	23.288,00 €
Totaal RUIMT PLANNING					97.556,00 €	0,00 €	97.556,00 €
SCHOOLOMGEVING	S SCHOOL	1500000	SCHOOLOMGEVING	GE O	25.029,70 €	0,00 €	25.029,70 €
Totaal SCHOOLOMGEVING					25.029,70 €	0,00 €	25.029,70 €
SPEELOMGEVING	ATLAS	2221000	OMNISPORTKOOI ATLAS	GE U	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €
SPEELOMGEVING	S ATLAS	1502000	OMNISPORTKOOI ATLAS	GE O	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
SPEELOMGEVING	TOESTELLEN	2221000	SPEELTOESTELLEN	GE U	5.000,00 €	-184,29 €	0,00 €
Totaal SPEELOMGEVING					175.000,00 €	-184,29 €	170.000,00 €
TELEFOON	TELEFOON	2402000	TELEFOONCENTRALE	GE U	15.817,91 €	0,00 €	12.907,47 €
Totaal TELEFOON					15.817,91 €	0,00 €	12.907,47 €
TOERISME	PROM TOER	2300000	PROMOTIE TOERISME	GE U	4.270,39 €	0,00 €	4.270,39 €
Totaal TOERISME					4.270,39 €	0,00 €	4.270,39 €
VEILIGE WEGINFR		2241007	VEILIGE WEGINFRASTRUCTUUR	GE U	37.591,22 €	0,00 €	14.934,92 €
Totaal VEILIGE WEGINFR					37.591,22 €	0,00 €	14.934,92 €
WEG EN VOETPAD	WEG VOETP	2241007	WEGEN EN VOETPADEN	GE U	1.371.421,81 €	0,00 €	900.107,60 €
Totaal WEG EN VOETPAD					1.371.421,81 €	0,00 €	900.107,60 €

Investeringsproject	Subproject	AR	Actie	Entiteit U/O	Krediet 2022	Beschikbaar krediet 2022 na overdracht	Overdracht naar 2023
WEGEN	F ZANDE	2240000	FIETSPAD ZANDE	GE U	15.528,48 €	0,00 €	4.626,48 €
WEGEN	F2 MOERE	2241000	MOERE FASE 2	GE U	77.112,73 €	0,00 €	3.021,72 €
WEGEN	HEYVAERT	2241007	HERAANLEG HEYVAERTLAAN	GE U	15.677,21 €	0,00 €	15.677,21 €
WEGEN	INV FONDS	1500000	INVESTERINGSFONDS FLUVIUS	GE O	546.165,10 €	0,00 €	546.165,10 €
WEGEN	KANAAL	2241007	KANAALSTRAAT	GE U	58.255,33 €	-26.108,64 €	0,00 €
WEGEN	NETTEN	2250000	ONDERGR NETTEN BAAN ZANDE	GE U	44.798,68 €	0,00 €	44.798,68 €
WEGEN	NETTEN	2250000	ONDERGR NETTEN KLEINE WAR	GE U	60.253,05 €	0,00 €	60.253,05 €
WEGEN	NETTEN	2250000	ONDERGR NETTEN ZOMERLOOS	GE U	21.754,70 €	0,00 €	21.754,70 €
WEGEN	S FIETS	1500000	KOPENHAGENPLAN	GE O	275.285,00 €	0,00 €	275.285,00 €
WEGEN	VERK FONDS	1500000	VERKAVELINGSFONDS FLUVIUS	GE O	173.562,50 €	0,00 €	173.562,50 €
WEGEN	W EH	2140000	HERAANLEG EIGEN HAARD	GE U	17.000,00 €	0,00 €	13.148,67 €
WEGEN	W EH	2241007	HERAANLEG EIGEN HAARD	GE U	50.000,00 €	-37.905,65 €	0,00 €
Totaal WEGEN					1.355.392,78 €	-64.014,29 €	1.158.293,11 €
FINANCIERING		1721000	OPNEMEN LEASING FARYS	GE O	30.959,00 €	1.949,70 €	0,00 €
FINANCIERING		1721100	OPNEMEN LEASING FLUVIUS	GE O	194.864,00 €	194.864,00 €	0,00 €
Totaal FINANCIERING					225.823,00 €	196.813,70 €	0,00 €
Eindtotaal					10.034.298,96 €	107.581,42 €	7.378.941,85 €

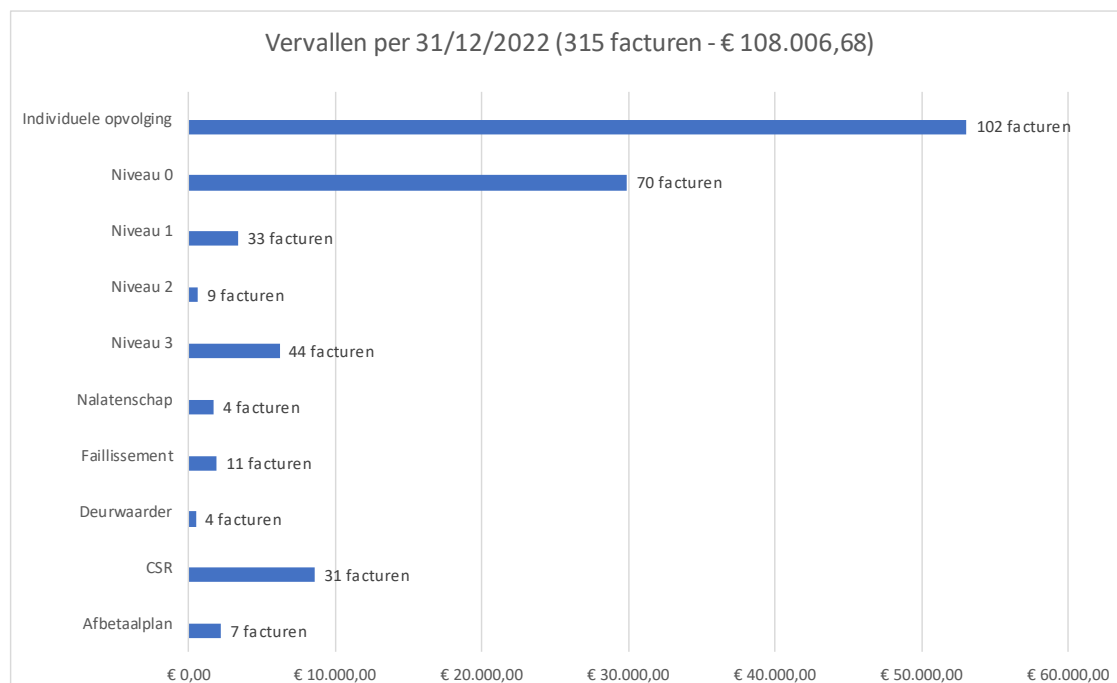
Investeringskredieten	Totaal uitgaven (U)	6.158.813,55 €
	Totaal ontvangsten (O)	1.220.128,30 €
	Netto-overdracht	4.938.685,25 €

Investeringsproject	SubProject	AR	Actie	Entiteit	U/O	Krediet 2022	Beschikbaar krediet 2022 na overdracht	Overdracht naar 2023
INVESTERING	U	2402000	BANCONTACTTERMINAL	OC	U	1.950,00 €	0,00 €	1.950,00 €
Totaal INVESTERING						1.950,00 €	0,00 €	1.950,00 €
MATERIEEL	MEUBILAIR	2400000	MEUBILAIR	OC	U	9.839,58 €	0,00 €	9.839,58 €
Totaal MATERIEEL						9.839,58 €	0,00 €	9.839,58 €
ONDERHOUD GEB	KEUKENS	2210100	RENOVATIE STJA39	OC	U	37.523,31 €	0,00 €	37.523,31 €
ONDERHOUD GEB	WASSALON	2300000	WASSALON BS9	OC	U	2.851,00 €	0,00 €	2.851,00 €
Totaal ONDERHOUD GEB						40.374,31 €	0,00 €	40.374,31 €
PATRIMONIUM	VK GROND	2600000	VERKOOP GROND	OC	O	-2.205,00 €	0,00 €	-2.205,00 €
PATRIMONIUM	VK GROND	2610000	VERKOOP GROND	OC	O	0,00 €	4.834,00 €	0,00 €
Totaal PATRIMONIUM						-2.205,00 €	4.834,00 €	-2.205,00 €
RENOVATIE BS9	E F1 BS9	2140007	RENOVATIE BS9	OC	U	199.287,00 €	0,00 €	199.287,00 €
Totaal RENOVATIE BS9						199.287,00 €	0,00 €	199.287,00 €
Eindtotaal						249.245,89 €	4.834,00 €	249.245,89 €

Investeringskredieten	Totaal uitgaven (U)	251.450,89 €
	Totaal ontvangsten (O)	-2.205,00 €
	Netto-overdracht	249.245,89 €

RAPPORTERING DEBITEURENBEHEER

Debiteurenbeheer niet fiscale vorderingen per 31/12/2022



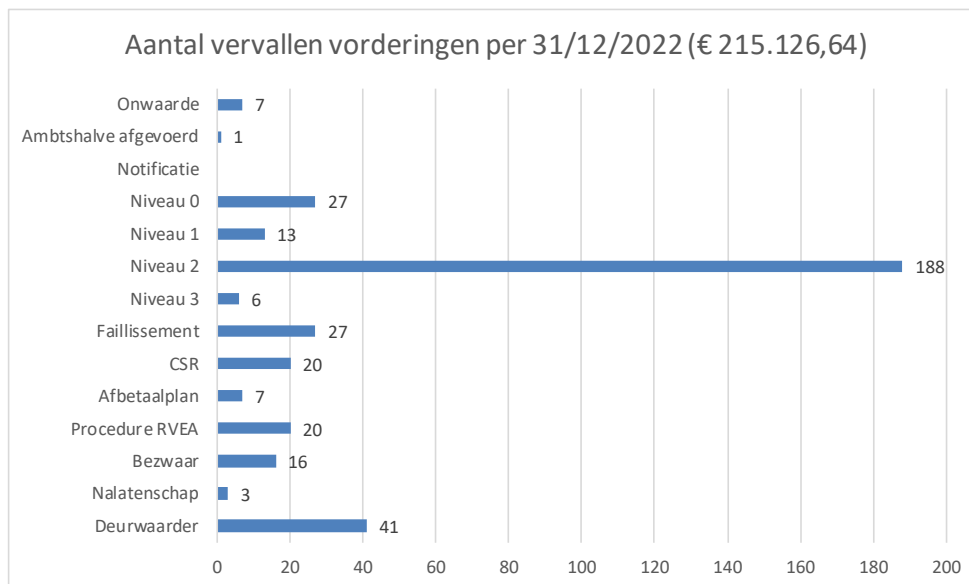
Soort	Openstaand bedrag op 31/12	Vervallen op 31/12/2022
VKF Bibliotheek	549,10	444,65
VKF BKO	7.941,42	2.251,07
VKF burgerzaken	3.410,00	400,00
VKF containerpark	51.501,50	24.619,50
VKF cultuur en zomerloos	711,50	204,00
VKF De Horizon	2.423,51	2.423,51
VKF Dienstverlening OCMW	27.578,45	4.180,25
VKF gasboetes	414,00	394,00
VKF Milieu	50.386,24	
VKF Omgeving	6.340,00	3.380,00
VKF Overige algemene diensten	103.868,05	4.256,09
VKF Speelvogel	1.357,50	1.357,50
VKF Wegen	2.879,50	1.709,00
Vorderingen sociale dienst	76.560,75	62.387,11
	335.921,52	108.006,68

Informatief betreffende 2022

Totaal gefactureerd	€ 1.292.440,58
Aantal facturen:	6.926
Oninvorderbaarstellingen geboekt in 2022:	€ 1.171,95

Uitleg soorten

Niveau 1	eerste aanmaning
Niveau 2	aangetekende aanmaning
Niveau 3	laatste waarschuwing
DW	dossier bij deurwaarder
CSR	Dossier in collectieve schuldenregeling

Debiteurenbeheer fiscale vorderingen per 31/12/2022

Soort	Openstaand 31/12	Vervallen op 31/12/2022
Algemene gemeentebelasting	€ 11.076,99	€ 11.076,99
Bedrijfsbelasting	€ 53.684,70	€ 1.146,70
Belasting masten en pylonen	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Belasting onbebouwde percelen	€ 19.152,01	€ 0,00
Belasting ongeschikte woningen	€ 2.600,00	€ 2.600,00
Belasting ontbrekende parkeerplaatsen	€ 75.000,00	€ 0,00
Belasting op leegstand	€ 101.250,00	€ 101.250,00
Belasting op reclaimedrukwerk	€ 85.891,00	€ 85.891,00
Belasting op terrassen	€ 1.661,95	€ 1.661,95
Belasting op tweede verblijf	€ 16.800,00	€ 0,00
Belasting verwaarlozing	€ 1.500,00	€ 1.500,00
	€ 378.616,65	€ 215.126,64

Informatief betreffende 2022

Totaal ingekohierd:	€ 725.936,93
Aantal kohierartikels:	5.584
Oninvorderbaarstellingen geboekt in 2022	€ 2.003,54

TUSSENKOMST VAN DE GEMEENTE IN DE JAARREKENING VAN HET OCMW

De gemeente en het OCMW maken een geïntegreerde of geconsolideerde jaarrekening, ze vormen samen 1 rapporteringsentiteit. Juridisch blijven het echter 2 afzonderlijk rechtspersonen waardoor er onderlinge transacties kunnen zijn. De saldi uit onderlinge facturatie en interne rekeningen-courant mogen niet opgenomen worden in de schema's van de jaarrekening anders zouden die dubbeltellingen bevatten.

Er wordt geen gemeentelijke bijdrage aan het OCMW meer berekend en gerapporteerd in de jaarrekening. De registratie van onderlinge stromen tussen de gemeente en het OCMW gebeurt alleen omwille van interne informatiebehoefte.

Artikel 274 van het decreet lokaal bestuur bepaald dat de gemeente ervoor moet zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. De regelgeving bevat geen definitie van het begrip 'financiële verplichtingen' en legt geen berekeningswijze of model op.

De tussenkomst van de gemeente in het OCMW werd berekend op basis van het budgettaire resultaat van het boekjaar van het OCMW. Het budgettaire resultaat van het boekjaar 2022 voor het OCMW was € 1.573.331, dit bedrag komt tot uiting in het T5 schema Toelichting bij de balans bij de mutatiestaat van het netto-actief.

Schema T5: Toelichting bij de balans

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
STAD GISTEL	6.795.946	1.820.076	-1.573.331	0	7.042.691
OCMW GISTEL	177.306	-1.766.537	1.573.331	0	-15.899
Totaal	6.973.252	53.539	0	0	7.026.791

Inleiding

In de volgende uiteenzetting zullen de waarderingsregels worden toegelicht die ervoor moeten zorgen dat de informatie die wordt verstrekt in de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de financiële positie, de financiële prestaties en de ontvangsten en uitgaven van de gemeente. De waarderingsregels zijn tevens een hulpmiddel om de financiële rapportering beter te kunnen begrijpen.

De waarderingsregels zijn goedgekeurd in het college van burgemeester en schepenen van 17 december 2019 volgens de verplichting van goedkeuring, vermeld in het besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 en latere wijzigingen betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn. Bij het vaststellen van de waarderingsregels wordt uitgegaan van het principe 'going concern'. Er wordt verondersteld dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten en de vastgestelde waarderingsregels moeten dan ook jaar na jaar consequent worden toegepast. De waarderingsregels mogen enkel gewijzigd worden indien het waar en getrouw beeld op basis van de toegepaste waarderingsregels niet meer gegarandeerd kan worden als gevolg van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur. In voorkomend geval dient de reden en de verantwoording voor de wijziging te worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

De vastgestelde waarderingsregels moeten tevens voldoen aan de volgende boekhoudprincipes:

- Het voorzichtigheidsprincipe
- Het principe van oprechtheid en goede trouw
- Het principe van het getrouw beeld

De waarderingsregels worden vastgesteld bij de opname van een nieuw actief in het patrimonium en dienen gedurende de volledige gebruiksduur van het actief te worden toegepast.

Algemene principes

Investering of exploitatie?

Bij de aankoop van een gebruiksgoed dient een keuze te worden gemaakt tussen de opname als een kost of als een investering in de boekhouding. Indien het goed als een kost wordt beschouwd, komt de uitgave ten laste van de staat van opbrengsten en kosten. Indien het gebruiksgoed echter als een investering wordt beschouwd, wordt het goed geactiveerd op de balans en gedurende een vooraf vastgestelde afschrijvingstermijn afgeschreven om de economische waardedaling van het goed tot uitdrukking te brengen in de boekhouding.

Om als investeringsgoed te worden aanschouwd, werden volgende voorwaarden vastgesteld:

A. Aankoop van goederen en diensten:

1. De aankoop per individueel stuk is hoger dan € 2.500,00(*) excl. btw afhankelijk van de balansrubriek waartoe het activa behoort (zie punt 6).
2. De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed en kan gedurende meerdere jaren worden gebruikt)
3. Het goed heeft een economische waarde over meerdere jaren

(*) Indien de gedane uitgaven kaderen in een groter project (vanaf € 2.500,00 excl. btw), worden deze afzonderlijke aankopen toch geactiveerd.

B. Onderhoud en herstellingen

1. Het onderhoud, werk of herstelling is hoger dan € 2.500,00 (*) (excl. btw)
2. De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed en het onderhoud of de herstelling heeft een levensduur over meerdere jaren)
3. Het onderhoud, werk of herstelling zorgt voor een opwaardering van het actief

(*) Indien de gedane uitgaven kaderen in een groter project (vanaf € 2.500,00 excl. btw), worden deze afzonderlijke aankopen toch geactiveerd.

Waarderingsregels

Waardering bij aanschaffing

Een actiefbestanddeel wordt bij aankoop gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Het actiefbestanddeel wordt opgenomen in de balans van het bestuur, verminderd met de toepasselijke gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Men kan de aanschaffingswaarde van een actiefbestanddeel vaststellen op basis van:

- De aanschaffingswaarde + bijkomende aankoopkosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het ogenblik van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap verhoogd met de eventuele betaalde belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Waardering in latere boekjaren

Bij de waardering in latere boekjaren zijn er twee waarderingsmodellen van toepassing:

1. Het kostprijsmodel: het actief wordt gewaardeerd aan de hand van de aanschaffingswaarde of kostprijs verminderd met de eventuele geboekte afschrijvingen en waardeverminderingen.
2. Het herwaarderingsmodel: dit model is enkel van toepassing op financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Het model houdt in dat een vast actief kan geboekt worden tegen de geherwaardeerde waarde op basis van betrouwbare stavingstukken.

Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn een middel om de economische slijtage van de activa met een beperkte gebruiksduur tot uitdrukking te brengen.

Het jaarlijks afschrijvingsbedrag wordt bepaald aan de hand van volgende formule:

$$\text{Jaarlijkse afschrijving} = \frac{\text{Boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

waarbij de resterende gebruiksduur wordt uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar moet de restwaarde en de gebruiksduur van de activa worden geherevalueerd. De initiële afschrijvingsduur voor de verschillende categorieën van activa werden vastgesteld cfr. de overzichtstabel bij punt 6.

Samenvatting van de kenmerken:

- (boekhoudkundige waarde – restwaarde)/resterende gebruiksduur
- Lineaire afschrijvingsmethode
- Restwaarde en gebruiksduur moeten jaarlijks worden herzien
- Geen aanvullende waardeverminderingen
- Afschrijvingen mogen niet worden teruggenomen

Waardeverminderingen

Waardeverminderingen drukken een waardedaling van een actief uit die niet voortvloeit uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Door het toepassen van waardeverminderingen worden al dan niet als definitief te beschouwen ontwaardingen op de einddatum van het boekjaar uitgedrukt om een getrouw beeld weer te geven. Waardeverminderingen kunnen toegepast worden op activa met zowel een onbeperkte (bv. gronden) als een beperkte gebruiksduur (bv. gebouwen). Indien de gebruikswaarde van het goed op het einde van het financiële boekjaar hoger lijkt te zijn dan de boekwaarde (aanschaffingswaarde – afschrijvingen – waardeverminderingen), dient de geboekte waardevermindering te worden teruggenomen ten belope van het verschil.

Samenvatting van de kenmerken:

- Waardeverminderingen worden geboekt naar aanleiding van een feit losstaand van de waarschijnlijke gebruiksduur
- Waardeverminderingen kunnen toegepast worden op activa met zowel een beperkte als onbeperkte gebruiksduur
- Waardeverminderingen dienen te worden teruggenomen als de reële waarde hoger blijkt te zijn dan de boekwaarde.

Herwaarderingen

De financiële vaste activa en overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (aan de hand van het herwaarderingsmodel), kunnen na hun opname worden gewaardeerd aan de marktwaarde. Er wordt dan een herwaardering op het actief geboekt ten belope van het verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde. De geherwaardeerde waarde is met andere woorden de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Het bestuur opteert ervoor om de financiële en overige materiële vaste activa op regelmatige basis te herwaarderen. Bij de herwaardering van een actief, wordt tevens de volledige categorie waartoe het actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden dan op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Samenvatting van de kenmerken:

- Enkel mogelijk voor financiële en overige materiële vaste activa waarvan de reële waarde (marktwaarde) betrouwbaar kan worden bepaald
- Herwaarderingen kunnen zowel een positieve als negatieve invloed hebben op de boekwaarde.

Waarderingsregels per balansrubriek

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 op de vervaldag, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

<i>Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar</i>	<i>25%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar</i>	<i>50%</i>
<i>Ouder dan 4 jaar</i>	<i>100%</i>

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. Op het ogenblik dat de insolventie van de schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninbaar worden geboekt en zal een minwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van de vordering. Na voorgaande boeking is de vordering volledig uitgeboekt uit de boekhouding. Indien achteraf nog zou blijken dat alsnog een gedeelte van de vordering kan worden gerecupereerd, dient het ontvangen gedeelte te worden geboekt als een meerwaarde (AR 742).

Vorraden

Het bestuur opteert ervoor om geen voorraden uit te drukken.

Financiële vaste activa

Deelnemingen of aandelen in rechtspersonen worden op de balans opgenomen tegen hun verwervings- of aanschaffingswaarde. Indien de marktwaarde van de financiële vaste activa lager zou zijn dan de boekwaarde, wordt een waardevermindering geboekt ten belope van het verschil. Er kan maar van een waardevermindering sprake zijn voor zover de verlaging van het bedrag van het actief ten gevolge van een herwaardering (het uitdrukken van de waardevermindering) groter is dan de eventueel eerder uitgedrukte herwaarderingsreserve. Er wordt tevens slechts overgegaan tot het boeken van een waardevermindering in geval van een duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden.

Indien er onzekerheid bestaat over de gehele of gedeeltelijke betaling van een vordering op de vervaldag (inclusief de vastrentende effecten) die opgenomen is onder de financiële vaste activa, zal het bestuur tevens een waardevermindering toepassen.

Materiële vaste activa

Bij de materiële vaste activa wordt een onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Gemeenschapsgoederen:

De roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijke doel' van de organisatie, maar minder ontvangsten genereren dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om de maatschappelijke dienstverlening te vervullen.

Bedrijfsmatige activa:

Deze activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, wat betekent dat er 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 vervulling van de maatschappelijke dienstverlening genereert in dit geval voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om die activa te verkrijgen en om de dienstverlening te realiseren.

Overige activa:

De overige activa worden voor geen van bovenstaand vermelde contexten aangewend en worden aangehouden als een soort van (on)roerende reserve. Deze activa worden niet aangewend om de maatschappelijke dienstverlening te vervullen en kunnen tevens in de toekomst worden gerealiseerd om de gerealiseerde middelen te kunnen aanwenden voor de financiering van andere investeringen.

Erfgoed

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke,... waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze activa hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel', kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven, maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen

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.

Gebruiksrechten voor materiële vaste activa op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten

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.

Schulden

De schulden worden in de balans opgenomen tegen hun nominale waarde.

Netto-actief

Ontvangen investeringssubsidies en schenkingen

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. Bij realisatie of buitengebruikstelling wordt het saldo van de vaste activa in kwestie overgeboekt naar de financiële opbrengsten.

Voorzieningen voor risico's en kosten

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

Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC (Beginbalans)

De balansstructuur van BBC (beleids- en beheerscyclus) is gewijzigd ten opzichte van NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) De beginbalans in BBC stemt dus niet overeen met de eindbalans volgens NGB. De beginbalans in BBC is echter wel gebaseerd op de eindbalans per 31/12/2013 volgens NGB.

Bij de overname van de inventarisgoederen van NGB naar BBC werd het continuïteitsprincipe gevolgd, waardoor de bestaande inventarisgoederen werden geconverteerd naar de balansrubrieken volgens BBC op basis van hun oorspronkelijke (historische) aanschaffingswaarde. De afschrijvingen op de oorspronkelijke aanschaffingswaarde werden echter herberekend op basis van de nieuwe afschrijvingstermijnen (zoals weergegeven in punt 6 hierna). Voor de herberekening van de afschrijvingstermijnen werd uitgegaan van een restwaarde van € 0,00. Als gevolg van de herberekening wijzigen ook de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en de jaarlijkse afschrijving van de activa.

Materiële en immateriële vaste activa

Omwille van onderstaande redenen werden bepaalde bestaande activa niet opgenomen in de beginbalans:

- Beginwaarde kunstpatrimonium is € 1,00 (slechts gedeeltelijke overname)
- Boekwaarde is nul na nieuwe afschrijvingen BBC
- Inventarisgoed uit dienst
- Omschrijving onbekend
- Salderen negatieve waarden
- Actief werd reeds verkocht

De corresponderende investeringssubsidies die samenhangen met deze activa werden tevens niet overgenomen in de beginbalans.

Een gedetailleerde uitsplitsing kan men terugvinden in de toelichting bij de beginbalans.

Netto-actief

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

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

Afschrijvingstermijnen

Materiële vaste activa

Soort actief	Afschrijvings- termijn	Minimum-bedrag per stuk
Terreinen		
<u>Onbebouwde terreinen</u> Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen , gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.	-	-
<u>Bebouwde terreinen</u> De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining,...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	15 jaar	-
Gebouwen		
<u>Aankoop gebouwen</u> De aankoop van gebouwen in zijn geheel	33 jaar	-
<u>Onderhoudswerken</u> aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhouds- of herstellingswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	15 jaar	€ 2.500,00
Wegen		
Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden,...).	15 jaar	€ 2.500,00

Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.	15 jaar	€ 2.500,00
<u>Onderhoudswerken aan wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie</u> , 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.	15 jaar	€ 2.500,00
Waterlopen en waterbekkens		
<u>Waterlopen en waterbekkens</u>	33 jaar	€ 2.500,00
<u>Onderhoudswerken</u> aan waterlopen en waterbekkens 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 waterloop of van het waterbekken.	15 jaar	€ 2.500,00
Soort actief	Afschrijvings- termijn	Minimum-bedrag per stuk
Installaties, machines en uitrusting		
Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, de uitrusting van assistentiewoningen,...)	10 jaar	€ 2.500,00
Meubilair		
Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.	10 jaar	€ 2.500,00
Kantooruitrusting		

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, informaticamaterieel	5 jaar	€ 2.500,00
Informaticamaterieel		
Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jaar	€ 2.500,00
Rollend materieel		
Rollend materieel inclusief hun toebehoren.	10 jaar	€ 2.500,00
Kunstwerken (geen erfgoed)	-	-
Erfgoed	-	-

Immateriële vaste activa

Soort actief	Afschrijvings-termijn	Minimum-bedrag per stuk
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar	€ 2.500,00
Concessies, octrooien, licenties, knowhow merken en soortgelijke rechten	5 jaar	€ 2.500,00
Goodwill	5 jaar	€ 2.500,00
Plannen en studies	5 jaar	€ 2.500,00

VERWIJZING PLAATS DOCUMENTATIE

De documentatie bij de jaarrekening 2022 is beschikbaar voor de raadsleden via cobra@home bij de zitting van de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn op 1 juni 2023.

Investeringsproject	Omschr. investeringsproject	Subproject	Omschr. subproject	Actie	U/O	JR 2020	JR 2021	JR 2022	Overschrijding krediet 2022 na overdracht investeringskredieten	Krediet 2023 incl. overdracht	Krediet 2024	Krediet 2025	Totaal MJP 2020-2025
AFVALBEHEER	Afvalbeheer	AFDAK CP	Afdak voor centralisatie losse afvalinzamelpunten	AFDAK CP	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 860,24	€ 0,00	€ 19.139,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
AFVALBEHEER	Afvalbeheer	BOBCAT	De aankoop van een bobcat	BOBCAT	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.035,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.035,88
AFVALBEHEER	Afvalbeheer	GROENCONT	De aankoop van afsluitbare groencontainers	GROENCONTAINERS	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.000,00
AFVALBEHEER	Afvalbeheer	SLEUFSILOS	De bouw van sleufsilos op het containerpark	SLEUFSILOS	U	€ 0,00	€ 26.280,06	€ 729,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.009,57
AFVALBEHEER	Afvalbeheer	VUILBAKPL	Invoering vuilnisbakkenplan	VUILNISBAKKENPLAN	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
Totaal AFVALBEHEER						€ 0,00	€ 26.280,06	€ 69.625,63	€ 0,00	€ 69.139,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 165.045,45
AK MATERIEEL	Aankoop van materieel	AK MAT	Aankoop onderhoudsmaterieel	AANKOOP VAN MATERIEEL	U	€ 19.360,00	€ 0,00	€ 35.227,21	€ 0,00	€ 26.205,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.793,02
Totaal AK MATERIEEL						€ 19.360,00	€ 0,00	€ 35.227,21	€ 0,00	€ 26.205,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.793,02
COMMUNICATIE	De uitbouw van efficiënte communicatieplatformen	INTRANET	Uitbouw van een intranet	INTRANET UITBOUWEN	U	€ 8.833,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.833,00
Totaal COMMUNICATIE						€ 8.833,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.833,00
DEELNEMINGEN	De verwerving van deelnemingen	FLUVIUS	Deelneming Fluvius West	DEELNEMING FLUVIUS WEST	U	€ 0,00	€ 8.900,00	€ 11.475,00	-€ 11.475,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.900,00
DEELNEMINGEN	De verwerving van deelnemingen	POOLSTOK	Verwerving van een deelneming in Poolstok	DEELNEMING POOLSTOK	U	€ 966,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 966,81
DEELNEMINGEN	De verwerving van deelnemingen	WVL WNKR	West-Vlaams Woonkrediet	DEELN WVL WOONKREDIET	O	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal DEELNEMINGEN						€ 966,81	€ 8.900,00	€ 11.475,00	-€ 11.475,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.866,81
DIGIT INFOBORD	Digitale infoborden			DIGITALE INFOBORDEN	U	€ 0,00	€ 52.670,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.670,85
Totaal DIGIT INFOBORD						€ 0,00	€ 52.670,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.670,85
DIGIT TOEGANG	Digitale toegankelijkheid	SOFTW FM	Software digitale reservering feestmateriaal	DIGITALE TOEGANKELIJKHEID	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.175,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.175,00
Totaal DIGIT TOEGANG						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.175,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.175,00
DORPSKERN SNK	Vernieuwen dorpskern Snaaskerke	E F1 SNK	Erelonen fase 1 vernieuwing dorpskern Snaaskerke	DORPSKERN SNK FASE 1	U	€ 9.608,16	€ 15.385,29	€ 6.520,91	€ 0,00	€ 70.951,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 102.466,16
DORPSKERN SNK	Vernieuwen dorpskern Snaaskerke	E F2-3 SNK	Erelonen fase 2&3 vernieuwing dorpskern Snaaskerke	DORPSKERN SNK FASE 2-3	U	€ 31.094,83	€ 11.419,28	€ 14.425,69	€ 0,00	€ 33.061,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 90.000,83
DORPSKERN SNK	Vernieuwen dorpskern Snaaskerke	NUT F1 SNK	Nutsvoorzieningen fase 1 dorpskern Snaaskerke	DORPSKERN SNK FASE 1	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.223,38	€ 0,00	€ 85.917,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 151.141,00
DORPSKERN SNK	Vernieuwen dorpskern Snaaskerke	NUT F2 SNK	Nutsvoorzieningen fase 2 dorpskern Snaaskerke	DORPSKERN SNK FASE 2-3	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.065,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.065,44
DORPSKERN SNK	Vernieuwen dorpskern Snaaskerke	NUT F2 SNK	Nutsvoorzieningen fase 2 dorpskern Snaaskerke	ONDERGR NETTEN SNK FASE2	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.065,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.065,44
DORPSKERN SNK	Vernieuwen dorpskern Snaaskerke	S F1 SNK	Subsidie fase 1 vernieuwing dorpskern Snaaskerke	DORPSKERN SNK FASE 1	O	€ 0,00	-€ 280.090,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 280.090,80
DORPSKERN SNK	Vernieuwen dorpskern Snaaskerke	W F1 SNK	Werken fase 1 vernieuwing dorpskern Snaaskerke	DORPSKERN SNK FASE 1	U	€ 489.128,35	€ 1.426.072,32	€ 179.826,40	€ 0,00	€ 32.431,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.127.458,47
DORPSKERN SNK	Vernieuwen dorpskern Snaaskerke	W F2-3 SNK	Werken fase 2 & 3 vernieuwing dorpskern Snaaskerke	DORPSKERN SNK FASE 2-3	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.527.689,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.527.689,73
Totaal DORPSKERN SNK						€ 529.831,34	€ 1.172.786,09	€ 305.061,82	€ 0,00	€ 2.789.117,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.796.796,27
E DEFEVERPARK	Dokter Egide Defeverpark	PARK	Aanleg van het Dr. Egide Defeverpark	DR EGIDE DEFEVER PARK	U	€ 0,00	€ 109.923,51	€ 30.307,41	€ 0,00	€ 979.998,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.120.229,77
E DEFEVERPARK	Dokter Egide Defeverpark	S HERSTEL	Subsidie Herstelfonds	DR EGIDE DEFEVER PARK	O	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 49.906,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 49.906,00
E DEFEVERPARK	Dokter Egide Defeverpark	S NATUUR	Subsidie Vlaams Agentschap Natuur & Bos	DR EGIDE DEFEVER PARK	O	€ 0,00	-€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 60.000,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 100.000,00
E DEFEVERPARK	Dokter Egide Defeverpark	S WESTTOER	Subsidie Westtoer	DR EGIDE DEFEVER PARK	O	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 25.000,00
E DEFEVERPARK	Dokter Egide Defeverpark	SCHENKING	Schenking ter financiering van de aanleg	DR EGIDE DEFEVER PARK	O	€ 0,00	-€ 465.271,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 465.271,70
Totaal E DEFEVERPARK						€ 0,00	-€ 395.348,19	€ 30.307,41	€ 0,00	€ 845.092,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 480.052,07
ECONOMIE	Acties ter bevordering van de economie	KERST	Kerstverlichting	KERSTVERLICHTING	U	€ 16.456,24	€ 3.361,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.817,80
ECONOMIE	Acties ter bevordering van de economie	WINKELCENT	Acties ter bevordering van de economie	PROJECTEN WINKELCENTRUM	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00
Totaal ECONOMIE						€ 16.456,24	€ 3.361,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.817,80
FLUVIUS	Overheveling openbare verlichting naar Fluvius	DEELN OV	Deelneming overdracht openbare verlichting Fluvius	DEELNEMING FLUVIUS	O	-€ 49.233,13	-€ 49.233,13	-€ 49.233,13	€ 0,13	-€ 49.233,00	-€ 49.233,00	-€ 49.233,00	-€ 295.398,26
FLUVIUS	Overheveling openbare verlichting naar Fluvius	DEELN OV	Deelneming overdracht openbare verlichting Fluvius	DEELNEMING FLUVIUS	U	€ 590.800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 590.800,00
FLUVIUS	Overheveling openbare verlichting naar Fluvius	LEASING	Leasing van de openbare verlichting	LEASING OV	U	€ 787.765,29	€ 10.258,40	€ 415.660,91	-€ 220.796,91	€ 194.864,00	€ 194.864,00	€ 194.864,00	€ 1.577.479,69
FLUVIUS	Overheveling openbare verlichting naar Fluvius	VK OV	Overdracht openbare verlichting aan Fluvius	VK OPENBARE VERLICHTING	O	-€ 787.765,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 787.765,29
Totaal FLUVIUS						€ 541.566,87	-€ 38.974,73	€ 366.427,78	-€ 220.796,78	€ 145.631,00	€ 145.631,00	€ 145.631,00	€ 1.085.116,14
GROENBEHEER	Groenbeheer en groenaanleg	S VOLKST	Subsidie inrichting volkstuintjes Dr Egidedefever	VOLKSTUUNTJES DR EGIDE	O	€ 0,00	€ 0,00	-€ 15.000,00	€ 0,00	-€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 20.000,00
GROENBEHEER	Groenbeheer en groenaanleg	VOLKSTUIN	Inrichting volkstuintjes in Dr Egidedefeverpark	VOLKSTUUNTJES DR EGIDE	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 153,67	€ 0,00	€ 29.846,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.000,00
Totaal GROENBEHEER						€ 0,00	€ 0,00	-€ 14.846,33	€ 0,00	€ 24.846,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00
ICT	Investeringsprojecten in de ICT-infrastructuur	MAT GBS	Aankoop ICT-materieel Gemeentelijke basisschool	ICT MATERIEEL DE HORIZON	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.536,61	€ 5.500,00	€ 5.000,00	€ 35.036,61
ICT	Investeringsprojecten in de ICT-infrastructuur	MATERIEEL	Aankoop van ICT-materieel	ICT MATERIEEL	U	€ 97.235,23	€ 14.454,81	€ 121.300,27	€ 0,00	€ 18.140,46	€ 39.000,00	€ 0,00	€ 290.130,77
ICT	Investeringsprojecten in de ICT-infrastructuur	MICRO AC	Microfoonsysteem raadzaal AC	MICROFOONS RAADZAAL AC	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.900,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.900,00
ICT	Investeringsprojecten in de ICT-infrastructuur	VIP	Aankoop software vastgoedinformatieplatform	VIP	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.800,00
ICT	Investeringsprojecten in de ICT-infrastructuur	WIFI	Vervanging van de interne wifi-infrastructuur	VERVANGING INTERNE WIFI	U	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
Totaal ICT						€ 117.235,23	€ 14.454,81	€ 121.300,27	€ 0,00	€ 65.377,07	€ 44.500,00	€ 5.000,00	€ 367.867,38
INV FARYS	Investeringsprojecten via Farys	INV FARYS	Investeringsuitgaven via Farys	FARYS	U	€ 78.912,37	€ 52.437,00	€ 29.009,30	€ 1.949,70	€ 256.754,00	€ 1.099.075,00	€ 5.225,00	€ 1.523.362,37
Totaal INV FARYS						€ 78.912,37	€ 52.437,00	€ 29.009,30	€ 1.949,70	€ 256.754,00	€ 1.099.075,00	€ 5.225,00	€ 1.523.362,37
INVESTERING	Investeringsprojecten lokaal bestuur Gistel	O	Ontvangsten	DEELN WVL WOONKREDIET	O	€ 0,00	€ 0,00	-€ 6.426,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 6.426,00
INVESTERING	Investeringsprojecten lokaal bestuur Gistel	U	Uitgaven	BANCONTACTTERMINALS	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.950,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.950,00
Totaal INVESTERING						€ 0,00	€ 0,00	-€ 6.426,00	€ 0,00	€ 1.950,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 4.476,00
JEUGDPARK	Aanleg van de omgeving rondom het jeugdparc	MTB	De aanleg van een MTB-parcours	MTBPARCOURS	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.000,00
JEUGDPARK	Aanleg van de omgeving rondom het jeugdparc	OMGEVING	Studie voor de aanleg van de omgeving jeugdparc	OMGEVING JEUGDPARK	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00
Totaal JEUGDPARK						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 85.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 85.000,00
JEUGDWERKING	De uitbouw van de jeugdwerking	BAKFIETS	De aankoop van een bakfiets voor jeugdwerking	BAKFIETS	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00
JEUGDWERKING	De uitbouw van de jeugdwerking	CHALET	De bouw van een polyvalente chalet	POLYVALENTE CHALET	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.299,00	€ 0,00	€ 71.951,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 74.250,00
Totaal JEUGDWERKING						€ 0,00	€ 0,00	€ 2.299,00	€ 0,00	€ 73.451,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.750,00
KERKFABRIEK	Investeringsprojecten in de gebouwen van de eredienst			INVESTERINGEN KERKFABRIEK	U	€ 0,00	€ 574,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 369.807,25	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 460.382,00
Totaal KERKFABRIEK						€ 0,00	€ 574,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 369.807,25	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 460.382,00
LEDVER													

Investeringsproject	Omschr. investeringsproject	Subproject	Omschr. subproject	Actie	U/O	JR 2020	JR 2021	JR 2022	Overschrijding krediet 2022 na overdracht beschikbare investeringskredieten	Krediet 2023 incl. overdracht	Krediet 2024	Krediet 2025	Totaal MJP 2020-2025
REORG HUISVEST	Reorganisatie van de huisvesting diensten	E INFRA Z	Erelonen infrastructuur Zomerloos	INFRASTRUCTUUR ZOMERLOOS	U	€ 0,00	€ 27.550,94	€ 78.439,40	€ 0,00	€ 166.563,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 272.553,56
REORG HUISVEST	Reorganisatie van de huisvesting diensten	E POLITIE	Erelonen werken reorganisatie huisvesting politie	HUISVESTING POLITIE	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.600,00
REORG HUISVEST	Reorganisatie van de huisvesting diensten	GLASVEZEL	Aanleg glasvezelverbinding voor IT & communicatie	INFRASTRUCTUUR ZOMERLOOS	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.752,65	€ 0,00	€ 34.074,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.827,19
REORG HUISVEST	Reorganisatie van de huisvesting diensten	INFRA ZWEM	Overname infrastructuur zwembad	INFRASTRUCTUUR ZWEMBAD	U	€ 0,00	€ 370.348,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 370.348,30
REORG HUISVEST	Reorganisatie van de huisvesting diensten	S INFOPUNT	Subsidie toeristisch infopunt	INFRASTRUCTUUR ZOMERLOOS	O	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 50.000,00	-€ 50.000,00	€ 0,00	-€ 100.000,00
REORG HUISVEST	Reorganisatie van de huisvesting diensten	S POLITIE	Subsidie herhuisvesting politiekantoor	HUISVESTING POLITIE	O	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 50.000,00	-€ 50.000,00
REORG HUISVEST	Reorganisatie van de huisvesting diensten	W INFRA Z	Werken infrastructuur Zomerloos	INFRASTRUCTUUR ZOMERLOOS	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 219.649,57	€ 0,00	€ 5.585.554,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.805.204,39
REORG HUISVEST	Reorganisatie van de huisvesting diensten	W POLITIE	Werken reorganisatie huisvesting politie	HUISVESTING POLITIE	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 116.000,00	€ 116.000,00
Totaal REORG HUISVEST						€ 0,00	€ 397.899,24	€ 299.841,62	-€ 1.639,50	€ 5.692.694,58	-€ 50.000,00	€ 66.000,00	€ 6.404.795,94
ROLLEND MAT	De aankoop van rollend materieel	RM	De aankoop van rollend materieel	ROLLEND MATERIEEL	U	€ 60.742,00	€ 69.260,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 130.002,98
Totaal ROLLEND MAT						€ 60.742,00	€ 69.260,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 130.002,98
RUIJT PLANNING	Ruimtelijke planningsinstrumenten	BPA	Herziening bijzonder plan van aanleg	HERZ BPA KOM ZUID	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.430,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.430,00
RUIJT PLANNING	Ruimtelijke planningsinstrumenten	GRS	Herziening gemeentelijk ruimtelijk structuurplan	GRS	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.291,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 43.291,00
RUIJT PLANNING	Ruimtelijke planningsinstrumenten	MASTER ZEV	Opmaak masterplan DNA Zevekote	MASTERPLAN DNA ZEVEKOTE	U	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00
RUIJT PLANNING	Ruimtelijke planningsinstrumenten	RUP	Herziening, opmaak ruimtelijke uitvoeringsplannen	OPMAAK RUP DE KOOLAERD	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
RUIJT PLANNING	Ruimtelijke planningsinstrumenten	RUP	Herziening, opmaak ruimtelijke uitvoeringsplannen	RUP	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.547,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 55.547,00
RUIJT PLANNING	Ruimtelijke planningsinstrumenten	RUP	Herziening, opmaak ruimtelijke uitvoeringsplannen	RUP GISTEL CENTRUM	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
RUIJT PLANNING	Ruimtelijke planningsinstrumenten	RUP	Herziening, opmaak ruimtelijke uitvoeringsplannen	RUP SNAASKERKE CENTRUM	U	€ 3.139,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.288,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.427,95
Totaal RUIJT PLANNING						€ 3.139,95	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 122.556,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 200.695,95
SCHOOLOMGEVING	Herinrichting van de schoolomgevingen	INR SCHOOL	Herinrichten schoolomgeving via vlaamse subsidie	SCHOOLOMGEVING	U	€ 39.942,10	€ 1.089,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.969,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 150.000,10
SCHOOLOMGEVING	Herinrichting van de schoolomgevingen	S SCHOOL	Vlaamse subsidie herinrichting van schoolomgeving	SCHOOLOMGEVING	O	-€ 11.290,75	-€ 8.680,30	€ 0,00	€ 0,00	-€ 35.029,70	-€ 10.000,00	-€ 10.000,00	-€ 75.000,75
Totaal SCHOOLOMGEVING						€ 28.651,35	-€ 7.591,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.939,30	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 74.999,35
SPEELOMGEVING	Speel- en sportomgeving voor de jeugd	ATLAS	Omnisportkooi Atlasatheneum	OMNISPORTKOOI ATLAS	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.000,00
SPEELOMGEVING	Speel- en sportomgeving voor de jeugd	MOERE	Speelomgeving Moere	SPEELZONE MOERE	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00
SPEELOMGEVING	Speel- en sportomgeving voor de jeugd	S ATLAS	Tussenkomst Atlasatheneum in aanleg omnisportkooi	OMNISPORTKOOI ATLAS	O	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 40.000,00
SPEELOMGEVING	Speel- en sportomgeving voor de jeugd	TOESTELLEN	De installatie van diverse speeltoestellen	SPEELTOESTELLEN	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.184,29	-€ 184,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00
Totaal SPEELOMGEVING						€ 0,00	€ 0,00	€ 5.184,29	-€ 184,29	€ 135.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 140.000,00
TELEFOON	De migratie naar een nieuwe telefooncentrale	TELEFOON	De migratie naar een nieuwe telefooncentrale	TELEFOONCENTRALE	U	€ 0,00	€ 17.787,70	€ 2.910,44	€ 0,00	€ 12.907,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.605,61
Totaal TELEFOON						€ 0,00	€ 17.787,70	€ 2.910,44	€ 0,00	€ 12.907,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.605,61
TOEGANKELIJK	Verbeteren van de toegankelijkheid	TOEGANG G	Verbeteren toegankelijkheid openbare gebouwen	TOEGANKELIJKHEID GEBOUWEN	U	€ 0,00	€ 24.352,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.352,56
Totaal TOEGANKELIJK						€ 0,00	€ 24.352,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.352,56
TOERISME	Toerisme	PROM TOER	Erelonen inrichting toeristisch infopunt	TOERISTISCH ONTHAAL	U	€ 0,00	€ 363,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 363,00
TOERISME	Toerisme	PROM TOER	Promotie van de toeristische trekpleisters	PROMOTIE TOERISME	U	€ 0,00	€ 390,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.270,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.661,00
TOERISME	Toerisme	S INFOPUNT	Subsidie toeristisch infopunt	TOERISTISCH ONTHAAL	O	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal TOERISME						€ 0,00	€ 753,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.270,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.024,00
VEILIGE WEGINFR	Veilige weginfrastructuur			VEILIGE WEGINFRAStructuur	U	€ 0,00	€ 29.908,78	€ 22.656,30	€ 0,00	€ 57.434,92	€ 27.500,00	€ 27.500,00	€ 165.000,00
Totaal VEILIGE WEGINFR						€ 0,00	€ 29.908,78	€ 22.656,30	€ 0,00	€ 57.434,92	€ 27.500,00	€ 27.500,00	€ 165.000,00
WEG EN VOETPAD	Renovatie wegen en voetpaden	WEG VOETP	Renovatie wegen en voetpaden	WEGEN EN VOETPADEN	U	€ 605,00	€ 378.218,96	€ 471.314,21	€ 0,00	€ 900.107,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.750.245,77
Totaal WEG EN VOETPAD						€ 605,00	€ 378.218,96	€ 471.314,21	€ 0,00	€ 900.107,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.750.245,77
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	E EH	Erelonen heraanleg eigen haard	HERAANLEG EIGEN HAARD	U	€ 0,00	€ 12.253,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.253,10
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	F ZANDE	Aanleg gescheiden fietspad Baan op Zande	FIETSPAD ZANDE	U	€ 486,00	€ 35.985,52	€ 10.902,00	€ 0,00	€ 4.626,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.000,00
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	F2 BB	Fase 2 brugse baan	BRUGSEBAAN FASE 2	U	€ 0,00	€ 45.305,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 367.965,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 413.270,62
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	F2 MOERE	Fase 2 Moere	MOERE FASE 2	U	€ 46.441,99	€ 498.446,27	€ 74.091,01	€ 0,00	€ 3.021,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 622.000,99
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	FIETS CWG	Fietsverbinding langs het Callaertswallegeleed	FIETSPAD CALLAERTSWALLE	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70.000,00
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	HEYVAERT	Heraanleg Heyvaertlaan	HERAANLEG HEYVAERTLAAN	U	€ 47.233,19	€ 56.200,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.677,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 119.110,62
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	INV FONDS	Investeringsfonds Fluvius	INVESTERINGSFONDS FLUVIUS	O	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 546.165,10	€ 0,00	€ 0,00	-€ 546.165,10
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	KANAAL	Aanleg van een fietspad langs de kanaalstraat	KANAALSTRAAT	U	€ 76.071,09	€ 12.125,99	€ 84.363,97	-€ 26.108,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 146.452,41
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NET MOERE FASE 2	U	€ 53.133,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.133,81
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN BAAN ZANDE	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.798,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.798,68
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN BEEKSTRAAT	U	€ 59.429,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.429,41
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN BRUGSEBAAN	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 129.387,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 129.387,87
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN INFRASITE	U	€ 1.829,21	€ 3.204,48	€ 1.641,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.674,73
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN KLEINE WAR	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60.253,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 60.253,05
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN LANGELYSSE	U	€ 0,00	€ 36.672,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.672,63
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN LEEGSTRAAT	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.110,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.110,74
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN SNKSTRAAT	U	€ 0,00	€ 8.406,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.406,80
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN VAARTSTR	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.402,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.402,07
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN ZEVEKOTEH	U	€ 0,00	€ 3.851,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.851,25
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	NETTEN	Ondegronds brengen van de netten	ONDERGR NETTEN ZOMERLOOS	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.754,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.754,70
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	OV	Openbare verlichting	OV TREKKINGSRECHT INFRAX	U	€ 0,00	€ 20.246,81	€ 24.072,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.319,39
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	RIO CANADA	Rioleringsproject in de Canadalaan	RIO CANADALAAN	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	RIO ZVKHW	Aanleg van een riolering in de Zevekoteheirweg	RIO ZVKHW MOSSELSTRAAT	U	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 162.033,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 162.033,00
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	S FIETS	Subsidies Kopenhagenplan voor fietsinfrastructuur	KOPENHAGENPLAN	O	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 275.285,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 275.285,00
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	S GR62	Cofinanciering verbinding GR62 - Schorregistelstr	SCHORRE GISTEL GR62	O	€ 0,00	€ 5.130,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.130,58
WEGEN	Aanleg en onderhoud van weginfrastructuur	VERK FONDS	Verkavel										

Investeringsproject	Omschr. investeringsproject	Subproject	Omschr. subproject	Actie	U/O	JR 2020	JR 2021	JR 2022	Overschrijding krediet 2022 na overdracht beschikbare investeringskredieten	Krediet 2023 incl. overdracht	Krediet 2024	Krediet 2025	Totaal MJP 2020-2025
				Totaal uitgaven (U)		€ 2.905.540,64	€ 4.010.186,05	€ 2.857.762,93	-€ 296.061,34	€ 16.346.016,36	€ 1.602.830,00	€ 568.528,00	€ 27.994.803,00
				Totaal ontvangsten (O)		-€ 1.310.143,84	-€ 1.102.229,86	-€ 204.947,13	-€ 8.049,79	-€ 2.171.209,30	-€ 167.679,00	-€ 159.202,00	-€ 5.123.461,00
				Netto-totaal		€ 1.595.396,80	€ 2.907.956,19	€ 2.652.815,80	-€ 304.111,13	€ 14.174.807,06	€ 1.435.151,00	€ 409.326,00	€ 22.871.342,00