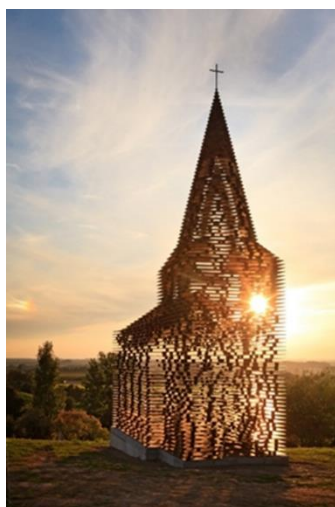


STAD en OCMW BORGLOON

JAAARREKENING 2021 BELEIDSEVALUATIE FINANCIELE NOTA TOELICHTING



Algemeen directeur : Mevr. Vera Leemans tel. 012/673.671 vera.leemans@borgloon.be
Financieel directeur : Mevr. Hilde Thonon tel. 012/673.681 hilde.thonon@borgloon.be
Journaalvolgnummers: JR Budg. 736988 Alg. 50374 / EK Budg. 165862

Stad (206.914.361) en OCMW (212.242.730)Borgloon
rapporteringsperiode 2021

Speelhof 10, 3840 Borgloon
jaarrekening 2021

Inhoud

SUB	Inhoudstafel	2
Kengetallen 2021		4
K	Kengetallen 2021	5
Beleidsvaluatie		6
DR	Doelstellingenrealisatie	7
De financiële nota		23
J1	Doelstellingenrekening	24
J2	Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021	26
J3	Realisatie van de kredieten boekjaar 2021	28
J4	De balans per 31/12/2021	29
J5	De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021	31
Toelichting bij de financiële nota		32
B-RE	Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)	33
T1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	38
T2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	41
T3	Investeringsprojecten	45
B-RI	Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investeringen)	54
T4	Evolutie van de financiële schulden	59
T5	Toelichting bij de balans	60
RISC	Financiële risico's	62
DOC	verwijzing naar waar documentatie beschikbaar is	68
W	Waarderingsregels	69
0	Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)	78
258	Overzicht van de overgedragen kredieten in toepassing van art. 258 van het DLB	79
FD	de belangrijkste verschillen budget-rekening, desgevallend verantwoording kredietoverschrijdingen; de kosten, opbrengsten, uitgaven, ontvangsten met buitengewone invloed op het budgettair resultaat en op het overschot of tekort van het boekjaar vermelding tussenkomsten gemeente-OCMW eventuele wijziging beginkapitaal	84


Documentatie (aparte bundel)

INH	Inhoudstafel
SUB	Overzicht van de verstrekte subsidies
PS	De proef- en saldibalans per 31/12/2021
FVA	Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
LT-V	Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
LT-S	Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
PAT	Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
BK	Aansluiting werkkapitaal
GRAF	Boekjaar in Grafiek
ODDA	Overzicht beleidsdoelstellingen, met bijhorende actieplannen en acties
SUBdet	Detail toegestane werkings- en investeringssubsidies
BD	Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
VE	Een overzicht van de verbonden entiteiten
PI	Een overzicht van de personeelsinzet
PI	Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort

Kengetallen 2021

BORGLOON


KENGETALLEN BOEKJAAR 2021


		GECONSOLIDEERD	STAD	OCMW
Liquiditeiten				
	Kastoestand per 31/12/2021	4.744.799	3.595.363	1.149.435
	Openstaande vorderingen op KT	2.655.134	1.927.904	727.230
	Openstaande schulden op KT	2.785.829	2.084.323	701.506

* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC

Exploitatie				
	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	20.189.936	15.133.429	5.056.507
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	17.541.204	12.158.094	5.383.110
	Facturatie tussen stad en OCMW			
	Saldo exploitatie	2.648.732	2.975.335	-326.603

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investerings				
	Desinvesteringen in het boekjaar	195.858	195.858	
	Ontvangen investeringssubsidies	563.109	217.054	346.055
	Investerings in het boekjaar	3.577.244	3.467.729	109.516
	Toegestane investeringssubsidies	727.658	727.658	
	Saldo investeringen	-3.545.935	-3.782.475	236.539

Financiering				
	Nieuw aangegane leningen	2.686.619	2.686.619	
	Terugvordering van toegestane leningen	286.594	286.594	
	Toegestane leningen	89.296	89.296	
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	1.991.233	1.687.906	303.327
	Saldo financiering	892.684	1.196.011	-303.327
	Openstaande schulden uit leningen	19.563.913	15.559.856	4.004.057
	Leningen op rekening met vaste termijn			
Intresten op leningen	427.842	302.714	125.128	

Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.519	388.871	-393.390
** Gecumuleerd budgettair resultaat	5.146.619	3.266.567	1.880.052
Autofinancieringsmarge	1.290.148	1.574.023	-283.875
Tussenkost in het tekort van het OCMW			
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	463		
* Openstaande schuld per inwoner	1.760		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

** vóór de tussenkomst van de gemeente in het tekort van het OCMW

Beleidsevaluatie

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD1: Een efficiënt en modern bestuur

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	184.222	340.952	417.854
Ontvangsten	75.034	129.882	126.092
Saldo	-109.188	-211.070	-291.762
Investerings			
Uitgaven	651.481	1.002.124	862.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-651.481	-1.002.124	-862.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD1: Dienstverlening aan de burger en personeel.

Kwalitatieve omschrijving: We organiseren het lokaal bestuur op een moderne en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie en digitalisering vormen hierbij de leidraad.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	184.222	340.952	417.854
Ontvangsten	75.034	129.882	126.092
Saldo	-109.188	-211.070	-291.762
Investerings			
Uitgaven	651.481	1.002.124	862.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-651.481	-1.002.124	-862.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP1: Modern personeelsbeleid

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	113.924	271.943	271.743
Ontvangsten	75.034	129.882	126.092
Saldo	-38.890	-142.061	-145.651
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: 2020-00003: Optimaliseren opvolging ziekte en afwezigheden

Publieke info:

Het (langdurig) ziekteverzuim neemt toe. Huidige systeem van ziektecontrole is niet altijd efficiënt. Toekomst :w erken met bradford factor, inzetten op preventie samen met de preventiedienst om langdurig ziekteverzuim te voorkomen,...)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 30 juni 2021

In het ontwerp van arbeidsreglement is een nieuw systeem van medische controle voorzien waarbij de controle meer gespecificeerd wordt en vanuit certimed (de controle-instantie) gewerkt wordt. Ook wordt ingezet op verzuimgesprekken bij diegenen die vaak of langdurig afwezig zijn. In het WZC zijn we daar al mee gestart. Vooral langdurige afwezigheden zijn een probleem in onze organisatie. We sturen thans ook na een afwezigheid wegens ziekte vanaf 4 maanden betrokkenen naar CLB.

Naast repressief optreden is het echter ook belangrijk om preventief te kunnen optreden.

De preventie-adviseur zal hierin mee ondersteuning geven samen met de vertrouwenspersoon om preventief op te treden om langdurige uitval te voorkomen. Gilles is veel in beslag genomen de voorbije maanden in het vaccinatiecentrum maar dat stopt op 1 oktober. Vanaf dan kan hij zich hier meer op toeleggen.

Evaluatie 2021: 30 december 2021

De eerste aanzet is er om naar een nieuw systeem te gaan van controle van afwezigheden dat meer gericht is op problematisch ziekteverzuim. Het arbeidsreglement is in die zin aangepast.

De uitrol zal gebeuren in 2022 in samenwerking met Certimed (afhankelijk van de personeelsbezetting op de dienst (invulling afwezige personeelsleden op de PD). Onze interne preventieadviseur heeft een andere job gevonden. Thans wordt dit luik uitbesteed aan CLB.

Een medewerkster komt twee dagen ter plaatste en dit functioneert goed.

Er zal een algemeen verzuimbeleid uitgewerkt worden door de PD (voeren van verzuimgesprekken,..)

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	113.924	271.943	271.743
Ontvangsten	75.034	129.882	126.092
Saldo	-38.890	-142.061	-145.651
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP2: Digitalisering en moderne dienstverlening

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.389	12.600	43.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.389	-12.600	-43.500
Investerings			
Uitgaven	1.888	100.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.888	-100.000	-100.000
Financiering			

Prioritaire actie: 2020-00004: Opmaken extern communicatieplan

Publieke info:

Uitwerken van een duidelijke huisstijl

Uniformiteit nastreven : zowel analoog als expressief

- heldere hoofding, logo's, templates voor verslagen, brieven, presentaties

- klantenbenadering, wijze van communiceren, onthalen, etc... - cfr. participatiemoment bevolking

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 30 juni 2021

De firma voor het opstellen van een communicatieplan werd ondertussen aangesteld. De opdracht werd toegewezen aan de firma Idéarte. Een eerste vergadering vond reeds plaats. In september zal de werkgroep samenkomen om een aantal accenten te leggen en mee te denken rond de aanpak.

Evaluatie 2021: 30 december 2021 : de opmaak van een communicatieplan werd toegewezen aan de firma Idéarte.

Door de intentieverklaring mbt de fusie met Tongeren werd een deel van het budget aangewend voor een informatiefolder voor de inwoners omtrent deze fusie.

Verder werd mede door de fusieplannen het luik van de externe communicatie een beetje verlaten en hebben we ons meer gericht op de interne communicatie.

Hier werden een aantal stappen afgerond:

- er werd een draaiboek opgemaakt om interne communicatie aan te pakken - hier dienen prioriteiten vastgesteld te worden

- de huisstijl werd verder uitgewerkt en een huisstijlhandboek werd opgesteld

- een aantal voorstellen werden verder uitgewerkt : digitale nieuwsbrief, whatsapp of besloten facebookgroep.... Door tijdsgebrek bij onze communicatie-ambtenaar werd dit nog niet geïmplementeerd.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.290	12.500	12.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.290	-12.500	-12.500
Investerings			
Uitgaven	1.888	5.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.888	-5.000	-10.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	99	100	31.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-99	-100	-31.000
Investerings			
Uitgaven	0	95.000	90.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-95.000	-90.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP3: Strategisch patrimoniumbeleid

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	55.909	55.909	102.111
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-55.909	-55.909	-102.111
Investerings			
Uitgaven	649.593	902.124	762.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-649.593	-902.124	-762.000
Financiering			

Prioritaire actie: 2020-00009: Kerkenplan

Publieke info:

Vanuit het participatiemoment werd het volgende aangehaald dat mee ingewerkt wordt: actief mee herbestemmen of nevenbestemmen van kerken (uitwerken van een strategische beleidsvisie ondersteunen van de hoofdkerken

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 30/6/2021:

M.b.t. het kerkenplan werden volgende acties ondernomen:

- *Herbestemmingsonderzoek kerk Gors-Opleeuw is afgerond en restauratiedossier is in voorbereiding*
- *Restauratiedossier Odulfuskerk "interieur" is afgerond, de restauratie van het orgel is nog lopend.*
- *Nevenbestemmingsdossier kerk Rijkel is in voorbereiding*
- *Herbestemmingsdossier kerk Bommerhsoven is lopende (waardebepaling roerend erfgoed,)*

Evaluatie 2021: Toestand 31.12.2021: 2021 stond in het teken van de verdere uitvoering van het kerkenplan van Borgloon met een sterke focus op de verkoop van de parochiekerk van Kuttehoven en de her- en nevenbestemming van de parochiekerken Broekom, Gors-Opleeuw, Kerniel en Rijkel. Tevens werd het restauratiedossier m.b.t. de Sint-Odulfuskek afgerond en werden de nodige voorbereidingen getroffen voor de aanbesteding van de restauratiewerken aan de Sint-Vedastuskerk.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	55.909	55.909	102.111
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-55.909	-55.909	-102.111
Investerings			
Uitgaven	649.593	902.124	762.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-649.593	-902.124	-762.000
Financiering			

Prioritaire actie: 2020-00010: Onderzoek naar ontwikkeling en optimale benutting van gemeentelijke sites

Publieke info:

Nieuwland: herbestemmingsproject gericht op de Lonenaar: traject met Bouwmeester en participatieve acties
Stadshoeve

toekomst wijkhuizen
gemeenschapscentrum

Vanuit het participatiemoment werd het volgende aangehaald dat mee ingewerkt wordt:

toegankelijkheid verhogen

herbestemming van kerken

ter beschikking stellen van vergaderlokalen en een betaalbaar zaalaanbod

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 30 juni 2021

Het soepkeuken project is afgerond.

Het ontwerp en uitvoeringsdossier Nieuwland is klaar. In kader van een mogelijke fusie moet dit even herbekeken worden.

Voor nieuwland gaat ingeschreven worden op een projectoproep van Agentschap Onroerend Erfgoed voor subsidiering in 2022.

De wijkhuizen worden samen bekeken met de her/nevenbestemming van de kerken.

Evaluatie 2021: 30 december 2021

Herbestemming klooster past niet binnen de projectoproep van erfgoed voor subsidies. Er werd hier niet op ingediend. We wachten op een volgende oproep (on hold in functie van fusiegesprekken)

verkoop schoolhuis Broekom

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	500	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-500	-500
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD2: Ruimte optimaal benutten en inrichten met aandacht voor duurzaamheid, wonen, werken en leven

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.016	49.236	26.000
Ontvangsten	3.055	48.778	11.113
Saldo	-35.961	-458	-14.887
Investerings			
Uitgaven	399.059	939.579	860.000
Ontvangsten	167.263	177.263	443.000
Saldo	-231.796	-762.315	-417.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD3: Kwaliteitsvolle publieke infrastructuur

Kwalitatieve omschrijving: Kwaliteitsvolle publieke infrastructuur met een goed onderhouden wegennet, rioleringsnet, parkeergelegenheden... is belangrijk.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-5.000
Investerings			
Uitgaven	17.510	262.000	390.000
Ontvangsten	0	10.000	275.000
Saldo	-17.510	-252.000	-115.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP9: Mobiliteit en toegankelijkheid

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-5.000
Investerings			
Uitgaven	17.510	262.000	390.000
Ontvangsten	0	10.000	275.000
Saldo	-17.510	-252.000	-115.000
Financiering			

Prioritaire actie: 2020-00022: Opmaken en uitvoeren nieuw mobiliteitsplan

Publieke info:

Parkeren, openbaar vervoer, trage wegen, wegen centrum

Vanuit het participatiemoment werd het volgende aangehaald dat mee ingewerkt wordt:

veilige fietsverbindingen

aanleg stoepen

gescheiden fietsruimtes

bewonersparkeren onderzoeken

toegankelijkheid voor ouderen en mindervaliden

verkeerssituaties aan de scholen: vb kiss and ride zones, parkeerplaatsen, fietsstroken

verkeersremmende initiatieven

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 30 juni

Geosted werd aangesteld als ontwerpbureau en er zijn intussen volgende stappen gezet: opstartvergadering, terreinbezoeken, inventarisatie knelpunten en verkeersstromen uitwerken op plan, bespreking eerste voorstel tot nieuwe verkeersafwikkeling in en rond centrum Borgloon.

Evaluatie 2021: 30 december

Geosted heeft eerste versie herziening verkeersstromen in Borgloon-centrum afgewerkt. Dit ontwerp werd een eerste maal besproken tijdens de gemeenteraadscommissie van november 2021. Begin 2022 zal het voorstel verder uitgewerkt en verdiept worden.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0	15.000
Saldo	0	-40.000	-25.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-5.000
Investerings			
Uitgaven	17.510	222.000	350.000
Ontvangsten	0	10.000	260.000
Saldo	-17.510	-212.000	-90.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD4: Milieu en Klimaat

Kwalitatieve omschrijving: De zorg voor de omgeving waarin we opgroeien en leven is een permanent aandachtspunt, waarbij we streven naar een klimaatneutrale gemeente.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	38.665	1.000
Saldo	0	38.665	1.000
Investerings			
Uitgaven	89.750	155.000	155.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-89.750	-155.000	-155.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP10: Propere en klimaatneutrale gemeente

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	38.665	1.000
Saldo	0	38.665	1.000
Investerings			
Uitgaven	89.750	155.000	155.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-89.750	-155.000	-155.000
Financiering			

Prioritaire actie: 2020-0027A: Uitvoeren klimaatactieplan(RO)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: 30 juni 2021
Aanplant klimaatbomen
Bomencharter
Ondertekening lokaal energiepact door CBS
Zonnepanelen voetbalkantine Jesseren (liggen er reeds enkele jaren)
Zonnepanelen kantine HIH Hoepertingen
Onderzoek naar nieuwe locaties voor zonnepanelen (nieuwbouw Bloesemhof, ..)
Evaluatie 2021: 30 december 2021
project VEB zonnepanelen school Jesseren
zonnepalen OCMW gebouw
aanplant 11 000 bomen in marmolbeekvallei
gedeeltelijke vervanging TL verlichting door LED in de bib
project klimaattuincoach
omschakeling naar optimo systeem voor ophaling en verwerking afval
erosiebekken Rijkel

Prioritaire actie: 2020-0027B: Uitvoeren klimaatactieplan(TD)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De drie bestelde volledig elektrische wagen (0 uitsoot) werden geleverd in het voorjaar en zijn inmiddels in gebruik door de technische dienst en de techniekers van het gemeenschapscentrum.

Evaluatie 2021: In 2021 werd ook een procedure opgestart voor de aankoop van een elektrisch voertuig waarvoor geen rijbewijs B vereist is. Deze procedure is on hold gezet omdat het gewenste type voertuig op dat moment niet meer beschikbaar was op korte termijn. In 2022 zal de procedure hervat worden.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	37.665	0
Saldo	0	37.665	0
Investerings			
Uitgaven	89.750	155.000	155.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-89.750	-155.000	-155.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	1.000	1.000
Saldo	0	1.000	1.000
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD2: Landschap en wonen

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.016	44.236	21.000
Ontvangsten	3.055	10.113	10.113
Saldo	-35.961	-34.123	-10.887
Investerings			
Uitgaven	291.800	522.579	315.000
Ontvangsten	167.263	167.263	168.000
Saldo	-124.536	-355.315	-147.000
Financiering			

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD3: Vrijtijdsbeleving voor iedereen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	244.163	344.080	335.150
Ontvangsten	18.734	35.500	30.500
Saldo	-225.429	-308.580	-304.650
Investerings			
Uitgaven	54.242	205.000	305.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-54.242	-205.000	-305.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD5: Vrije tijdsbeleving

Kwalitatieve omschrijving: We bouwen de gemeente verder uit tot een bruisende gemeenschap met een toegankelijk vrijetijdsaanbod. We willen zoveel mogelijk inwoners en gasten stimuleren, motiveren en begeleiden naar de vrijetijdsbeleving.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	244.163	344.080	335.150
Ontvangsten	18.734	35.500	30.500
Saldo	-225.429	-308.580	-304.650
Investerings			
Uitgaven	54.242	205.000	305.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-54.242	-205.000	-305.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP11: Vrijtijdsdiensten integreren

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	33	500	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-33	-500	-2.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: 2020-00029: uitbouwen van één fysieke vrijetijdsdienst/ vrijetijdsloket, uitleendienst, eenvormige communicatie

Publieke info:

Onderzoek site Nieuwland of huidige site TD of,...

Organogram en/of functie-invulling praktisch bekijken,

waarbij medewerkers voor de hele vrijetijdsdienst werkzaam zijn en niet enkel binnen hun domein actief blijven

Eén gecentraliseerd eerstelijns-evenementenloket gekoppeld aan vrijetijdsdiensten

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 30/06/2021 De vrijetijdsdiensten: sport, jeugd en cultuur, zullen onderdak krijgen in het Brigittijnenklooster. De verschillende diensten hebben hun noden in kaart gebracht en in overleg met de architecten en het beleid werd er een voorstel tot inplanting besproken. Tijdens de volgende maanden wordt dit dossier geconcretiseerd. Vrijetijdsoverleg gebeurt momenteel op MT-niveau en op informeel niveau. Eengemaakte vrijetijdscommunicatie is in verdere ontwikkeling (vrijetijdsgids, social media en UITinBorgloon).

Evaluatie 2021: 30 december 2021. Het fysiek integreren van de Loonse vrijetijdsdiensten op de site van Nieuwland staat momenteel on hold. Enerzijds omwille van vertraging in restauratiedossier van de site, anderzijds omwille van de in 2021 aangekondigde fusieplannen tussen Borgloon en Tongeren. Momenteel wordt er vooral gefocust op het in kaart brengen van de werking van de gemeentelijke (vrijetijds-)diensten. In de praktijk Vrijetijdsoverleg gebeurt zowel op informeel niveau, via diensthoofdenoverleg en op MT-niveau. Diensten werken ook reeds samen voor enkele dienst- en sectoroverschrijdende activiteiten. Er is ook één schepen bevoegd voor alle vrijetijdsdiensten. Ook wordt er gewerkt met een geïntegreerde communicatie via UitinBorgloon-database en social media.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	33	500	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-33	-500	-2.000
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP12: Breed vrijetijdsaanbod realiseren

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	225.023	319.380	310.450
Ontvangsten	12.578	19.500	19.500
Saldo	-212.446	-299.880	-290.950
Investerings			
Uitgaven	54.242	205.000	305.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-54.242	-205.000	-305.000
Financiering			

Prioritaire actie: 2020-00035: Centrale jeugdvoetbalinfrastructuur organiseren

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 30 juni 2021

Er werden besprekingen gevoerd met alle sportverenigingen en inwoners van Borgloon. Rekeninghoudend met de wensen en noden zal er in de mate van het mogelijke hierop worden geanticipeerd. Er wordt een ontwerper aangesteld en ook een mogelijke subsidiëring via Sport Vlaanderen (bovenlokale Sportinfrastructuur) wordt verder bekeken.

Evaluatie 2021: 30 december 2021

Na de 'online' besprekingen met het brede publiek (inwoners Borgloon en plaatselijke sportverenigingen) is er tot op heden nog geen standpunt ingenomen omtrent verdere stappen in dit dossier.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-100.000
Financiering			

Prioritaire actie: 2020-00037: Realisatie Belevingscentrum 1000 jaar Graafschap Loon

Publieke info:

In de neogotische kapel een belevingscentrum realiseren over de geschiedenis van het graafschap loon (1018-1366)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 30/06/2021 : De gemeenteraad en de OCMW raad keurde het ontwerp van het masterplan voor de OCMW site met hierop het belevingscentrum goed op 29/06/2021.

De architecten werken momenteel volop aan het uitvoeringsdossier voor de realisatie van het belevingscentrum.

De subsidieaanvraag bij de provincie Limburg loopt en dient ingediend te worden voor 30/09/2021.

Evaluatie 2021: 31/12/2021 : De extra² subsidie van de provincie Limburg werd op 22/12/2021 toegekend voor een bedrag van 1.516.684,22 euro.

Ondertussen beginnen de plannen vorm te krijgen zodat het finale ontwerp in het voorjaar 2022 kan goedgekeurd worden door de gemeenteraad.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.808	6.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.808	-6.000	0
Investerings			
Uitgaven	54.242	200.000	200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-54.242	-200.000	-200.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	219.215	313.380	310.450
Ontvangsten	12.578	19.500	19.500
Saldo	-206.638	-293.880	-290.950
Investerings			
Uitgaven	0	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-5.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.106	24.200	22.700
Ontvangsten	6.156	16.000	11.000
Saldo	-12.950	-8.200	-11.700
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD4: Zorgzaam samenleven en ontwikkelen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	59.623	76.472	76.469
Ontvangsten	11.306	14.621	14.621
Saldo	-48.317	-61.851	-61.848
Investerings			
Uitgaven	4.767	432.000	432.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.767	-432.000	-432.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD6: Welzijn

Kwalitatieve omschrijving: We optimaliseren het welzijnsbeleid en stimuleren onze inwoners tot een gezonde levensstijl.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	59.623	76.472	76.469
Ontvangsten	11.306	14.621	14.621
Saldo	-48.317	-61.851	-61.848
Investerings			
Uitgaven	4.767	432.000	432.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.767	-432.000	-432.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP16: Strijd tegen vereenzaming

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.149	1.887	1.887
Ontvangsten	620	996	996
Saldo	-529	-891	-891
Investerings			
Uitgaven	4.767	432.000	432.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.767	-432.000	-432.000
Financiering			

Prioritaire actie: 2020-00045: Nieuwe cafetaria WZC (als ontmoetingsruimte)

Publieke info:

Op de site van het OCMW zal een nieuwe cafetaria gebouwd worden voor het woonzorgcentrum. Deze cafetaria zal eveneens dienen als ontmoetingscentrum. Dit als gemeentelijke initiatief om mensen samen te brengen (zie participatiemoment)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 30/06/2021 : Het ontwerp van masterplan voor de OCMW site werd door de raden goedgekeurd op 29/06/2021. De plannen voor de nieuwe cafetaria zullen in de komende maanden verder uitgewerkt worden.

Evaluatie 2021: 31/12/2021 : In december 2021 werd het ontwerp voor de nieuwbouw van de cafetaria goedgekeurd door het vast bureau. In januari 2022 wordt dit voorgelegd aan de OCMW-raad ter goedkeuring. De bouwaanvraag werd ook ingediend.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	4.767	432.000	432.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.767	-432.000	-432.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.149	1.887	1.887
Ontvangsten	620	996	996
Saldo	-529	-891	-891
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	58.474	74.585	74.582
Ontvangsten	10.686	13.625	13.625
Saldo	-47.788	-60.960	-60.957
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.borgloon.be/bestuur/beleidsdocumenten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 165522

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 154853

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2021
- J4** De balans per 31/12/2021
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD1:Dienstverlening aan de burger en personeel.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	184.222	340.952
Ontvangst	75.034	129.882
Saldo	-109.188	-211.070
Investering		
Uitgave	651.481	1.002.124
Ontvangst	0	0
Saldo	-651.481	-1.002.124
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD3:Kwaliteitsvolle publieke infrastructuur

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	5.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-5.000
Investering		
Uitgave	17.510	262.000
Ontvangst	0	10.000
Saldo	-17.510	-252.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD4:Milieu en Klimaat

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	38.665
Saldo	0	38.665
Investering		
Uitgave	89.750	155.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-89.750	-155.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD5:Vrije tijdsbeleving

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	244.163	344.080
Ontvangst	18.734	35.500
Saldo	-225.429	-308.580
Investering		
Uitgave	54.242	205.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-54.242	-205.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD6:Welzijn

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	59.623	76.472
Ontvangst	11.306	14.621
Saldo	-48.317	-61.851
Investing		
Uitgave	4.767	432.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-4.767	-432.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	39.016	44.236
Ontvangst	3.055	10.113
Saldo	-35.961	-34.123
Investing		
Uitgave	291.800	522.579
Ontvangst	167.263	167.263
Saldo	-124.536	-355.315
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	17.014.180	18.217.255
Ontvangst	20.081.807	19.751.668
Saldo	3.067.627	1.534.414
Investing		
Uitgave	3.195.353	4.494.262
Ontvangst	591.704	1.289.255
Saldo	-2.603.649	-3.205.007
Financiering		
Uitgave	2.080.529	2.054.717
Ontvangst	2.973.213	2.285.419
Saldo	892.684	230.701

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	17.541.204	19.027.995
Ontvangst	20.189.936	19.980.449
Saldo	2.648.732	952.455
Investing		
Uitgave	4.304.902	7.072.965
Ontvangst	758.967	1.466.518
Saldo	-3.545.935	-5.606.446
Financiering		
Uitgave	2.080.529	2.054.717
Ontvangst	2.973.213	2.285.419
Saldo	892.684	230.701

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 165522

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.648.732	952.455
a. Ontvangsten	20.189.936	19.980.449
b. Uitgaven	17.541.204	19.027.995
II. Investeringsaldo	-3.545.935	-5.606.446
a. Ontvangsten	758.967	1.466.518
b. Uitgaven	4.304.902	7.072.965
III. Saldo exploitatie en investeringen	-897.204	-4.653.992
IV. Financieringsaldo	892.684	230.701
a. Ontvangsten	2.973.213	2.285.419
b. Uitgaven	2.080.529	2.054.717
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.519	-4.423.291
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.151.139	5.151.139
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.146.619	727.848
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.146.619	727.848

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.648.732	952.455
II. Netto periodieke aflossingen	1.358.583	1.305.459
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.991.233	1.936.932
b. Periodieke terugvordering leningen	632.649	631.474
III. Autofinancieringsmarge	1.290.148	-353.004

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.290.148	-353.004
II. Correctie op de periodieke aflossingen	601.751	547.450
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.991.233	1.936.932
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.389.482	1.389.482
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.891.899	194.446

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	5.146.619	727.848
- Autonoom gemeentebedrijf	9.063	1.406
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	5.155.683	729.254
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.290.148	-353.004
- Autonoom gemeentebedrijf	12.701	3.793
Totale Autofinancieringsmarge	1.302.849	-349.211
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.891.899	194.446
- Autonoom gemeentebedrijf	-242.347	-252.431
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.649.552	-57.985

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 23083 Alg. 3824

MJP dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4807

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 165522

Journalvolnummers: JR Budg. 736988 Alg. 50374 / EK Budg. 165522 IK Budg. 154853

Gemeente (0206.914.361)

Speelhof 10, 3840 Borgloon

Algemeen directeur: Vera Leemans

OCMW (0212.242.730)

Graethempoort 3a, 3840 Borgloon

Financieel directeur: Hilde Thonon

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	12.158.094	15.133.429	13.205.107	15.019.842	12.175.300	13.768.842
Investerings	4.195.387	412.912	6.481.365	1.096.463	4.797.182	1.814.900
Financiering	1.777.202	2.973.213	1.751.391	2.285.419	1.627.237	3.784.552
Leningen en leasings	1.687.906	2.686.619	1.633.606	2.000.000	1.586.737	3.500.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	89.296	286.594	117.785	285.419	40.500	284.552
- OCMW						
Exploitatie	5.383.110	5.056.507	5.822.888	4.960.607	5.972.291	4.778.641
Investerings	109.516	346.055	591.600	370.055	581.000	370.055
Financiering	303.327	0	303.327	0	303.327	0
Leningen en leasings	303.327	0	303.327	0	303.327	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 165522

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 154853

	2021	2020
ACTIVA	69.880.657	68.729.135
I. Vlottende activa	8.024.277	7.898.909
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.744.799	5.034.075
B. Vorderingen op korte termijn	2.655.134	2.237.307
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.327.305	1.087.764
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.327.829	1.149.543
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	624.344	627.526
II. Vaste activa	61.856.380	60.830.226
A. Vorderingen op lange termijn	9.411.693	9.951.864
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.951.104	6.145.220
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.460.590	3.806.645
B. Financiële vaste activa	11.251.218	11.248.487
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	25.000	25.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.491.993	9.491.993
4. Andere financiële vaste activa	1.734.225	1.731.493
C. Materiële vaste activa	41.011.880	39.510.281
1. Gemeenschapsgoederen	28.390.864	27.077.800
a. Terreinen en gebouwen	14.273.062	13.459.874
b. Wegen en andere infrastructuur	11.308.452	11.450.122
c. Installaties, machines en uitrusting	522.530	601.014
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	190.324	178.823
e. Leasing en soortgelijke rechten	665.670	34.686
f. Erfgoed	1.430.826	1.353.282
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.587.480	9.582.087
a. Terreinen en gebouwen	8.968.792	9.060.464
b. Installaties, machines en uitrusting	178.452	82.274
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	114.591	48.574
d. Leasing en soortgelijke rechten	325.646	390.776
3. Andere materiële vaste activa	3.033.535	2.850.394
a. Terreinen en gebouwen	3.033.535	2.850.394
D. Immateriële vaste activa	181.589	119.594

	2021	2020
PASSIVA	69.880.657	68.729.135
I. Schulden	28.301.999	27.132.638
A. Schulden op korte termijn	5.323.538	4.540.580
1. Schulden uit ruiltransacties	2.548.920	2.343.459
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	532.515	529.781
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.016.405	1.813.678
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	236.909	306.566
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.537.710	1.890.555
B. Schulden op lange termijn	22.978.461	22.592.058
1. Schulden uit ruiltransacties	22.978.461	22.592.058
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.952.257	5.614.086
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.734.760	5.288.007
2. Andere risico's en kosten	217.497	326.079
b. Financiële schulden	16.026.204	15.477.972
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.000.000	1.500.000
II. Nettoactief	41.578.658	41.596.497
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	13.985.271	14.421.968
B. Gecumuleerd overschot of tekort	4.537.937	4.131.859
C. Herwaarderingsreserves	12.780	0
D. Overig nettoactief	23.042.670	23.042.670

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 667626 Alg. 46597

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 736988 Alg. 50374 / JR-1 Budg. 667626 Alg. 46597

Gemeente (0206.914.361)
Speelhof 10, 3840 Borgloon
Algemeen directeur: Vera Leemans

OCMW (0212.242.730)
Graethempoort 3a, 3840 Borgloon
Financieel directeur: Hilde Thonon

	2021	2020
I. Kosten	20.620.787	21.715.338
A. Operationele kosten	20.191.811	21.258.273
1. Goederen en diensten	4.480.588	3.263.116
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.808.905	9.621.320
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.351.925	4.095.642
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	335.419	300.498
5. Toegestane werkingsubsidies	2.412.616	2.582.148
6. Toegestane investeringsubsidies	727.658	828.178
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	529.919
8. Andere operationele kosten	74.700	37.452
B. Financiële kosten	428.976	457.065
II. Opbrengsten	21.026.865	20.230.932
A. Operationele opbrengsten	19.655.262	18.657.318
1. Opbrengsten uit de werking	3.684.716	3.728.790
2. Fiscale opbrengsten en boetes	8.183.244	8.250.336
3. Werkingsubsidies	7.089.625	6.036.813
a. Algemene werkingsubsidies	5.014.766	4.851.380
b. Specifieke werkingsubsidies	2.074.858	1.185.433
4. Recuperatie individuele hulpverlening	415.587	469.451
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	195.858	70.816
6. Andere operationele opbrengsten	86.232	101.111
B. Financiële opbrengsten	1.371.603	1.573.615
III. Overschot of tekort van het boekjaar	406.078	-1.484.405
A. Operationeel overschot of tekort	-536.550	-2.600.955
B. Financieel overschot of tekort	942.628	1.116.550
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	406.078	-1.484.405
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	406.078	-1.484.405

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 667626 Alg. 46597

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (STAD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL JR- MJPL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	614	491.746	683.720	-191.974	budget over voor ICT (165.000), receptiekosten (11,246), bureelbenodigdheden (7.184),...
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	620	106.896		106.896	geen/niet genoeg budget voor eigen personeelskosten VACCINATIECENTRUM
0119	Overige algemene diensten	620	1.068.382	1.147.649	-79.267	budget over voor statutairen, voor contractuelen te weinig
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	613	345.711	392.200	-46.489	niet genoeg budget VACCINATIECENTRUM : betreft de vrijwilligers, arts, apotheker, professionele verpleegkundigen,...
0522	Toerisme - Infrastructuur	649	264.412	310.189	-45.778	budget over voor prijssubsidies aan AGB gezien de inkomsten van de stroopfabriek lager waren dan geraamd
0670	Straatverlichting	611	71.880	110.782	-38.902	budget over voor kosten openbare verlichting
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	623	113.998	150.000	-36.002	geen/niet genoeg budget voor eigen personeelskosten VACCINATIECENTRUM
0709	Overige culturele instellingen	613	31.600	66.500	-34.900	budget over voor gages artiesten, sprekers, begeleiding,..cultuur wegens Corona
0945	Kinderopvang	620	313.481	343.967	-30.486	budget over voor contractuelen kinderopvang
0670	Straatverlichting	610	30.178		30.178	FLUVIUSboeking: kosten exploitatie en retron vennootschapsbelasting, budget was ongekend bij opmaak mjpl
0119	Overige algemene diensten	610	102.239	132.000	-29.761	budget over voor prestaties van het onderhoud en herstelling van gebouwen
0119	Overige algemene diensten	623	220.834	249.641	-28.807	
0119	Overige algemene diensten	611	48.832	74.638	-25.806	budget over voor kosten elektriciteit
0119	Overige algemene diensten	615	104.028	129.800	-25.772	budget over voor vorming (13.000)
0119	Overige algemene diensten	613	203.250	227.500	-24.250	budget over voor medische controle (8.700) , nieuwsbrief (8.600), communicatie (6.800)...- te weinig budget voor ondersteuning derden ICT
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	611	625	20.500	-19.875	budget over voor gas Klooster Nieuwland, elektriciteit en water ook beperkt
0200	Wegen	623				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (STAD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL JR- MJPL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0190	Overig algemeen bestuur	740	60.240	4.126	56.113	meer ontvangen vanuit VIA 6 - oa. eindejaarstoelage
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	4.192.186	4.137.406	54.780	meer ontvangen vanuit VIA 6 (59.000) én uit energiezuinige woningen subsidies (25.800) maar minder uit gemeentefonds (-14.500)
0945	Kinderopvang	740	416.569	363.356	53.213	meer subsidies voor kinderopvang, incl. nog Coronasubsidies
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	467.000	422.124	44.876	minder ontvangst dividenden
0020	Fiscale aangelegenheden	730	7.436.398	7.397.811	38.587	meer ontvangst uit opcentiemen OV (29.000), APB (3.900) en verkeersbelasting (5.200)
0350	Klimaat en energie	740		37.665	-37.665	GEEN subsidies ontvangen in kader lokaal energie-en klimaatpact (LEKP)
0705	Gemeenschapscentrum	705	2.076	26.400	-24.324	héél weinig verhuringen gemeenschapscentrum (verhuur VACCINATIECENTRUM staat op post van VC)
0705	Gemeenschapscentrum	702	1.775	22.000	-20.225	héél weinig verkopen drank ingevolge weinig of geen verhuringen gemeenschapscentrum
0200	Wegen	740	23.356	6.250	17.106	meer VOP-premies

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL JR- MJPL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
900	Sociale bijstand	621	93.465	175.916	-82.451	budget over voor personeelskosten sociale dienst
900	Sociale bijstand	648	287.842	360.969	-73.127	vooral budget over voor asielzoekers en stookolietoelage
953	Woon- en zorgcentra	621	629.067	681.799	-52.733	budget over personeelskosten
900	Sociale bijstand	620	296.677	339.562	-42.885	budget over voor personeelskosten sociale dienst
953	Woon- en zorgcentra	623	91.789	121.185	-29.396	vooral budget over voor maaltijdcheques
904	Activering van tewerkstelling	621	17.584	44.642	-27.058	budget over RSZ bijdragen art. 60
953	Woon- en zorgcentra	620	2.211.274	2.234.823	-23.549	budget over personeelskosten
953	Woon- en zorgcentra	613	360.972	383.609	-22.637	budget over voor aankoop verzorgingsmateriaal, personenoproepsysteem, medisch materiaal, beddengoed,...
953	Woon- en zorgcentra	614	208.751	230.127	-21.376	budget over voor onderhoud bureaumateriaal en meubilair, voor de was ,...
901	Voorschotten	648	833	12.575	-11.742	weinig voorschotten uitgekeerd

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL JR- MJPL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
953	Woon- en zorgcentra	700	2.838.774	2.790.554	48.221	meer ontvangen uit dagprijs en van mutualiteiten
953	Woon- en zorgcentra	740	317.172	271.568	45.604	meer ontvangen uit sociale maribel en compensatie leegstand corona
119	Overige algemene diensten	740	141.052	97.042	44.010	meer ontvangen uit VIA middelen
900	Sociale bijstand	748	209.725	245.450	-35.725	minder subsidies asielzoekers (normaal :ook minder uitgaven) en stookolietoelage (idem)
953	Woon- en zorgcentra	745	28.408	42.227	-13.819	minder ontvangen uit terugvordering maaltijdcheques (ook minder uitgegeven)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0119	Overige algemene diensten	614	491.938	683.975	-192.037	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie	620	106.896		106.896	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0900	Sociale bijstand	621	93.465	175.916	-82.451	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	620	1.068.382	1.147.649	-79.267	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0900	Sociale bijstand	648	287.842	360.969	-73.127	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0953	Woon- en zorgcentra	621	629.067	681.799	-52.733	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie	613	345.711	392.200	-46.489	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0522	Toerisme - Infrastructuur	649	264.412	310.189	-45.778	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0900	Sociale bijstand	620	296.677	339.562	-42.885	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0670	Straatverlichting	611	71.880	110.782	-38.902	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie	623	113.998	150.000	-36.002	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0709	Overige culturele instellingen	613	31.600	66.500	-34.900	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0945	Kinderopvang	620	313.481	343.967	-30.486	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0670	Straatverlichting	610	30.178		30.178	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	610	102.239	132.000	-29.761	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0953	Woon- en zorgcentra	623	91.789	121.185	-29.396	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	623	246.788	274.884	-28.095	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0904	Activering van tewerkstelling	621	17.584	44.642	-27.058	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	613	207.698	233.543	-25.845	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	611	48.832	74.638	-25.806	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	615	104.028	129.800	-25.772	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0953	Woon- en zorgcentra	620	2.211.274	2.234.823	-23.549	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0953	Woon- en zorgcentra	613	360.972	383.609	-22.637	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0953	Woon- en zorgcentra	614	208.751	230.127	-21.376	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	640	3.819	23.841	-20.022	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	611	625	20.500	-19.875	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	640				voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	5.014.766	4.952.336	62.430	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0190	Overig algemeen bestuur	740	60.240	4.126	56.113	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0945	Kinderopvang	740	416.569	363.356	53.213	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0953	Woon- en zorgcentra	700	2.838.774	2.790.554	48.221	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0953	Woon- en zorgcentra	740	317.172	271.568	45.604	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	467.000	422.124	44.876	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	740	141.052	97.042	44.010	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0020	Fiscale aangelegenheden	730	7.436.398	7.397.811	38.587	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0350	Klimaat en energie	740		37.665	-37.665	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0900	Sociale bijstand	748	209.725	245.450	-35.725	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0705	Gemeenschapscentrum	705	2.076	26.400	-24.324	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0705	Gemeenschapscentrum	702	1.775	22.000	-20.225	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie	740	959.127	978.050	-18.923	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 736988 Alg. 50374 / EK Budg. 165862

Gemeente (0206.914.361)

Speelhof 10, 3840 Borgloon

Algemeen directeur: Vera Leemans

OCMW (0212.242.730)

Graethempoort 3a, 3840 Borgloon

Financieel directeur: Hilde Thonon

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	719.308	536.807	535.454	440.195	422.213	396.288	362.397
Ontvangsten	13.396.154	13.229.074	13.152.077	13.564.967	13.980.725	14.398.153	14.839.994
Saldo	12.676.847	12.692.267	12.616.623	13.124.772	13.558.511	14.001.865	14.477.597
Investerings							
Uitgaven	17.257	244.466	256.921	309.179	0	0	0
Ontvangsten	167.264	167.263	167.263	527.363	167.263	167.263	167.263
Saldo	150.007	-77.202	-89.658	218.185	167.263	167.263	167.263
Financiering							
Uitgaven	1.847.495	1.991.233	1.936.932	2.477.180	1.907.316	2.040.956	2.046.704
Ontvangsten	1.240.349	2.686.619	2.000.000	3.600.000	2.800.000	2.050.000	0
Saldo	-607.146	695.386	63.068	1.122.820	892.684	9.044	-2.046.704
Interne zaken							
Exploitatie							
Uitgaven	6.191.526	6.394.298	6.906.337	6.920.509	6.970.713	7.159.755	7.207.307
Ontvangsten	282.723	362.089	271.021	261.623	261.545	261.545	261.545
Saldo	-5.908.803	-6.032.209	-6.635.316	-6.658.886	-6.709.168	-6.898.211	-6.945.762
Investerings							
Uitgaven	2.504.142	283.320	286.433	1.926.867	577.500	110.000	122.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.504.142	-283.320	-286.433	-1.926.867	-577.500	-110.000	-122.500
Financiering							
Infrastructuur							
Exploitatie							
Uitgaven	292.268	267.632	312.451	346.828	355.237	363.867	365.837
Ontvangsten	77.361	88.031	76.954	82.233	82.233	82.233	82.233
Saldo	-214.907	-179.601	-235.497	-264.595	-273.003	-281.633	-283.604
Investerings							
Uitgaven	1.685.403	607.493	623.281	2.028.875	1.184.013	1.429.013	159.014

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	22.355	0	0	337.872	350.000	0	0
Saldo	-1.663.049	-607.493	-623.281	-1.691.003	-834.013	-1.429.013	-159.014
Financiering							
Economie en toerisme							
Exploitatie							
Uitgaven	612.004	778.909	867.107	835.832	809.702	815.141	825.501
Ontvangsten	9.321	15.163	33.360	50.777	27.596	27.596	27.596
Saldo	-602.683	-763.746	-833.748	-785.055	-782.106	-787.545	-797.904
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	95.000	5.000	28.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-95.000	-5.000	-28.000	-15.000
Financiering							
Uitgaven	0	78.796	107.285	72.500	22.500	22.500	22.500
Ontvangsten	0	245.844	244.669	248.588	252.957	256.459	260.020
Saldo	0	167.048	137.384	176.088	230.457	233.959	237.520
Woon- en leefomgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	1.454.395	1.738.469	1.789.971	1.947.963	1.865.011	1.885.171	1.893.132
Ontvangsten	826.244	853.586	818.501	823.308	814.952	820.653	822.856
Saldo	-628.151	-884.883	-971.470	-1.124.655	-1.050.059	-1.064.518	-1.070.277
Investerings							
Uitgaven	222.939	981.143	294.655	821.902	25.000	10.000	10.000
Ontvangsten	356.340	35.728	35.728	273.272	300.000	0	0
Saldo	133.402	-945.415	-258.927	-548.630	275.000	-10.000	-10.000
Financiering							
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	1.725.140	1.570.600	1.817.039	2.106.449	1.946.061	1.971.808	1.978.031
Ontvangsten	120.199	93.204	158.417	206.718	207.136	207.697	208.166
Saldo	-1.604.941	-1.477.396	-1.658.622	-1.899.731	-1.738.926	-1.764.111	-1.769.865
Investerings							
Uitgaven	1.383.089	2.128.794	2.163.321	3.452.862	2.657.000	1.047.000	197.000
Ontvangsten	68.227	209.921	209.791	1.474.209	500.000	0	0
Saldo	-1.314.861	-1.918.873	-1.953.530	-1.978.653	-2.157.000	-1.047.000	-197.000
Financiering							
Uitgaven	0	10.500	10.500	0	0	0	0
Ontvangsten	31.516	32.750	32.750	25.714	12.347	10.415	5.477
Saldo	31.516	22.250	22.250	25.714	12.347	10.415	5.477

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Zorg en welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	5.266.958	6.254.490	6.799.635	5.727.870	5.783.402	5.846.209	5.879.890
Ontvangsten	4.819.321	5.548.789	5.470.120	4.472.280	4.483.573	4.487.556	4.499.398
Saldo	-447.637	-705.701	-1.329.515	-1.255.591	-1.299.829	-1.358.653	-1.380.492
Investerings							
Uitgaven	5.646	59.687	69.704	186.696	24.500	24.500	24.500
Ontvangsten	346.055	346.055	346.055	346.055	346.055	346.055	346.055
Saldo	340.409	286.368	276.351	159.359	321.555	321.555	321.555
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Saldo	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Dummy - niet gebruiken							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 165862

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 165862

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 667626 Alg. 46597

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 736988 Alg. 50374

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	15.804.534	17.112.228	18.602.052	17.950.266	17.799.892	18.111.988	18.219.935
1. Goederen en diensten	3.263.116	4.480.588	5.339.446	4.917.182	4.593.086	4.628.809	4.587.790
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.621.320	9.808.905	10.214.974	10.009.309	10.282.387	10.555.236	10.674.754
a. Politiek personeel	337.936	345.007	344.978	359.871	363.352	369.321	369.357
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.851.167	2.668.338	2.751.133	2.536.983	2.671.843	2.773.943	2.826.148
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.965.477	6.187.435	6.393.067	6.550.946	6.705.836	6.864.065	6.926.081
f. Andere personeelskosten	325.924	466.851	578.413	416.193	391.501	393.185	393.658
g. Pensioenen	140.816	141.274	147.383	145.317	149.855	154.721	159.510
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	300.498	335.419	419.165	330.872	330.872	330.872	330.872
4. Toegestane werkingssubsidies	2.582.148	2.412.616	2.523.925	2.637.452	2.537.595	2.540.620	2.569.567
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	349.616	264.412	311.189	269.266	278.522	276.805	283.827
- aan de politiezone	907.207	935.850	935.850	945.209	954.661	964.207	973.849
- aan de hulpverleningszone	411.186	419.410	419.410	403.071	411.627	420.354	429.256
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	491.642	557.678	575.008	595.750	583.958	582.095	585.905
- aan besturen van de eredienst	85.749	55.909	55.909	105.433	101.453	92.297	91.219
- aan andere begunstigen	336.748	179.356	226.559	318.724	207.374	204.861	205.511
5. Andere operationele uitgaven	37.452	74.700	104.543	55.451	55.951	56.451	56.951
B. Financiële uitgaven	457.065	428.976	425.942	375.381	352.448	326.251	292.160
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	456.851	427.842	425.652	374.241	351.308	325.111	291.020
- aan andere entiteiten	456.851	427.842	425.652	374.241	351.308	325.111	291.020
2. Andere financiële uitgaven	214	1.133	290	1.140	1.140	1.140	1.140
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	18.586.501	19.459.404	19.294.429	18.833.439	19.223.743	19.645.500	20.099.363
1. Ontvangsten uit de werking	3.728.790	3.684.716	3.703.357	3.862.083	3.870.725	3.877.735	3.889.757
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.250.336	8.183.244	8.169.762	8.265.367	8.507.755	8.781.473	9.065.256
a. Aanvullende belastingen	7.488.060	7.436.398	7.397.811	7.438.504	7.687.479	7.961.197	8.244.980
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.553.259	3.479.075	3.449.682	3.587.669	3.731.176	3.880.423	4.035.640

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.743.179	3.756.407	3.752.485	3.649.866	3.750.310	3.869.631	3.992.918
- Andere aanvullende belastingen	191.623	200.917	195.644	200.969	205.993	211.143	216.421
b. Andere belastingen en boetes	762.276	746.846	771.951	826.863	820.276	820.276	820.276
3. Werkingssubsidies	6.036.813	7.089.625	6.856.380	6.112.699	6.250.509	6.391.537	6.549.595
a. Algemene werkingssubsidies	4.851.380	5.014.766	4.953.336	5.273.255	5.446.940	5.590.718	5.748.776
- Gemeentefonds	3.414.572	3.505.056	3.522.211	3.697.235	3.814.804	3.915.992	4.035.448
- Andere algemene werkingssubsidies	1.436.808	1.509.710	1.431.125	1.576.020	1.632.136	1.674.726	1.713.328
- van de federale overheid	0	2.597	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.436.808	1.507.113	1.431.125	1.576.020	1.632.136	1.674.726	1.713.328
b. Specifieke werkingssubsidies	1.185.433	2.074.858	1.903.045	839.444	803.569	800.819	800.819
- van de federale overheid	477.944	441.348	385.245	283.779	283.779	283.779	283.779
- van de Vlaamse overheid	697.344	1.303.986	1.067.250	555.115	519.240	516.490	516.490
- van de gemeente	9.595	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	550	329.524	450.550	550	550	550	550
4. Recuperatie individuele hulpverlening	469.451	415.587	456.356	509.532	511.208	511.208	511.208
5. Andere operationele ontvangsten	101.111	86.232	108.574	83.759	83.547	83.547	83.547
B. Financiële ontvangsten	944.822	730.532	686.020	628.468	634.018	639.933	642.425
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	3.269.724	2.648.732	952.455	1.136.260	1.705.421	1.847.194	2.229.693
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
I. Investeringsuitgaven	1.761	2.731	2.732	12	13	13	14
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.761	2.731	2.732	12	13	13	14
4. Andere financiële vaste activa	1.761	2.731	2.732	12	13	13	14
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.939.060	3.469.945	2.857.491	7.765.276	4.458.000	2.648.500	528.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.921.814	3.246.034	2.633.580	7.041.098	4.458.000	2.648.500	528.000
a. Terreinen en gebouwen	3.069.992	1.476.805	1.514.229	3.696.905	3.106.000	1.061.000	211.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.665.544	632.090	648.387	2.206.415	1.075.000	1.450.000	155.000
c. Roerende goederen	186.278	372.975	380.964	837.778	237.000	137.500	162.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	686.619	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	77.544	90.000	300.000	40.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	17.246	223.911	223.911	724.179	0	0	0
a. Onroerende goederen	17.246	223.911	223.911	724.179	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	49.476	104.568	106.435	298.429	15.000	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	828.178	727.658	727.658	757.664	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan besturen van de eredienst	828.178	727.658	727.658	757.664	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	323.240	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	323.240	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	33.101	195.858	195.728	559.372	300.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1	160.130	160.000	0	0	0	0
e. Erfgoed	1	160.130	160.000	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	33.100	35.728	35.728	559.372	300.000	0	0
a. Onroerende goederen	33.100	35.728	35.728	559.372	300.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	603.901	563.109	563.109	2.399.399	1.363.318	513.318	513.318
- van de Vlaamse overheid	536.918	563.109	563.109	1.226.285	863.318	513.318	513.318
- van de provincie	66.983	0	0	1.173.114	500.000	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-4.858.234	-3.545.935	-2.935.478	-5.862.610	-2.809.694	-2.135.195	-14.695
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-1.588.509	-897.204	-1.983.023	-4.726.349	-1.104.273	-288.001	2.214.998
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.796.458	1.991.233	1.936.932	1.977.180	1.907.316	2.040.956	2.046.704
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	1.796.458	1.991.233	1.936.932	1.977.180	1.907.316	2.040.956	2.046.704
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	500.000	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	51.038	89.296	117.785	72.500	22.500	22.500	22.500
1. Toegestane leningen	51.038	89.296	117.785	72.500	22.500	22.500	22.500
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	51.038	78.796	107.285	72.500	22.500	22.500	22.500
- aan andere begunstigden	0	10.500	10.500	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.000.000	2.686.619	2.000.000	3.600.000	2.800.000	2.050.000	0
- opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen	1.000.000	2.000.000	2.000.000	3.600.000	2.800.000	2.050.000	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	686.619	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	279.866	286.594	285.419	282.302	273.304	274.874	273.498
1. Terugvordering van toegestane leningen	279.866	286.594	285.419	282.302	273.304	274.874	273.498
a. Periodieke terugvorderingen	279.866	286.594	285.419	282.302	273.304	274.874	273.498
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-567.630	892.684	230.701	1.332.622	1.143.488	261.418	-1.795.707
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.156.139	-4.519	-1.752.322	-3.393.727	39.215	-26.582	419.291

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 165862

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 165862

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 667626 Alg. 46597

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 736988 Alg. 50374

PRIO 1000JRLOON: Belevingscentrum 1000 j Loon 2020-00037: Realisatie Belevingscentrum 1000 jaar Graafschap Loon

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	54.242	0	4.145.758	0	4.200.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	54.242	0	4.145.758	0	4.200.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.242	0	4.145.758	0	4.200.000
a. Terreinen en gebouwen	0	54.242	0	4.145.758	0	4.200.000
II. ONTVANGSTEN	0	20.000	0	1.600.000	0	1.620.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	20.000	0	1.600.000	0	1.620.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	54.242	1.145.758	2.000.000	1.000.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	54.242	1.145.758	2.000.000	1.000.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.242	1.145.758	2.000.000	1.000.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	54.242	1.145.758	2.000.000	1.000.000	0
II. ONTVANGSTEN	20.000	0	1.100.000	500.000	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	20.000	0	1.100.000	500.000	0	0

**PRIO BRANDING: Branding gemeente
2020-00004: Opmaken extern communicatieplan**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.888	0	0	0	1.888
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.888	0	0	0	1.888
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.888	0	0	0	1.888
c. Roerende goederen		1.888		0		1.888

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.888	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.888	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.888	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	1.888	0	0	0	0

PRIO GEM.SITES: Ontwikkeling gemeentelijke sites
2020-00010: Onderzoek naar ontwikkeling en optimale benutting van gemeentelijke sites

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	100.000	0	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
a. Terreinen en gebouwen		0		100.000		100.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	100.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	100.000

PRIO JEUGDVOETB: Jeugdvoetbalinfrastructuur uitbouwen
2020-00035: Centrale jeugdvoetbalinfrastructuur organiseren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.060.000	0	1.060.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.060.000	0	1.060.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.060.000	0	1.060.000
a. Terreinen en gebouwen		0		1.060.000		1.060.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	500.000	560.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	500.000	560.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	500.000	560.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	500.000	560.000	0	0

**PRIO KERKENPLAN: Uitvoering kerkenplan
2020-00009: Kerkenplan**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	34.485	1.494.469	0	782.664	0	2.311.618
C. Investerings in immateriële vaste activa	34.485	45.133		25.000		104.618
D. Toegestane investeringssubsidies		1.449.336		757.664		2.207.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	844.876	649.593	782.664	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	16.698	28.435	25.000	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	828.178	621.158	757.664	0	0	0

**PRIO KLIMAAT: Uitvoering klimaatactieplan
2020-0027B: Uitvoeren klimaatactieplan(TD)**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	89.750	0	125.250	0	215.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	89.750	0	125.250	0	215.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	89.750	0	125.250	0	215.000
c. Roerende goederen		89.750		125.250		215.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	89.750	65.250	30.000	0	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	89.750	65.250	30.000	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	89.750	65.250	30.000	0	30.000
c. Roerende goederen	0	89.750	65.250	30.000	0	30.000

PRIO MOBILITEIT: Mobiliteitsplan
2020-00022: Opmaken en uitvoeren nieuw mobiliteitsplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	40.000	0	40.000
C. Investerings in immateriële vaste activa				40.000		40.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	40.000	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	40.000	0	0	0

**PRIO WZC.CAF.: Bouw cafetaria woonzorgcentrum
2020-00045: Nieuwe cafetaria WZC (als ontmoetingsruimte)**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.670	0	1.347.233	0	1.369.902
B. Investerings in materiële vaste activa	0	22.670	0	1.347.233	0	1.369.902
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.670	0	1.347.233	0	1.369.902
a. Terreinen en gebouwen		22.670		1.347.233		1.369.902

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	17.902	4.767	977.233	370.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	17.902	4.767	977.233	370.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.902	4.767	977.233	370.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	17.902	4.767	977.233	370.000	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 165862

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 667626 Alg. 46597

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 736988 Alg. 50374

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (STAD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL JR- MJPL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0670	Straatverlichting	250	686.619		686.619	FLUVIUSboeking: schuld voor de overname OV en nieuwe investeringen, budget was ongekend bij opmaak mjpl
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	221	872.956	1.200.000	-327.044	overgedragen naar 2022: betreft Klooster Nieuwland
0310	Beheer van regen- en afvalwater	225	524.238	764.724	-240.486	overgedragen naar 2022, behalve 3.076 niet meer nodig: betreft rioleringswerken
0790	Erediensten	664	727.658	953.322	-225.664	overgedragen naar 2022, betreft saldo investeringssubsidies kerkfabrieken
0290	Overige mobiliteit en verkeer	225	641	200.000	-199.359	Stationsomgeving overgedragen naar 2022 en 5.000 van traag wegennetwerk niet meer nodig
0119	Overige algemene diensten	221	36.370	223.032	-186.662	overgedragen naar 2022, betreft renovatiewerken stadhuis, AC en sanering oude locatie TD
0119	Overige algemene diensten	243	89.750	265.000	-175.250	overgedragen naar 2022, betreft aankoop wagen, elektrische voertuigen en fietsen
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	221		147.787	-147.787	overgedragen naar 2022, betreft renovatie Kapellen
0310	Beheer van regen- en afvalwater	226	13.955	134.983	-121.028	overgedragen naar 2022, betreft erosiebekken Wildebornstraat en Guldenbodemiaan
0200	Wegen	224	61.182	176.000	-114.818	overgedragen naar 2022, betreft materialen wegenwerken en onderhoud wegen
0610	Gebiedsontwikkeling	214	20.020	134.561	-114.542	overgedragen naar 2022, betreft opmaak RUP's
0630	Watervoorziening	226		100.000	-100.000	overgedragen naar 2022, betreft wateropvang
0390	Overige milieubescherming	225	646	100.000	-99.354	overgedragen naar 2022, betreft aankoop bomen
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	261	166.921	260.000	-93.079	overgedragen naar 2022, betreft algemene aankopen patrimonium
0119	Overige algemene diensten	230	8.705	97.400	-88.695	overgedragen naar 2022, betreft aankoop klein materiaal
0705	Gemeenschapscentrum	221	12.899	86.160	-73.261	overgedragen naar 2022, betreft renovatie GC
0190	Overig algemeen bestuur	235		70.000	-70.000	overgedragen naar 2022, betreft digitale camera
0500	Handel en middenstand	260		60.000	-60.000	overgedragen naar 2022, betreft aankoop grond nieuw bedrijventerrein
0119	Overige algemene diensten	246	124.740	165.000	-40.260	overgedragen naar 2022, betreft ICT
0390	Overige milieubescherming	214		40.000	-40.000	overgedragen naar 2022, betreft bodemonderzoeken
0290	Overige mobiliteit en verkeer	214		40.000	-40.000	overgedragen naar 2022, betreft opmaak mobiliteitsplan
0742	Sportinfrastructuur	229	259.287	299.108	-39.821	overgedragen naar 2022, betreft renovatiewerken sporthal en sportaccommodaties
0703	Openbare bibliotheken	221		32.360	-32.360	5.000 werd overgedragen en rest krediet niet, vergissing want was wel nodig maar is opgelost in 2022
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260		31.100	-31.100	overgedragen naar 2022, betreft ruil VIIIO
0720	Monumentenzorg	214	56.113	85.000	-28.887	overgedragen naar 2022, betreft beheersplannen
0310	Beheer van regen- en afvalwater	224		26.825	-26.825	20.000 overgedragen en rest niet meer nodig

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (STAD)

0729	Overig beleid inzake het erfgoed	270		25.000	-25.000	overgedragen naar 2022, betreft renovatie Kapellen
0790	Erediensten	270		25.000	-25.000	overgedragen naar 2022, betreft werken aan kerken
0790	Erediensten	210		25.000	-25.000	overgedragen naar 2022, betreft haalbaarheidsonderzoeken
0190	Overig algemeen bestuur	221		25.000	-25.000	overgedragen naar 2022, betreft herinrichting inkomhad en balie AC
0680	Groene ruimte	225	16.869	37.270	-20.401	overgedragen naar 2022, betreft aankoop planten, aanleg groenbuffer Hoep. en KMO Kerniel en hondenweide
0680	Groene ruimte	220		20.000	-20.000	overgedragen naar 2022, betreft stadsparkings

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL JR- MJPL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0600	Ruimtelijke planning	260	1.728	225.000	-223.272	overgedragen naar 2022, betreft Verkoop gronden
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	150	167.263		167.263	plattelandfonds stond verkeerdelijk voorzien op BV 0010, moet op 0050, staat juist in JR
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	150		167.263	-167.263	
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	150	40.000	162.000	-122.000	overgedragen naar 2022, betreft subsidies voor Nieuwland
0310	Beheer van regen- en afvalwater	150		111.600	-111.600	overgedragen naar 2022, betreft subsidie Guldenbodemaan
0720	Monumentenzorg	150	2.800	61.000	-58.200	overgedragen naar 2022, betreft subsidies beheersplannen
0610	Gebiedsontwikkeling	150		50.000	-50.000	overgedragen naar 2022, betreft subsidies RUP's
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	150		47.000	-47.000	overgedragen naar 2022, betreft subsidie voor renovatie Kapellen
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260		36.100	-36.100	overgedragen naar 2022, betreft ruil goederen VIIIO in 2022
0790	Erediensten	150	6.991	25.000	-18.009	overgedragen naar 2022, betreft subsidies haalbaarheidsonderzoek

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL JR- MJPL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
119	Overige algemene diensten	229	4.767	432.000	-427.233	overgedragen naar 2022, betreft onderhoudspremie Kapellen
50	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	270	77.544	100.000	-22.456	overgedragen naar 2022, betreft subsidies voor onderhoudswerken Oetersloven
953	Woon- en zorgcentra	235	27.204	39.600	-12.396	overgedragen naar 2022, betreft uitrusting WZC

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL JR- MJPL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
50	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	150		24.000	-24.000	overgedragen naar 2022, betreft onderhoudspremie Kapellen
953	Woon- en zorgcentra	235				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0670	Straatverlichting	250	686.619		686.619	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	229	4.767	432.000	-427.233	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	221	872.956	1.200.000	-327.044	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0310	Beheer van regen- en afvalwater	225	524.238	764.724	-240.486	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0790	Erediensten	664	727.658	953.322	-225.664	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0290	Overige mobiliteit en verkeer	225	641	200.000	-199.359	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	221	36.370	223.032	-186.662	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	243	89.750	265.000	-175.250	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	221		147.787	-147.787	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0310	Beheer van regen- en afvalwater	226	13.955	134.983	-121.028	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0200	Wegen	224	61.182	176.000	-114.818	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0610	Gebiedsontwikkeling	214	20.020	134.561	-114.542	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0630	Watervoorziening	226		100.000	-100.000	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0390	Overige milieubescherming	225	646	100.000	-99.354	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	261	166.921	260.000	-93.079	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	230	8.705	97.400	-88.695	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0705	Gemeenschapscentrum	221	12.899	86.160	-73.261	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0190	Overig algemeen bestuur	235		70.000	-70.000	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0500	Handel en middenstand	260		60.000	-60.000	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0119	Overige algemene diensten	246	124.740	165.000	-40.260	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0390	Overige milieubescherming	214		40.000	-40.000	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0290	Overige mobiliteit en verkeer	214		40.000	-40.000	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0742	Sportinfrastructuur	229	259.287	299.108	-39.821	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0703	Openbare bibliotheken	221		32.360	-32.360	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260		31.100	-31.100	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0720	Monumentenzorg	214	56.113	85.000	-28.887	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0310	Beheer van regen- en afvalwater	224		26.825	-26.825	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	270		25.000	-25.000	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

0190	Overig algemeen bestuur	221		25.000	-25.000	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0790	Erediensten	270		25.000	-25.000	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0790	Erediensten	210		25.000	-25.000	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	270	77.544	100.000	-22.456	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0680	Groene ruimte	225	16.869	37.270	-20.401	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW
0680	Groene ruimte	220		20.000	-20.000	voor uitleg, zie detail stad en detail OCMW

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0600	Ruimtelijke planning	260	1.728	225.000	-223.272	
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	150		167.263	-167.263	
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	150	167.263	24.000	143.263	
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	150	40.000	162.000	-122.000	
0310	Beheer van regen- en afvalwater	150		111.600	-111.600	
0720	Monumentenzorg	150	2.800	61.000	-58.200	
0610	Gebiedsontwikkeling	150		50.000	-50.000	
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	150		47.000	-47.000	
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260		36.100	-36.100	
0790	Erediensten	150	6.991	25.000	-18.009	

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	15.477.972	16.026.204	17.658.358	18.417.402	18.420.698	16.373.698
1. Financiële schulden op 1 januari	16.368.527	15.477.972	16.026.204	17.658.358	18.417.402	18.420.698
2. Nieuwe leningen	1.000.000	2.686.619	3.600.000	2.800.000	2.050.000	0
4. Overboekingen	-1.890.555	-2.138.387	-1.907.316	-2.040.956	-2.046.704	-2.047.000
5. Andere mutaties			-60.530			
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.890.555	2.037.710	2.028.375	2.162.015	2.167.763	2.168.059
1. Financiële schulden op 1 januari	1.796.458	1.890.555	2.037.710	2.028.375	2.162.015	2.167.763
2. Aflossingen	-1.796.458	-1.991.233	-1.977.180	-1.907.316	-2.040.956	-2.046.704
3. Overboekingen	1.890.555	2.138.387	1.907.316	2.040.956	2.046.704	2.047.000
4. Andere mutaties			60.530			
Totaal financiële schulden	17.368.527	18.063.913	19.686.733	20.579.417	20.588.461	18.541.757

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 165862

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 667626 Alg. 46597

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 736988 Alg. 50374

Schema T5: De toelichting bij de balans

Borgloon
Speelhof 10 - 3840 Borgloon
Ondernemingsnr.: 0206.914.361

OCMW BORGLOON
Graethempoort 3a - 3840 Borgloon
Ondernemingsnr.: 0212.242.730

Filters

Boekjaar: 2021

Budgettaire entiteiten: OCMW, STAD

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 11.248.486,73	€ 2.731,34	€ 0,00	€ -12.780,00	€ 12.780,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.251.218,07
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 9.491.993,29	€ 0,00	€ 0,00	€ -12.780,00	€ 12.780,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.491.993,29
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 1.731.493,44	€ 2.731,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.734.224,78
C. Materiële vaste activa	€ 39.510.280,62	€ 3.252.235,75	€ 195.857,62	€ 376.322,06		€ 1.931.101,19	€ 0,00	€ 41.011.879,62
1. Gemeenschapsgoederen	€ 27.077.799,78	€ 2.741.569,47	€ 160.129,62	€ 109.158,31		€ 1.377.533,49	€ 0,00	€ 28.390.864,45
a. Terreinen en gebouwen	€ 13.459.873,50	€ 1.212.751,01	€ 0,00	€ -37.345,09		€ 362.217,19	€ 0,00	€ 14.273.062,23
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 11.450.121,66	€ 634.446,71	€ 0,00	€ -2.356,74		€ 773.760,02	€ 0,00	€ 11.308.451,61
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 601.013,78	€ 37.782,60	€ 0,00	€ -11.269,48		€ 104.996,74	€ 0,00	€ 522.530,16
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 178.822,80	€ 92.426,06	€ 0,00	€ 0,00		€ 80.925,17	€ 0,00	€ 190.323,69
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 34.685,87	€ 686.618,98	€ 0,00	€ 0,00		€ 55.634,37	€ 0,00	€ 665.670,48
f. Erfgoed	€ 1.353.282,17	€ 77.544,11	€ 160.129,62	€ 160.129,62		€ 0,00	€ 0,00	€ 1.430.826,28
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 9.582.087,33	€ 286.754,83	€ 0,00	€ 231.335,75		€ 512.697,52	€ 0,00	€ 9.587.480,39
a. Terreinen en gebouwen	€ 9.060.463,60	€ 32.718,56	€ 0,00	€ 231.335,75		€ 355.726,17	€ 0,00	€ 8.968.791,74
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 82.273,77	€ 129.296,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 33.118,18	€ 0,00	€ 178.451,73
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 48.574,42	€ 124.740,13	€ 0,00	€ 0,00		€ 58.723,91	€ 0,00	€ 114.590,64
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 390.775,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 65.129,26	€ 0,00	€ 325.646,28
3. Andere materiële vaste activa	€ 2.850.393,51	€ 223.911,45	€ 35.728,00	€ 35.828,00	€ 0,00	€ 40.870,18	€ 0,00	€ 3.033.534,78
a. Terreinen en gebouwen	€ 2.850.393,51	€ 223.911,45	€ 35.728,00	€ 35.828,00	€ 0,00	€ 40.870,18	€ 0,00	€ 3.033.534,78
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 119.594,41	€ 104.567,63	€ 0,00	€ 0,00		€ 42.572,99	€ 0,00	€ 181.589,05

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 7.497.693,87	€ 0,00	€ 277.248,49	€ 0,00	€ 7.220.445,38
Stad	€ 6.924.273,95	€ 157.089,84	€ 316.538,64	€ 0,00	€ 6.764.825,15
Totaal	€ 14.421.967,82	€ 157.089,84	€ 593.787,13	€ 0,00	€ 13.985.270,53
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ -1.597.949,33	€ -583.237,61	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.181.186,94
Stad	€ 5.729.808,23	€ 989.315,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.719.123,91
Totaal	€ 4.131.858,90	€ 406.078,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.537.936,97
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Stad	€ 0,00	€ 12.780,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.780,00
Totaal	€ 0,00	€ 12.780,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.780,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 4.607.850,78	€ 0,00		€ 0,00	€ 4.607.850,78
Stad	€ 18.434.819,27	€ 0,00		€ 0,00	€ 18.434.819,27
Totaal	€ 23.042.670,05	€ 0,00		€ 0,00	€ 23.042.670,05
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 10.507.595,32			€ -860.486,10	€ 9.647.109,22
Stad	€ 31.088.901,45			€ 842.646,88	€ 31.931.548,33
Totaal	€ 41.596.496,77			€ -17.839,22	€ 41.578.657,55

Financiële risico's :

In dit onderdeel wordt een overzicht gegeven van de financiële risico's die de stad en het OCMW Borgloon lopen. Tevens worden de middelen en mogelijkheden beschreven waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.

Pensioenproblematiek:

De bijdragevoeten voor **statutairen** voor besturen ex-pool 1 die de gemeente jaarlijks overmaakt aan het wettelijk pensioenfonds (via RSZ) zijn de afgelopen jaren gestegen tot een bijdragevoet van 40% in 2022. Voor het OCMW betalen we een vaste bijdrage van 200.000,00 euro aan Ethias meer 7,5% op de brutolonen.

Concreet betekent de toepassing van dit systeem dan ook dat het bestuur de financiering van de pensioenen eerste pijler niet in handen heeft. Andere overheden beslissen hierover. Er bestaat dan ook een risico dat de te betalen pensioenbijdragen sneller stijgen dan financieel draagbaar.

Een **responsabiliseringsbijdrage** is verschuldigd door de besturen waarvan de pensioenlast voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdrage die zij voor datzelfde jaar betaalt. De Vlaamse Regering subsidieert wel de helft hiervan. Voor 2020, te boeken in 2021, is in de **stad** geen bijdrage verschuldigd omdat wij in orde zijn met de 3% bijdrage voor de tweede pensioenpijler. Wel ontvingen we een subsidie van de Vlaamse overheid ten bedrage van € **19.771**, samengesteld als volgt:

stad	2021	* 19771	toegekend /ontvangen2020	21.660,00
			voor 2020 recht op	12.627,00
			te veel/te kort	9.033,00
			toegekend in 2021	28.804,00
			te ontv. In 2021:	19.771,00

Voor het **OCMW** dient ook een responsabiliseringsbijdrage betaald te worden maar deze wordt door Ethias betaald. Wij ontvingen wel de subsidie ten bedrage van € **16.447**, samengesteld als volgt:

OCMW	2021	* 16.447	toegekend /ontvangen2020	9.567,00
			voor 2020 recht op	13.793,00
			te veel/te kort	-4.226,00
			toegekend in 2021	12.221,00
			te ontv. In 2021:	16.447,00

Deze subsidie wordt niet doorgestort aan Ethias om het fonds niet te verhogen.

Er is geen solidariteit tussen gemeente en OCMW: de gemeente kan deficitair zijn terwijl het OCMW een positief saldo vertoont. Het overschot wordt gebruikt voor de solidariteit van andere besturen niet voor het eigen OCMW of gemeente.

Voor de **mandatarissen** is er een pensioenverzekering afgesloten bij Ethias.

Wat de **pensioenlasten 2^{de} pijler 'lokale contractanten'** (ingericht door VVSG en geïnd door RSZPPO) betreft, bedroeg de pensioentoeleage 2 % van het pensioengevend jaarloon (uitz. Art. 60), vanaf 2020

ook voor de contractuelen van het woonzorgcentrum. Deze werd in de loop van 2020 opgetrokken naar 2,5% om in 2021 te verhogen tot 3% ingevolge sectoraal akkoord.

De **maaltijdcheques** verhoogden van 6 naar 8 euro in 2020.

De toenemende pensioen- en andere personeelskosten zijn een zwaar te dragen kost voor de lokale besturen, zeker daar de **werkingstoelagen** die wij betalen aan de politiezone en de brandweer in hoofdzaak dienen om personeelskosten te betalen. Een stijging van de **inflatie** is dus een financieel risico met grote impact. Er gebeurde een indexaanpassing vanaf 1/10/2021. Voor 2022 staat de teller intussen al op 3 indexaanpassingen.

Ondersteuning derden: Tenslotte is er nog steeds het risico dat voor bepaalde personeelsleden die de organisatie verlaten geen vervanging gevonden wordt. In dit geval dient dan ondersteuning van derden ingezet waar mogelijk. Thans is dit het geval op de dienst RO, ICT, preventie...De kosten lopen dan hoog op.

Schuld:

De schuld wordt actief beheerd op het vlak van de uitstaande schulden. Onze bankadviseur bekijkt samen met ons op geregelde tijdstippen of optimalisaties mogelijk zijn.

In de loop van 2020 werd ook het verslag voor de Europese bank opgevraagd om de voordelen van onze SMART lening, aangegaan voor de renovatie van de stroopfabriek in 2016, te kunnen behouden. Sinds 2020 dient niet meer geleend te worden in functie van een project maar in functie van de financiële toestand van het bestuur. Dit zorgt ervoor dat de schuldenlast beter onder controle kan worden gehouden, dit rekening houdend met een vereist investeringsbeleid. Schuldafbouw is thans nog niet aan de orde in Borgloon gezien er weinig eigen middelen zijn. Door de boeking van de openbare verlichting van Fluvius als financiële lease is onze schuld nog verhoogd met meer dan **686.000 euro**. Met de vooropgestelde fusie in het vooruitzicht kan een schuldafbouw behoren tot de reële mogelijkheden.

Schuld lastens derden:

De gemeente Borgloon heeft nog een aantal leningen lopen ten laste van de **kerkfabrieken**.

Zij betaalt hiervoor de leningslasten en vordert deze terug van de kerkfabrieken. Wanneer deze echter deze lasten niet meer kunnen betalen aan de stad, is dit een financieel nadeel.

Ook aan het **AGB** worden renteloze leningen toegestaan. De aflossingen dienen jaarlijks terugbetaald te worden aan de stad anders is dit ten nadele van de financiën van de stad.

Er werd in de 1^{ste} helft van 2021 een nieuwe lening toegestaan, dit aan **HIH Hoepertingen** voor het leggen van zonnepanelen. De lening zal op 5 jaar renteloos terugbetaald worden. Een nieuwe toegestane lening houdt altijd risico's in bij niet-terugbetaling.

Rentevoeten:

Eventuele wijzigingen in de rentevoeten zullen weinig effect hebben op de nog openstaande schuldenlast van Borgloon: in de stad heeft meer dan 97% van de leningen een vaste rentevoet en in het OCMW bijna 100 %. Ondanks een stijgende rentevoet, is deze nog redelijk laag, nieuwe leningen worden daarom ook tegen vaste rentevoet aangegaan.

Bankenrisico:

Om het bankenrisico in te dekken werkt het gemeentebestuur samen met **verschillende financiële instellingen**. Er worden rekeningen aangehouden bij vijf bankinstellingen (Belfius, Bpost, KBC, Fortis en ING). De liquiditeitspositie wordt dagelijks opgevolgd.

Aangezien de stad Borgloon niet direct over veel liquide financiële middelen beschikt, stelt zich de vraag van 'veilig' beleggen niet. De liquide middelen die thans beschikbaar zijn, worden normalerwijze op korte termijn aangewend.

Sinds 2020 werden er ook voor de openbare besturen drempels vastgelegd waarboven er **negatieve intresten** moeten betaald worden. De bedragen op de zicht- en spaarrekeningen worden dan ook dagelijks opgevolgd opdat deze drempels niet overschreden zouden worden. Op de Belfius zichtrekeningen van zowel OCMW als stad mag er niet meer dan €500.000 staan. Vanaf 1/1/2021 geldt ook op onze spaarformules Treasury+ de beperking dat dit niet meer mag zijn dan €1.000.000 en op onze Treasury special mag maximaal €5.000.000 staan.

Ook KBC en ING lieten ons weten vanaf 1/7/2021 negatieve renten in te voeren: het maximum toegelaten saldo op de rekening-courant voor KBC is € 100.000 en voor ING € 250.000.

Dit risico wordt door ons ingedekt door de financiële middelen enerzijds te spreiden over gemeente en OCMW en anderzijds over diverse banken. Het is daarbij belangrijk op te nemen leningen op het juiste moment aan te vragen zodat de drempels niet overschreden worden.

Uitgestelde betaling aankoop klooster Nieuwland:

In 2018 werd het klooster Nieuwland aangekocht met een uitgestelde betaling. De stad betaalde slechts 107.507,00 euro. Het saldo, zijnde 1.500.000,00 euro zal in 3 schijven betaald worden, om de 5 jaar. Een eerste schijf is verschuldigd in 2022 en is thans geboekt van lange naar korte termijn schuld. Het saldo ten belope van 1.000.000,00 euro valt echter **buiten** dit meerjarenplan.

Om het risico te beperken dat de nodige middelen niet zouden voorzien zijn op de momenten dat moet betaald worden en om dus volgende meerjarenplannen zo **realistisch** mogelijk op te stellen, zal in dit schrijven steeds de aandacht blijven gevestigd worden op het feit dat per 31/12/2025 nog een bedrag verschuldigd is van 1.000.000,00 euro.

" gelden" niet in het meerjarenplan opgenomen:		
Klooster Nieuwland afbetaling:	openstaande schuld 31/12/2025:	1.000.000,00
	te betalen in jaar 2027	500.000,00
	te betalen in jaar 2032	500.000,00

Nutsvoorzieningen elektriciteit en gas:

In 2021 werd nog geen prijsstijging vastgesteld.

Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting en uit de opcentiemen onroerende voorheffing:

De ontvangsten uit **aanvullende personenbelasting** en de **opcentiemen op de onroerende voorheffing** betreffen één van de belangrijkste ontvangsten van ons lokaal bestuur. We zijn hierbij echter afhankelijk van volgende factoren: de conjunctuur, de levensstandaard en samenstelling van de inwoners, van het inkohieringsritme van de FOD Financiën en eventuele vrijstellingsmaatregelen (taks-shift), door het aantal woningen, leegstand,...

In 2021 ontvingen we iets minder opcentiemen onroerende voorheffing. Een impact van de Covidpandemie op de cijfers van de personenbelasting stelden we niet vast.

Dividenden:

Voor deze belangrijke bron van inkomsten zijn we ook afhankelijk van derden, nl. de intercommunales. In 2021 waren de dividenden hoger dan in 2020.

Terugbetaalbare voorschotten:

Aan de **school Hoepertingen** werd in 2017 een terug-betaalbaar voorschot gegeven van 80.000,00 euro. Dit dient terugbetaald te worden over 10 jaar. Een eerste afbetaling gebeurde in 2019. In het meerjarenplan werd elk jaar 8.000,00 euro voorzien. Op 31/12/2025 zal er nog 24.000,00 euro openstaan, op te nemen in het nieuw meerjarenplan. Om dit niet te vergeten, nemen wij dit op in huidig schrijven. In 2021 werd de schijf betaald.

Debiteurenrisico:

Het risico dat de rechten (te innen fiscale en niet-fiscale vorderingen) van stad of OCMW niet betaald worden, wordt normalerwijze zo goed mogelijk ingedekt door een proactieve, accurate en snelle opvolging van de vorderingen.

In normale omstandigheden trachten we wel voor beide entiteiten maandelijks aanmaningen te versturen voor alle openstaande vorderingen en minstens 2x per jaar dossiers die niet betaald worden over te dragen aan de deurwaarder voor invordering. Alle dossiers met afbetalingsplannen, schuldbemiddeling, faillissement, ... worden opgevolgd.

In 2021 werden de oudere openstaande vorderingen van het OCMW bijgewerkt en sindsdien vinden er op geregelde tijdstippen meetings plaats tussen de sociale en de financiële dienst waarbij de openstaande vorderingen besproken worden.

Wel worden we nog geconfronteerd met verschillen in de bedragen van openstaande vorderingen tussen verschillende lijsten die uit het softwarepakket komen: het is soms dan ook moeilijk

vertrouwen te hebben in het “juiste” openstaand bedrag. Financiële dienst is ermee bezig de verschillen te verzamelen en deze zullen dan voorgelegd worden aan Cipa-Schaubroeck.

Recuperatie BTW door AGB:

Het is nog steeds niet zeker of de voorwaarden die de BTW stelde om de BTW te kunnen recupereren op de restauratiewerken die het AGB aan de stroopfabriek uitvoerde **100 %** voldaan zijn. Dit blijft dan ook een financieel risico voor het AGB en dus ook voor de stad Borgloon. De BTW is op 16/12/2021 ter plaatse gekomen en heeft een aantal stukken opgevraagd. Sinds hebben wij niets meer vernomen van de BTW.

Financiële verplichting ingevolge vereffening PWA en verkoop pand:

In 2017 werd de PWA vereffend en het pand en de gelden overgedragen aan de stad Borgloon, dit onder de lasten de gelden te besteden voor ‘**armoedebestrijding en sociale doeleinden**’ (zie akte 21/12/2017). Om de aangegane verbintenis op te volgen, wordt dit eveneens hier opgenomen om het risico niet te voldoen aan de voorwaarden zo goed als uit te sluiten. Het te besteden geld werd als volgt besteed:

gelden uit de vereffening van de PWA die nog moeten besteed worden:			betaald	datum
gelden ontvangen uit PWA :	31/12/2018	370.509,23	370.509,23	
reeds besteed voor wijkwerking PWA:		6.030,56	6.030,56	
stand 31/12/2019	31/12/2019	364.478,67	364.478,67	
besteed aan project Inzet kansarmoede: outreachend werken		30.000,00	25.900,00	2020
besteed aan project Inzet kansarmoede: brede school		15.000,00	12.500,00	
saldo:	31/12/2020	319.478,67	326.078,67	
besteed aan project Inzet kansarmoede: outreachend werken			30.602,25	
besteed aan project Inzet kansarmoede: brede school			70.436,41	
besteed aan soepproject IN-Z keuken Nieuwland			7.542,64	
	31/12/2021		217.497,37	

Budgetramingen

Er bestaat steeds het risico dat de diensten bij het doorgeven van hun **budgetramingen** te veel of te weinig uitgaven of ontvangsten hebben doorgegeven. Bij het teveel voorzien van kredieten die niet gebruikt zullen worden, wordt het meerjarenplan bezwaard. Er moet getracht worden de budgetten zo waarheidsgetrouw in te schrijven.

Er moet toegezien worden dat de kredieten goed bewaakt worden. Hiervoor zal nog een **organisatiebeheersingssysteem** worden uitgewerkt in de loop van de volgende jaren.

Nog enkele risico's:

- **subsidies** die in het budget zijn opgenomen maar niet zullen uitbetaald worden of desgevallend dienen teruggestort te worden wegens niet-uitvoering van de investering waarop ze betrekking hebben
- ingeschreven **verkopen of andere ontvangsten** die niet zouden gerealiseerd worden

Coronacrisis:

De impact van de Coronapandemie is zeker nog zichtbaar in deze jaarrekening, zij het minder dan in 2020. Zo werden er bepaalde ontvangsten niet geëind (bv. Terrasbelasting,...), werden uitgaven gedaan in kader van verkregen Coronasubsidies (bv. Laptops in kader van armoedebestrijding,...).

De financiële risico's werden op bepaalde vlakken wel verminderd, zo onder meer door het versneld **bannen/ontraden van cash geld** ingevolge de Coronacrisis. Zo werd er ook de opstart gemaakt voor draadloze BC en payconiq op diverse diensten.

Vaccinatiecentrum:

Tenslotte was het opnemen van de boekhouding van het vaccinatiecentrum een onverwachte wending na opmaak van het meerjarenplan. Kredieten werden zo veel als mogelijk aangepast in de wijziging van december 2021. Er is wel weinig effect op de resultaten aangezien de uitgaven gesubsidieerd worden.

Hilde Thonon
financieel directeur

Documentatie

De documentatie bij de jaarrekening 2021 is te vinden in de bundel die als bijlage gevoegd wordt bij het agendapunt in Greenvalley.

WAARDERINGSREGELS

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de

schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, kunnen deze overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren. De openstaande vorderingen worden goed opgevolgd.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd. De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

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

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1, *tenzij de waarde gekend is*. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), 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 betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantel- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p> <ul style="list-style-type: none"> - Medisch - Niet medisch 	<p>5-10 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p>	

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr
Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3-5jr
Rollend materiaal	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

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

Inv. Proj.	BD	Actie	AR	GV	BA	STAD OVERDRACHTEN UITGAVEN	jr	overdracht uitgavekrediet	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar
IP-GEEN	1	TDINV	24300000	0119-04	NF	aankoop auto en/of bestelwagen	2021	€ -100.000,00			
IP-GEEN	4	OMGINV	22500000	0390-00	EAP	Aankoop bomen ikv bomencharter	2021	€ -99.354,46	€ 645,54	€ 645,54	
IP-GEEN	1	ALGINV	24300000	0119-00	AP	aankoop elektrische fietsen personeel	2021	€ -10.000,00			
IP-GEEN	3	PATRINV	26000000	0500-00	JC	aankoop grond uitbreiding bedrijventerrein	2021	€ -60.000,00			
IP-GEEN	1	ICTINV	24600000	0119-00	JC	aankoop hardware: een algemeen krediet voor (on)voorzien aankopen hardware	2021	€ -40.259,87	€ 124.740,13	€ 124.740,13	
IP-GEEN	1	TDINV	23000000	0119-04	NF	aankoop klein en groot materiaal (vanaf 21 samen)	2021	€ -75.927,12	€ 1.372,88	€ 1.372,88	
IP-GEEN	5	JEUGDINV	23000000	0750-00	SG	aankoop materialen uitleendienst	2021	€ -2.726,77	€ 273,23	€ 273,23	
IP-GEEN	4	OMGINV	22500000	0680-00	EAP	aankoop planten (klimaatfonds- GO)	2021	€ -12.270,00			
IP-GEEN	5	GCINV	23000000	0709-99	RR	Aankoop roerend materieel gemeenschapscentrum	2021	€ -2.637,96	€ 8.009,07	€ 8.009,07	
IP-GEEN	5	2020-0013A	23000000	0750-00	SG	aankoop speeltoestellen	2021		€ 5.733,59	€ 5.902,99	€ -169,40
IP-GEEN	2	TDINV	23000000	0200-00	NF	aankoop straatmeubilair	2021	€ -9.071,93	€ 928,07	€ 928,07	
BRANDIN G	1	2020-00004	23000000	0119-00	AP	aankoop vlaggenmasten voor invalswegen	2021		€ 5.000,00	€ 1.887,60	€ 3.112,40
KLIMAAT	1	2020-0027B	24300000	0119-04	NF	aankoop voertuigen TD (klimaat)	2021	€ -65.250,46	€ 89.749,54	€ 89.749,54	
IP-GEEN	2	TDINV	23000000	0210-00	NF	aankoop wachthuisjes	2021	€ -4.000,00			
IP-GEEN	4	OMGINV	22500000	0680-01	EAP	aanleg groenbuffer voetbalveld Hoep. en KMO Kerielerfeld	2021	€ -8.000,00			
IP-GEEN	4	PATRINV	22600000	0630-00	JC	aanleg wateropvang (reservoir)	2021	€ -100.000,00			
IP-GEEN	5	GCINV	22100000	0705-00	RR	aanpassingswerken Panishof en De Leeuwerik	2021	€ -73.260,63	€ 12.898,91	€ 12.898,91	
IP-GEEN	1	TDINV	23000000	0119-00	NF	airco's AC (TD en FD)	2021	€ -9.655,00	€ 5.445,00	€ 5.445,00	
IP-GEEN	6	BKOINV	23500000	0945-00	LM	airco BKO	2021		€ 32.500,00	€ 32.482,45	€ 17,55
IP-GEEN	0	2020-0014A	26100000	0050-00	JC	algemene aankopen patrimonium	2021	€ -93.078,55	€ 166.921,45	€ 166.921,45	
IP-GEEN	2	FININV	28410000	0210-00	HT	annuïteit de Lijn	2021		€ 11,50	€ 11,34	€ 0,16
IP-GEEN	5	PATRINV	21400007	0720-01	JC	Beheersplannen beschermde GEBOUWEN (GOL, Gotem, Schaberg)	2021	€ -20.000,00			
IP-GEEN	5	PATRINV	21400007	0720-00	JC	beheersplannen beschermd landschap Kuttekoven en Abdijsite Colen (gesubsidieerd)	2021	€ -8.887,06	€ 56.112,94	€ 56.112,94	
1000JRLO ON	5	2020-00037	22103007	0739-03	FV	Belevingscentrum	2021	€ -145.757,80	€ 54.242,20	€ 54.242,20	
IP-GEEN	4	OMGINV	21400000	0390-00	EAP	Bodemonderzoeken	2021	€ -40.000,00			

IP-GEEN	5	PATRANDE E	28800000	0750-00	JC	Borgtochten betaald in contanten	2021		€ 2.720,00	€ 2.720,00	
IP-GEEN	2	2020-00056	22400007	0200-00	NF	buitengewoon onderhoud wegen en onvoorziene herstellingen	2021	€ -109.183,03	€ 46.816,97	€ 46.816,97	
IP-GEEN	1	2020-00008	23500000	0190-00	VL	camera's en digitale verkeersborden (S-Lim)	2021	€ -70.000,00			
IP-GEEN	1	TDINV	22101000	0119-34	NF	camera bewaking: plaatsing en vervanging (bij nieuwbouw)	2021	€ -7.891,31	€ 12.108,69	€ 12.108,69	
IP-GEEN	5	PATRINV	66400001	0790-00	JC	éénm. toelage KF St Odulphus	2021		€ 106.500,00	€ 106.500,00	
IP-GEEN	2	OMGINV	22600000	0310-15	EAP	erosiebekken Wildebornstraat	2021		€ 3.000,00	€ 2.178,00	€ 822,00
IP-GEEN	5	BIBINV	24200000	0703-00	IVH	Flatscreens+draadloze koptelefoons+ gameconsoles	2021	€ -9.000,00	€ 6.000,00	€ 2.057,00	€ 3.943,00
IP-GEEN	2	TDINV	22600000	0310-08	NF	Guldenbodemaan: deel 2 + overstromingszone Kleine Herk 'Tivoli'	2021	€ -120.205,70	€ 11.777,43	€ 11.777,43	
IP-GEEN	2	2020-0014C	22000000	0200-00	EAP	Herinrichting centrum (mobiliteitsvisie) (Graaf Lodewijkplein, markt, Speelhof)	2021		€ 6.600,00	€ 6.536,77	€ 63,23
IP-GEEN	1	2020-00007	22100000	0190-00	AP	herinrichting inkomhal AC (inkomdeur en balie)	2021	€ -25.000,00			
IP-GEEN	2	2020-0026A	22500007	0200-00	NF	Herinrichting N79 (Sint-Truiden - Borgloon) : vrijliggende fietspaden	2021	€ -5.000,00			
IP-GEEN	5	BIBINV	22100000	0703-00	IVH	herstelling dak, waterleiding, plafonds, vloer kelder,...	2021	€ -5.000,00	€ 27.359,96		€ 27.359,96
IP-GEEN	3	TOERINV	23500000	0520-00	KH	inrichting depotruimte fruitbelevingscentrum	2021	€ -7.000,00			
KERKENPL AN	5	2020-00009	21000000	0790-00	JC	Kosten van ontwikkeling	2021	€ -25.000,00			
IP-GEEN	5	TDINV	23000000	0710-00	NF	materialen feestelijkheden	2021		€ 3.000,00	€ 2.694,28	€ 305,72
IP-GEEN	2	TDINV	22400000	0200-00	NF	materialen wegenwerken in uitvoering	2021	€ -5.634,66	€ 14.365,34	€ 14.365,34	
IP-GEEN	1	ALGINV	24000000	0190-00	AP	meubilair gemeente	2021	€ -5.000,00			
IP-GEEN	1	TDINV	24000000	0119-04	NF	Meubilair nieuwe TD	2021	€ -4.380,48	€ 619,52	€ 619,52	
IP-GEEN	2	TDINV	22400007	0310-04	NF	Millenniumhof	2021	€ -20.000,00			
IP-GEEN	1	TDINV	22101000	0119-04	NF	nieuwbouw technische dienst	2021	€ -13.068,27	€ 15.931,73	€ 15.931,73	
KERKENPL AN	5	2020-00009	21400007	0790-00	JC	Ontwerpkost uitvoering kerkenplan	2021		€ 30.302,00	€ 28.435,00	€ 1.867,00
MOBILITEI T	2	2020-00022	21400007	0290-00	NF	opmaak mobiliteitsplan	2021	€ -40.000,00			
IP-GEEN	5	2020-0013C	21400007	0752-00	EAP	Opmaak speelweefselplan intern + extern	2021	€ -15.000,00			
IP-GEEN	0	PATRINV	26000000	0050-00	JC	Ruil van onroerende goederen met VIIO + Bommershovenstraat	2021	€ -31.100,00			
IP-GEEN	4	2020-0025B	22500007	0680-00	NF	Quickwins inrichtingsprojecten : Hondenweide	2021		€ 17.000,00	€ 16.869,13	€ 130,87

IP-GEEN	5	PATRINV	22600000	0742-03	JC	Regenwaterputinstallatie Jesseren KFC Sparta Kolmont	2021		€ 15.000,00	€ 14.558,04	€ 441,96
IP-GEEN	5	PATRINV	22100007	0739-01	JC	Renovatie klooster Nieuwland	2021	€ -181.286,05	€ 818.713,95	€ 818.713,95	
IP-GEEN	5	PATRINV	27000000	0729-00	JC	Renovatie van BESCHERMDE Kapellen (en in beschermd gebied)	2021	€ -25.000,00			
IP-GEEN	5	PATRINV	22100007	0729-01	JC	Renovatie van de kapellen Jesseren(2x2) en St. Rochus	2021	€ -147.786,76			
IP-GEEN	1	TDINV	22100000	0119-00	NF	Renovatiwerken aan stadhuis, AC en alg. patr. (incl/muren..trap...)	2021	€ -42.237,85	€ 7.762,15	€ 7.762,15	
IP-GEEN	5	SPORTINV	22910007	0742-00	IW	renovatiwerken sporthal (incl. studiebureau) fase II	2021	€ -31.805,16	€ 239.326,65	€ 239.326,65	
IP-GEEN	2	TDINV	22400007	0310-14	NF	Riolering Broekstraat	2021		€ 6.825,17		€ 6.825,17
IP-GEEN	2	TDINV	22500007	0310-07	NF	Riolering Hamstraat: deel 2	2021	€ -5.000,00			
IP-GEEN	2	TDINV	22500007	0310-03	NF	Riolering Hendrieken-Voort R001160	2021	€ -65.462,26	€ 3.987,18	€ 3.987,18	
IP-GEEN	2	TDINV	22500007	0310-05	NF	Riolering Infrac: Kroekstraat en Koekelbronstraat: uitvoering	2021	€ -25.745,71	€ 56.514,64	€ 56.514,64	
IP-GEEN	2	TDINV	22500007	0310-01	NF	Riolering Odiliastraat-Leemzaal	2021	€ -5.000,00			
IP-GEEN	2	TDINV	22500007	0310-02	NF	Riolering Oorsprongstraat - Nielstraat	2021	€ -21.050,58	€ 15.449,42	€ 15.449,42	
IP-GEEN	5	2020-0031A	23000000	0703-00	IVH	ruilhuisjes voor ruilbib	2021	€ -5.000,00			
IP-GEEN	4	OMGINV	22000007	0600-00	EAP	Ruilverkaveling Jesseren	2021		€ 200.000,00	€ 200.000,00	
IP-GEEN	4	OMGINV	21400007	0610-00	EAP	ruimtelijke planningsdossiers	2021	€ -114.541,55	€ 20.019,69	€ 20.019,69	
IP-GEEN	1	TDINV	22199000	0119-04	NF	sanering oude locatie TD na verhuis naar nieuwbouw TD(aanemer)+afbraak Vincentje	2021	€ -123.464,51	€ 567,49	€ 567,49	
IP-GEEN	1	TDINV	22200000	0119-00	NF	sloop Vincentje en afbraak dekenij	2021		€ 18.368,00	€ 18.367,80	€ 0,20
IP-GEEN	5	SPORTINV	22910007	0742-03	IW	sportaccommodaties (ereloon, materiaal, herst...)	2021	€ -8.015,97	€ 19.960,26	€ 19.960,26	
IP-GEEN	4	2020-0015D	22000000	0680-00	JC	stadsparkings	2021	€ -20.000,00			
KERKENPLAN	5	2020-00009	66400000	0790-00	JC	Toegestane investeringssubsidies kerkfabrieken	2021	€ -225.663,85	€ 621.158,11	€ 621.158,11	
IP-GEEN	1	TDINV	24700000	0119-04	NF	track en Trace (voor in voertuigen TD)	2021	€ -10.000,00			
IP-GEEN	5	SPORTINV	23500000	0742-00	IW	Tribunes sporthal	2021		€ 70.000,00	€ 69.220,47	€ 779,53
IP-GEEN	4	TDINV	22809000	0630-00	NF	Uitbreiding waterleiding	2021	€ -10.000,00			
IP-GEEN	5	SPORTINV	23500000	0740-00	IW	uitrusting sporthal en cafetaria	2021	€ -9.626,71	€ 389,10	€ 389,10	
IP-GEEN	5	2020-0013A	22200000	0752-00	SG	Uitvoering herinrichting speelterreinen	2021	€ -223,85	€ 638,27	€ 638,27	
IP-GEEN	2	2020-0026A	22500007	0290-00	NF	Uitwerken traag wegennetwerk : oa : Sentier nr. 6, Borgloon centrum Hoepertingen	2021		€ 5.000,00		€ 5.000,00
IP-GEEN	2	TDINV	22500007	0310-06	NF	VBR Jesserenstraat (Aquafin 21077 B)	2021	€ -150,37	€ 364.363,67	€ 364.363,67	

IP-GEEN	4	PATRINV	26000000	0341-00	JC	waterbekken Rijk: ruil gronden	2021		€ 56.990,00	€ 56.990,00	
IP-GEEN	2	2020-0026A	22500007	0290-01	NF	vernieuwing Stationsplein en omgeving	2021	€ -194.358,70	€ 641,30	€ 641,30	
IP-GEEN	2	TDINV	22500007	0310-13	NF	verplaatsing collector Aquafin	2021		€ 87.000,00	€ 83.923,31	€ 3.076,69
IP-GEEN	6	TDINV	22000000	0990-00	NF	werken (incl. ontwerp) aan begraafplaatsen	2021	€ -10.000,00			
IP-GEEN	5	PATRANDE E	27000007	0790-00	JC	Werken aan kerken	2021	€ -25.000,00			
IP-GEEN	2	TDINV	22500007	0310-04	NF	Wildeborenstraat	2021	€ -115.000,00			
								€ -2.919.020,94	€ 3.562.343,79	€ 3.508.767,75	€ 53.576,04

Inv. Proj.	BD	Actie	AR	GV	BA	STAD OVERDRACHTEN ONTVANGSTEN	jr	overdracht ontvangst krediet	Ontvangstkredi et	Vorderingen	
IP-GEEN	2	2020-00023	15000000	0200-00	NF	Herinrichting toegang scholen	2021	€ -10.000,00			
IP-GEEN	5	PATRINV	15000000	0739-22	JC	Klooster Nieuwland: subs. herbestemming	2021		€ 20.000,00	€ 20.000,00	
IP-GEEN	5	PATRINV	15000000	0739-02	JC	Klooster Nieuwland: subs. materiaaltechnisch vooronderzoek	2021		€ 20.000,00	€ 20.000,00	
IP-GEEN	5	OMGINV	15000000	0739-00	EAP	Klooster Nieuwland soepproject: subsidies	2021	€ -122.000,00			
IP-GEEN	0	2020-00056	15000000	0010-00	NF	Plattelandsfonds	2021		€ 167.263,38	€ 167.263,38	
IP-GEEN	5	PATRINV	15000000	0720-01	JC	Premie beheersplan DORPSGEZICHTEN (GOL,Gotem, Schaberg)	2021	€ -18.200,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00	
IP-GEEN	5	PATRINV	15000000	0720-00	JC	Premie Beheersplan LANDSCHAPPEN (Abijsite Colen en Kuttekoven)	2021	€ -40.000,00			
IP-GEEN	0	PATRINV	26000000	0050-00	JC	Ruil van onroerende goederen met VIIO + Bommershovenstraat	2021	€ -36.100,00			
IP-GEEN	5	PATRINV	15000000	0729-01	JC	Subsidie renovatie niet beschermde Kapellen	2021	€ -27.000,00			
IP-GEEN	2	TDINVSUBS	15000000	0310-00		subsidies Guldenbodemaan	2021	€ -111.600,00			
IP-GEEN	4	OMGINV	15000000	0610-00	EAP	subsidies opmaak RUP's	2021	€ -50.000,00			
IP-GEEN	5	PATRINV	15000000	0790-00	JC	subsidie voor haalbaarheidsonderzoek	2021	€ -18.009,00	€ 6.991,00	€ 6.991,00	
IP-GEEN	5	PATRINV	15000000	0729-02	JC	subsidie voor herstel muur Gors Opleeuw	2021	€ -20.000,00			
IP-GEEN	2	OMGINV	15000000	0319-00	EAP	tussenkost Marbor waterbuffering ikv erosie Rijk	2021	€ -7.500,00			
IP-GEEN	4	PATRINV	26000000	0600-00	JC	Verkoop gronden	2021	€ -223.272,00	€ 1.728,00	€ 1.728,00	
IP-GEEN	5	PATRINV	27000000	0790-00	JC	Verkoop kerk Kuttekoven	2021		€ 160.000,00	€ 160.129,62	
IP-GEEN	4	PATRINV	26000000	0341-00	JC	waterbekken Rijk: ruil gronden	2021		€ 34.000,00	€ 34.000,00	
								-683.681,00	412.782,38	412.912,00	

SALDO UITGAVEN-ONTVANGSTEN: 2.235.339,94

Inv. Proj.	BD	Actie	AR	GV	BA	OCMW OVERDRACHTEN	jr	UITGAVEN	Uitgavekrediet	betaald	Beschikbaar	ONTVANGSTEN	Ontvangstkrediet	Vorderingen
IP-GEEN	6	WZCINV	23000000	0953-06	CR	airco sociale dienst	2021							
WZC.CAF.	1	2020-00045	22919000	0119-00	FV	Bouw cafetaria	2021	€ -427.232,60	€ 4.767,40	€ 4.767,40				
IP-GEEN	0	PATRINV	27000000	0050-00	JC	Kapellen: onderhoud Oetersloven	2021	€ -10.000,00	€ 90.000,00	€ 77.544,11	€ 12.455,89			
IP-GEEN	0	PATRINV	15000000	0050-00	JC	onderhoudspremie voor Kapel Oetersloven	2021					€ -24.000,00		
IP-GEEN	6	GAWINV	23510000	0952-00	CR	serviceflats: Installaties, machines en uitrusting - medisch	2021	€ -10.000,00						
IP-GEEN	6	GAWINV	22919000	0952-00	CR	serviceflats: onvoorziene herstellingswerken	2021		€ 5.000,00		€ 5.000,00			
IP-GEEN	6	WZCINV	49520000	0953-06	CR	VIPA subsidies	2021						€ 346.054,96	€ 346.054,96
IP-GEEN	6	WZCINV	23510000	0953-06	CR	WZC: installaties, machines en uitrusting (incl. TV's)	2021	€ -12.395,88	€ 27.204,12	€ 27.204,12				
IP-GEEN	6	WZCINV	22919000	0953-06	CR	WZC: onvoorziene herstellingswerken	2021		€ 5.000,00		€ 5.000,00			
								-459.628,48	131.971,52	109.515,63	22.455,89	-24.000,00	346.054,96	346.054,96

Toelichting bij jaarrekening 2021 stad en OCMW:

Betreft: toelichting financieel directeur over de belangrijkste **verschillen** budget-rekening -desgevallend **kredietoverschrijding** ; de kosten, opbrengsten, uitgaven, ontvangsten met **buitengewone** invloed op het budgettair resultaat en op het overschot of tekort van het boekjaar; vermelding **tussenkomsten gemeente-OCMW** en eventuele **wijziging beginkapitaal**

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.648.732	952.455
a. Ontvangsten	20.189.936	19.980.449
b. Uitgaven	17.541.204	19.027.995
II. Investeringsaldo	-3.545.935	-5.606.446
a. Ontvangsten	758.967	1.466.518
b. Uitgaven	4.304.902	7.072.965
III. Saldo exploitatie en investeringen	-897.204	-4.653.992
IV. Financieringsaldo	892.684	230.701
a. Ontvangsten	2.973.213	2.285.419
b. Uitgaven	2.080.529	2.054.717
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.519	-4.423.291
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.151.139	5.151.139
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.146.619	727.848
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.146.619	727.848

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.648.732	952.455
II. Netto periodieke aflossingen	1.358.583	1.305.459
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.991.233	1.936.932
b. Periodieke terugvordering leningen	632.649	631.474
III. Autofinancieringsmarge	1.290.148	-353.004

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.290.148	-353.004
II. Correctie op de periodieke aflossingen	601.751	547.450
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.991.233	1.936.932
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.389.482	1.389.482
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.891.899	194.446

A. Tussenkomsten gemeenten en OCMW:

Er wordt geen tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW geboekt.

B. Wijziging beginkapitaal:

Er werden geen wijzigingen aan het beginkapitaal geboekt.

C. Speciaal in jaarrekening 2021:

Er zijn 2 bijzonderheden in deze jaarrekening:

1. VACCINATIECENTRUM:

- Ingevolge Covid 19 werd beslist dat Borgloon zou optreden als pen-houdende gemeente voor de gemeenten Heers, Kortesseem, Wellen en Borgloon voor de **uitbating** van het vaccinatiecentrum.
- De subsidies en uitgaven dienden aldus in onze boekhouding opgenomen te worden. Op dat moment waren geen kredieten voorzien hiervoor in het meerjarenplan maar dit werd rechtgezet bij de aanpassing van het plan in december voor zover gekend.
- Uiteindelijk bedroegen de uitgaven in 2021 € 621.000 terwijl slechts € 494.500 euro budget voorzien was (verschil: + € 126.500). Vooral de kosten voor eigen personeelsinzet werden niet voorzien omdat bij opmaak budget onduidelijk was of deze kosten mochten aangerekend worden. Er werden wel meer subsidies ontvangen dan in het meerjarenplan voorzien (verschil: + €114.500).
 - De meer-uitgaven in de rekening worden dus gecompenseerd door de meer-ontvangsten.
- De subsidies van € 616.550 dekken bijna volledig de kosten, een afrekening naar de andere gemeenten zal nog volgen. Ziehier een overzicht :

VACCINATIECENTRUM FINANCIEN	BETAALD	ONTVANGEN
Totaal voor penhoudende gemeente Borgloon:	621.115,41	616.550,00
Subsidie Borgloon voor vaccinatiecentrum:	616.643,91	587.150,00
uitbating en infrastructuur: andere dan personeel (maar zonder kledij, communicatie en helft catering), incl. parking MCQueen en stookolie, huur verwarming,...	293.931,37	
uitbating en infrastructuur: niet-medisch personeel (tem.AUG)	58.677,50	
huur gemeenschapscentrum 11 maanden (feb-dec)	50.000,00	
personeel onze gemeente	209.380,04	
HR manager: centrum management	4.655,00	
feest voor vrijwilligers	0,00	
Subsidie Borgloon voor collectief transport	4.471,50	29.400,00

- Bovendien diende Borgloon in haar boekhouding ook de uitgaven en ontvangsten op te nemen die normaal door de ELZ diende te gebeuren binnen de **subsidie-enveloppe 'vaccinatieteams'**, dit betreft vooral het medische luik.
- Ook hiervoor waren oorspronkelijk geen budgetten voorzien en werden deze bijgezet in de aanpassing van het plan.
- Uiteindelijk bedroegen de uitgaven € 326.750 terwijl €447.000 was voorzien (verschil: - € 120.000) en de ontvangsten € 326.750 terwijl eveneens ongeveer € 447.000 was voorzien.
 - De min- uitgaven in de rekening worden dus gecompenseerd door de min-ontvangsten.
- De ontvangsten dekken de uitgaven volledig omdat deze uitgaven door ELZ aan ons werden terugbetaald. Vanaf oktober 2021 werden de uitgaven en ontvangsten overgenomen door de ELZ en staan ze dus niet meer in onze boekhouding. ELZ blijft wel tussenkomen in de kosten van kledij, communicatie en de helft van de catering. Ziehier een overzicht :

VACCINATIECENTRUM FINANCIEN	BETAALD	ONTVANGEN
Subsidie vanuit ELZ voor vaccinatieteams = enveloppen van ELZ én BORGLOON SAMEN!!	326.750,17	326.750,17
kledij, communicatie, catering,..	32.858,15	
personeel onze gemeente = Hilde tot oktober	11.514,00	
HR manager van het medisch personeel	26.217,50	
coördinerend arts en apotheker (tem. AUG)	89.044,29	
verpleegkundige handelingen zelfstandigen (tem. AUG)	72.481,50	
verpleegkundige handelingen : vrijwilligers medisch personeel (tem. AUG)	23.240,00	
verpleegkundige handelingen gedetacheerden (tem. AUG)	71.394,73	
mobiele vaccinatieteams	0,00	

Conclusie vaccinatiecentrum:

- Het verschil tussen budget en rekening heeft weinig effect op het resultaat omdat de fluctuaties in de uitgaven gecompenseerd worden door eenzelfde fluctuatie in de ontvangsten
- Ook binnen de uitgaven en binnen de ontvangsten werd dit gecompenseerd
- Alleen bij vergelijking van de cijfers met vorig jaar, is er duidelijk een stijging van de uitgaven en ontvangsten.

2. FLUVIUS: verwerking 'Licht als dienst': financiële lease:

Ondanks het feit dat onze gemeente haar openbare verlichting al jaren geleden overgedragen heeft aan Fluvius, werd vanaf 1/1/2021 de overeenkomst tussen Fluvius en de gemeente door ons toezicht ABB (Agentschap Binnenlands Bestuur) geherkwalificeerd als een **'financiële lease'** omdat:

- ❖ de gemeente eindverantwoordelijke blijft voor de OV: kosten en opbrengsten zijn ten laste van gemeente
- ❖ gemeenten beslissingsrecht hebben over brandregime, keuze materiaal,...(recht op controle)
- ❖ gemeenten de investering volledig terug betalen (juridische levensduur = 18 jaar)

Dit heeft tot gevolg dat waar we vroeger ENKEL het ontvangen dividend (netto, na aftrek kosten) boekten, thans diverse boekingen moeten gebeuren op basis van onderstaande gegevens van Fluvius:

Financiële elementen bij de netbeheerder	Realiteit 2021 incl btw	
Boekwaarde bestaande installaties einde 2020	518.990,35	
Nieuwe investeringen	167.628,63	686.618,98
Afschrijvingen op bestaande installaties	50.944,66	
Afschrijvingen op nieuwe investeringen	3.355,77	54.300,43
Financieringskosten	2.383,98	
Exploitatiekosten	58.811,60	
Return lagere vennootschapsbelasting	-28.633,61	32.561,97
Netto te betalen	86.862,40	
Aangerekend forfait	44.875,46	
Dividend (bruto)	363.208,69	318.333,23

- dat in de **investeringsuitgave** de activa (=waarde investeringen) werden geboekt en in de **financieringsontvangst** de leasingsschuld en dit voor een bedrag van € 686.619,98 zijnde de bestaande installaties (518.990,35) en de nieuwe jaarlijkse investeringen (167.628,53)
- dat wij de schuld aflossen ten belope van de afschrijvingen en hiervoor in 2021 € 54.300,43 boekten in **financierings-uitgave**
- dat we in de **exploitatie-uitgave** € 32.561,97 boekten zijnde de financieringskost en de exploitatiekost met aftrek van de return uit de lagere vennootschapsbelasting
- dat we in de **exploitatie-ontvangsten** wel het bruto-dividend van € 363.208,69 boekten maar slechts het netto-dividend (dus na aftrek forfait) ontvingen ten bedrage van € 318.333,23.

Conclusie Fluvius boeking:

- Het **effect op het resultaat** is negatief voor **86.862,40**. Het dividend nam ik niet in rekening omdat dit vroeger ook geboekt werd in de ontvangsten:

	UITGAVE		ONTVANGST
EU	32.561,97	FO	686.619,98
IU	686.619,98	EO	
FU	54.300,43		
	773.482,38		686.619,98
			-86.862,40

- Voor al deze uitgaven/ontvangsten waren **geen kredieten** voorzien wegens ongekend op moment van opmaak meerjarenplan, zodat elke boeking effect heeft op het verschil rekening-budget. (zie verder)
- **Het meest vervelende gevolg van deze boeking is dat onze leningsschulden extra verhogen met 686.619,98 euro en in 2021 stijgen van 1714 naar 1760 per inwoner.**

D. Verschillen budget-rekening en kredietoverschrijdingen in beleidsdomein:

Het resultaat is **5.146.619 €**.(zie schema J2) Dit is ongeveer hetzelfde als eind 2020. Het is wel **€ 4.418.771** hoger dan het resultaat van het meerjarenplan.

Dit komt door een hoger exploitatieresultaat (+ 1.696.277), een hoger investeringsresultaat (+ 2.060.511) én een hoger resultaat in financieringsbudget (+ 661.983). Jaar 2021 eindigt wel nog

steeds licht negatief: - 4.519. Voor de detail van de verschillen wordt verwezen naar de documenten in de toelichting bij de financiële nota 'materiële verschillen' en 'boekjaar 2021 in grafiek'. De grootste lijnen worden hier beschreven.

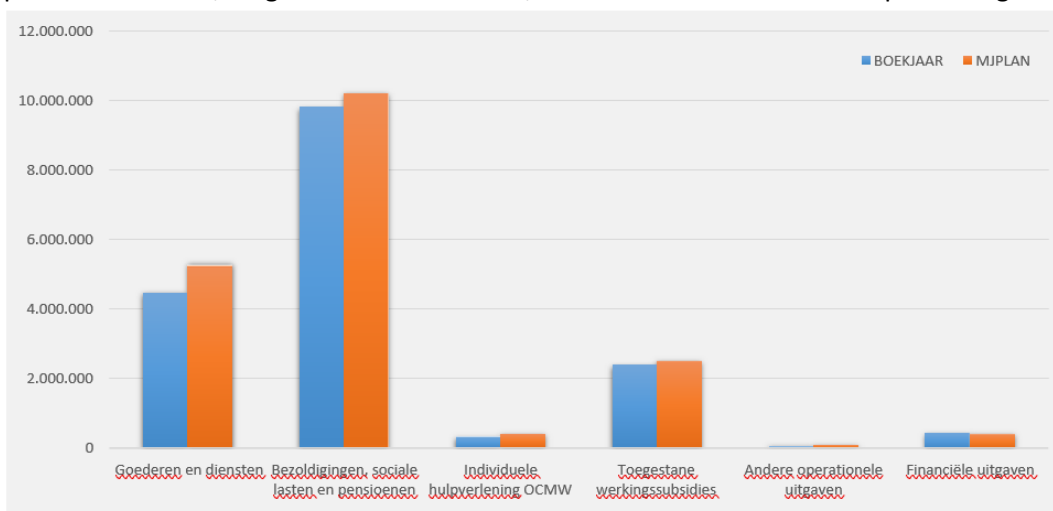
Exploitatie: + 1.696.277

EXPLOITATIE	meer- resultaat	deel stad	deel OCMW
	1.696.000,00	1.160.000,00	536.000,00
verschil UITGAVEN	-1.486.000,00	-1.046.000,00	-440.000,00
verschil ONTVANGSTEN	210.000,00	114.000,00	96.000,00

Uitgaven: - 1.486.000 lager dan budget en 8% hoger dan vorig jaar:

Budget (oranje) en rekening (blauw):

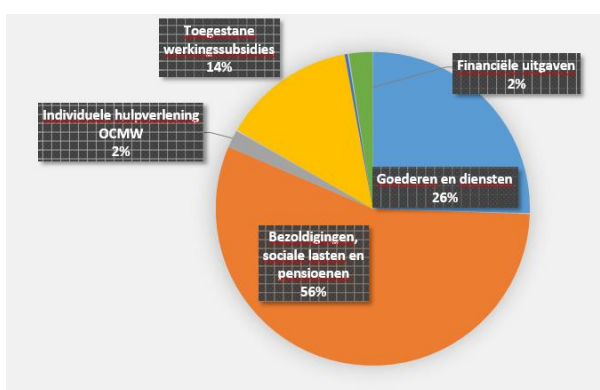
Dat de uitgaven zoveel lager liggen dan in het meerjarenplan heeft hoofdzakelijk te maken met de personeelskosten, de goederen en diensten, de betaalde subsidies en hulpverlening OCMW.



Opzichtsens de rekening vorig jaar:

Dat de uitgaven hoger liggen dan vorig jaar is vooral een gevolg van de goederen en diensten.

De verdeling van de uitgaven is als volgt:



❖ De goederen en diensten (AR 60/1) bedragen 26% van de exploitatie- uitgaven.

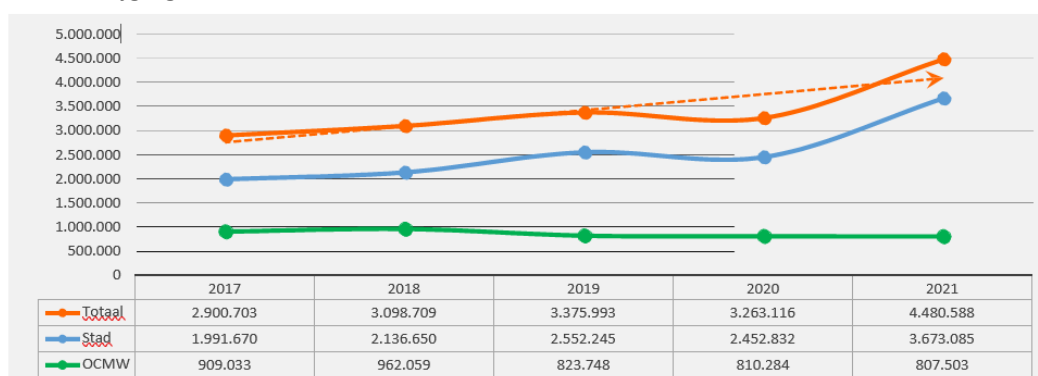
Van het meerjarenplan werd 84 % gerealiseerd (vorig jaar slechts 78%): dat geeft een overschot van ongeveer 858.000 €. Dit heeft voor een groot deel te maken met COVID 19 waardoor sommige uitgaven niet zijn kunnen aangewend worden , hier een overzicht van de overschotten > € 5.000 :

ent.	Actie	AR	BV	BA	Omschrijving	Budget	betaald	over
Stad	ICT	61428000	0119-00	JC	Beheers- en werkingskosten van computer materiaal en software (contracten, onderho	€ 470.131,36	€ 304.113,76	€ 165.810,54
Stad	NUTSVZ	61100000	0670-00	XX	openbare verlichting	€ 110.781,82	€ 71.879,84	€ 38.901,98
Stad	VACTEAMS	61300001	0985-00	VL	HR manager	€ 60.000,00	€ 26.217,50	€ 33.782,50
Stad	2020-0031B	61310060	0709-99	RR	Gages artiesten - sprekers - begeleiding	€ 59.000,00	€ 26.152,77	€ 32.847,23
Stad	NUTSVZ	61100000	0119-00	XX	Elektriciteit (AC, stadhuis, Ons Heem, Zilverstraat, Jessorstraat)	€ 31.059,33	€ 13.740,98	€ 17.318,35
Stad	NUTSVZ	61110000	0739-00	XX	gas klooster Nieuwland	€ 14.000,00	€ -3.110,86	€ 17.110,86
Stad	VACTEAMS	61300005	0985-00	VL	gedetacheerde verpleegkundigen interim	€ 88.000,00	€ 71.394,73	€ 16.605,27
Stad	OCMWWANDER E	61399998	0900-00	FV	bijdrage stad aan INZ: projecten kansarmoede: Brede school (geld PWA)	€ 87.000,00	€ 70.436,41	€ 16.563,59
Stad	GCANDERE	60001000	0705-00	RR	aankoop drank	€ 17.000,00	€ 3.962,31	€ 13.037,69
Stad	2020-00002	61500100	0119-00	NA	Vormingskosten personeel en mandat. excl. WZC	€ 36.000,00	€ 22.366,74	€ 13.031,26
Stad	TDANDERE	61030010	0119-00	NF	benodigdheden gebouwen stad	€ 54.000,00	€ 41.037,20	€ 12.962,80
Stad	CORONAARM	61500012	0900-00	FV	soepproject INZ	€ 20.000,00	€ 7.542,64	€ 12.457,36
Stad	VACBGLINFR	61430040	0985-00	VL	Feest vrijwilligers	€ 12.000,00		€ 12.000,00
Stad	PERS.ANDER	61310020	0112-00	NA	Ondersteuning derden interne preventie	€ 15.000,00	€ 3.270,92	€ 11.729,08
Stad	ALGANDERE	61430040	0119-00	AP	receptie- en representatiekosten personeel + aankoop fruit incl. OCMW	€ 12.100,00	€ 853,23	€ 11.246,77
Stad	ALGANDERE	61410030	0110-00	AP	Frankeringskosten alle diensten incl. OCMW	€ 45.000,00	€ 34.508,49	€ 10.491,51
Stad	2020-0031A	61310060	0703-00	IVH	gages optredens, vergoeding begeleiders, auterusrechten	€ 28.250,00	€ 18.508,50	€ 9.741,50
Stad	BEVANDER	61410010	0130-00	AS	Bureelbenodigdheden EID, paspoorten en consulaire rechten, aanmaken rijbewijs	€ 50.000,00	€ 40.518,45	€ 9.481,55
Stad	PATRANDERE	61310100	0629-00	JC	erelonen en vergoedingen expertises: opmaak aktes, opmetingen, schattingen, regi	€ 20.000,00	€ 10.733,96	€ 9.266,04
OCMW	WZCUIBTAT.	61413000	0953-06	CR	Onderhoud meubilair en bureau materiaal	€ 33.000,00	€ 23.914,29	€ 9.085,71
Stad	PERS.ANDER	61300010	0119-00	NA	EDPBW (incl jaarbijdrage) en medische controle absentisme	€ 17.500,00	€ 8.739,42	€ 8.760,58
Stad	OMG.MILAFV	61399999	0530-00	NS	onderhoud bosbestand, groenbuffers,...	€ 9.500,00	€ 830,00	€ 8.670,00
Stad	INFORMATIE	61319020	0119-00	ML	Drukken en rondbrengen nieuwsbrief	€ 40.000,00	€ 31.391,34	€ 8.608,66
Stad	NUTSVZ	61110000	0790-00	XX	Gas	€ 9.000,00	€ 1.220,80	€ 7.779,20
Stad	NUTSVZ	61100000	0742-00	XX	Elektriciteit	€ 15.000,00	€ 7.279,93	€ 7.720,07
Stad	2020-0031B	61430070	0709-99	RR	communicatie	€ 18.000,00	€ 10.291,76	€ 7.708,24
Stad	OMG.MILAFV	61035100	0340-00	NS	maaieren van bermen	€ 35.000,00	€ 27.369,00	€ 7.631,00
Stad	OMG.MILAFV	61500012	0984-00	NS	Materialen bestrijding ongedierte	€ 14.500,00	€ 7.056,82	€ 7.443,18
OCMW	WZCUIBTAT.	61399913	0953-01	CR	Aankopen verzorgingsmaterialen	€ 52.000,00	€ 44.772,44	€ 7.227,56
Stad	FINANDERE	61410010	0119-00	HT	bureelbenodigdheden AC incl. OCMW	€ 24.750,00	€ 17.271,54	€ 7.184,43
Stad	ALGEMEEN	61310020	0114-00	VL	organisatiebeheersingssysteem	€ 8.000,00	€ 958,32	€ 7.041,68
Stad	INFORMATIE	61319030	0119-00	ML	Communicatie en publiciteit	€ 15.000,00	€ 8.156,23	€ 6.843,77
Stad	INFORMATIE	61430013	0190-00	ML	Recepties bevolking en verenigingen	€ 6.500,00		€ 6.500,00
OCMW	NUTSVZ	61130000	0953-06	XX	Water	€ 21.600,00	€ 15.277,53	€ 6.322,47
Stad	GCANDERE	61500012	0705-00	RR	onderhoudsproducten + technische & sanitaire benodigdheden verhuringen	€ 10.500,00	€ 4.468,50	€ 6.031,50
Stad	VACBGLINFR	61500012	0985-00	VL	uitbating en infrastructuur VC	€ 350.000,00	€ 343.886,00	€ 6.019,20
OCMW	WZCUIBTAT.	61405200	0953-03	CR	Uitgegeven was en linnen	€ 132.000,00	€ 126.052,27	€ 5.947,73
OCMW	2020-00002	61500100	0953-06	NA	Vormingskosten personeel WZC	€ 5.800,00		€ 5.800,00
Stad	TDANDERE	61035101	0680-00	NF	groenwerken door derden (andere dan soc. tewerkst.)	€ 22.000,00	€ 16.353,15	€ 5.646,85
Stad	OMG.MILAFV	61500012	0309-00	NS	aankoop huisvuilzakken	€ 48.500,00	€ 42.899,25	€ 5.600,75
Stad	TDANDERE	61399999	0300-00	NF	huur containers, storkosten, verwerking en transport asfalt technische dienst	€ 34.150,00	€ 28.732,36	€ 5.417,64
Stad	TDANDERE	61500012	0680-00	NF	Parken en plantsoenen: andere technische benodigdheden+ sproeistoffen	€ 10.000,00	€ 4.624,20	€ 5.375,80
Stad	ALGEMEEN	61310010	0190-00	VL	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	€ 30.000,00	€ 24.895,69	€ 5.104,31
Stad	2020-0031C	61502000	0741-00	IW	huur speeltoestellen	€ 5.000,00		€ 5.000,00

Ten opzichte van 2020 stijgen deze kosten met wel 37% of meer dan 1.217.000 euro.

Stijgingen bevinden zich onder meer op volgende uitgaven: opmaak extern communicatieplan (+14.000), benodigdheden bevolkingsproducten (+12.500), poets serviceflats en rusthuis INZ (+20.000), ereloon Vizior (+5.000), beheerskosten ICT (+80.000), ondersteuning derden ICT (+ 40.000), ondersteuning derden RO (+ 80.000), leader educatief lespakket (+22.000), INZ Brede school (+58.000), exploitatiekosten Fluvius OV (+30.000), activiteiten sport (+11.000), huur gebouw voor 't Bieke (+15.000), telefoonkosten (+10.000), beheerskosten sociaal secretariaat (+12.000), vormingskosten (+ 13.600), groenwerken (+40.000), uitstappen jeugd (+17.500), ophalen oud papier (+10.000), en natuurlijk het vaccinatiecentrum (+ 730.000)...

Deze stijgingen hebben onder meer te maken met uitgaven die in volle Coronajaar 2020 niet gemaakt werden (of minder) en in 2021 wel konden. Onderstaande grafiek toont duidelijk een daling in 2020 en een stijging in 2021:



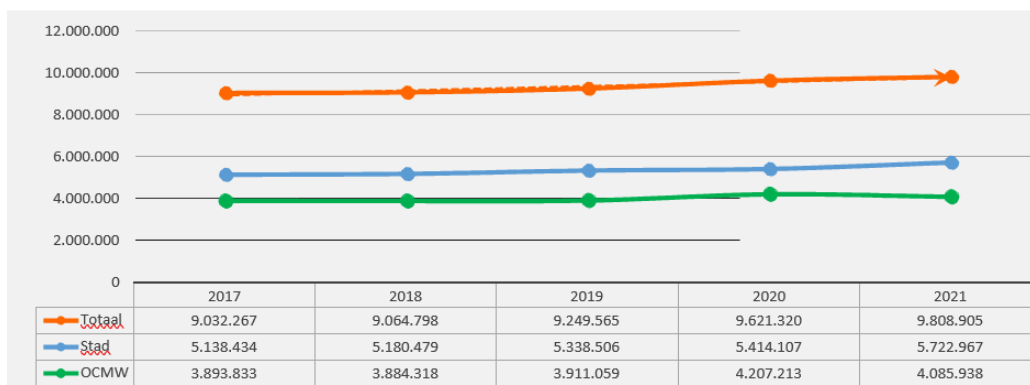
Dat het OCMW daalt en stad stijgt heeft te maken met het overnemen van een aantal kosten van het OCMW door de stad en met het vaccinatiecentrum.

❖ De **personeelskosten** (AR62) bedragen 56% van de exploitatie- uitgaven en zijn dus de grootste uitgaven.

Van het meerjarenplan werd 96 % effectief betaald, er is een overschot van ongeveer **406.000 €**.

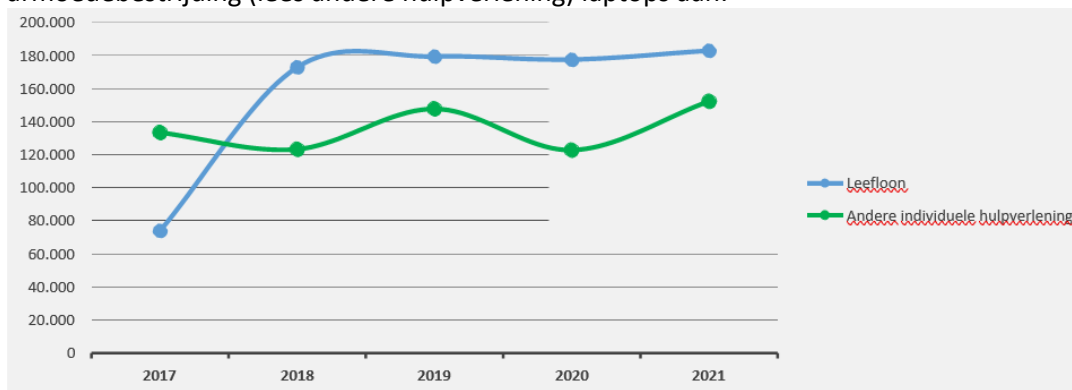
Onverwachte ontslagen en/of langdurige zieken hebben hier zeker mee te maken.

Ten opzichte van 2020 stijgen de personeelskosten met (slechts) 2%. In 2021 vermeerderde de eindejaarstoelage ingevolge VIA 6 met 1,1 % op het variabel gedeelte (thans 3,6%), verhoogde de 2^{de} pensioenpijlerbijdrage van 2,5 naar 3% en pasten we een indexatie toe op 1.10.2021. De stijging speelt vooral in volgende diensten : personeelsdienst, sociale dienst en kinderopvang. In het woonzorgcentrum WZC en de algemene diensten daalden de personeelskosten.



❖ De **individuele hulpverlening OCMW (AR648)** bedraagt **2%** van de exploitatie- uitgaven. Van het meerjarenplan werd **80 %** effectief betaald, er is een overschot van ongeveer **83.745 €**. De tegemoetkoming asielzoekers lag veel lager (-25.000), idem medische kosten asielzoekers (-8.639) en ook de stookolietoelage (-22.000).

Ten opzichte van 2020 gaf het OCMW **12% méér** uit. We betaalden meer gewone leeflonen en minder leeflonen vreemdelingen. Daarnaast kochten we in het kader van ontvangen CORONA subsidies voor armoedebestrijding (lees andere hulpverlening) laptops aan:



❖ De **toegestane werkingsubsidies (AR 649)** bedragen **14%** van de exploitatie- uitgaven. Van het meerjarenplan werd **96%** gerealiseerd, er is een overschot van ongeveer **111.309 €**. De overschotten betreffen voornamelijk:

Omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	over
prijssubsidies	€ 310.189,40	€ 264.411,83	€ 45.777,57
Deelname aan werkingskosten voor de Lokale preventiewerking Haspengouw	€ 10.000,00		€ 10.000,00
subsidie sportverenigingen: beleids- en impuls subsidie	€ 28.200,00	€ 18.439,53	€ 9.760,47
vriendenkring	€ 6.000,00		€ 6.000,00
Rentesubsidie	€ 5.000,00		€ 5.000,00
Bijdrage strategisch project Fruitspoor	€ 5.000,00		€ 5.000,00
subsidie op basis van reglement huursubsidie voor jeugdlokalen	€ 5.000,00		€ 5.000,00
subsidie op basis van reglement infrastructuurtoelagen	€ 5.000,00		€ 5.000,00

Ook werden volgende voorziene subsidies voor een totaal van **17.500 €** niet uitbetaald : tussenkomst aankoop uniforme terrasinrichting, projectsubsidies cultuur, toelage gastenkamers, toelage kunstige uithangborden, toelage herstellingswerken jeugdlokalen, toelage inbraakwerende maatregelen,

Ten opzichte van 2020 daalden deze subsidies met **7 %**. Dit heeft te maken met extra Corona subsidies die in 2020 gegeven werden.

❖ De **andere operationele uitgaven** (AR 640/7) zijn slechts een klein aandeel in de totale exploitatie- uitgaven. Van het meerjarenplan werd **71 %** gerealiseerd, er is een overschot van ongeveer **30.000 €**. Het overschot is hoofdzakelijk een gevolg van het niet of zeer weinig ontvangen van aanslagbiljetten onroerende voorheffing in 2021, dit zal wellicht zijn weerslag krijgen in 2022.

Ten opzichte van 2020 zijn deze uitgaven verdubbeld, dit ingevolge een grote onwaarde die geboekt werd (recuperatie gemeenschapswacht onkosten)

❖ De **financiële uitgaven** (AR 65) bedragen **2 %** van de totale exploitatie- uitgaven. Van het meerjarenplan werd **101 %** gerealiseerd, dus er werd meer betaald dan voorzien. Dat heeft te maken met de Fluvius-boeking, de financieringskost.

Ten opzichte van 2020 daalden deze kosten met **6%**. Dit heeft te maken met de intresten op leningen.

Kredietoverschrijdingen binnen de beleidsdomeinen:

Enkel in beleidsdomein **0** van de stad stellen we een kredietoverschrijding vast van **1.353 euro**: dit is een gevolg van de Fluvius-boeking van 2.384, met name de financieringskost OV.

Uitgaven met buitengewone invloed op resultaat:

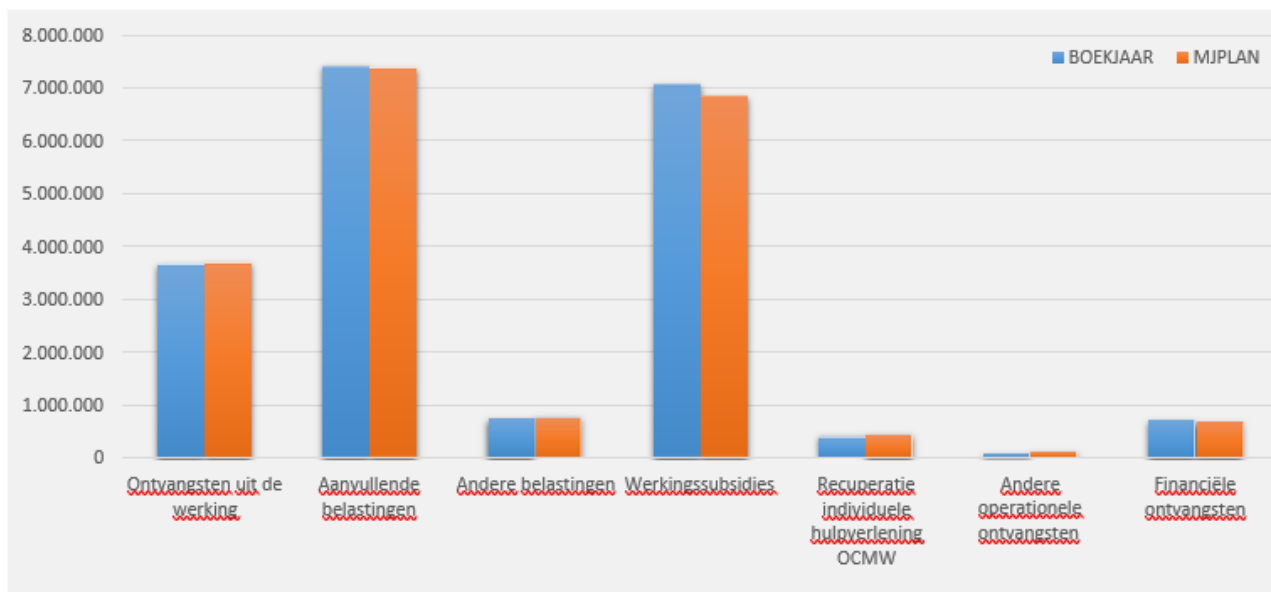
Uiteraard hebben de extra Corona uitgaven nog hun invloed gehad op het resultaat én de boeking van de financiële lease van de Fluvius boeking (zie hoger). De uitgaven en subsidies voor het vaccinatiecentrum waren wel onverwacht, kredieten konden bij aanpassing meerjarenplan bijgezet worden, maar dit had weinig effect op het resultaat daar alle uitgaven gesubsidieerd werden.

Ontvangsten: 210.000 hoger dan budget en 3% hoger dan vorig jaar:

EXPLOITATIE	meer-resultaat	deel stad	deel OCMW
	1.696.000,00	1.160.000,00	536.000,00
verschil UITGAVEN	-1.486.000,00	-1.046.000,00	-440.000,00
verschil ONTVANGSTEN	210.000,00	114.000,00	96.000,00

Budget en rekening:

Dat de ontvangsten hoger liggen dan in het meerjarenplan heeft hoofdzakelijk te maken met de ontvangen werkingssubsidies maar ook met de aanvullende belastingen (OV en APB) en de financiële ontvangsten. We ontvingen minder dan voorzien in de rubriek recuperatie uit hulp-verlening, eigen belastingontvangsten, gewone werking en de andere operationele ontvangsten.

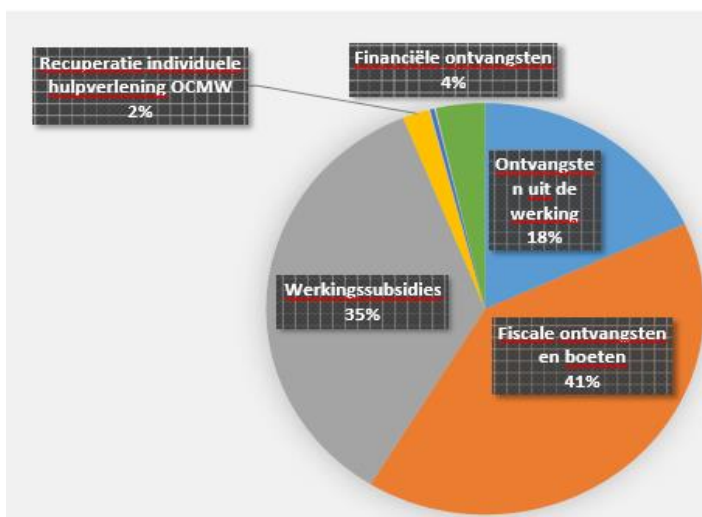


Ten opzichte van de rekening vorig jaar:

Dat de ontvangsten hoger liggen dan vorig jaar heeft alles te maken met de ontvangen subsidies.

De ontvangsten uit recuperatie hulpverlening en operationele ontvangsten bedragen meer dan 11% minder.

De verdeling van de ontvangsten is als volgt:

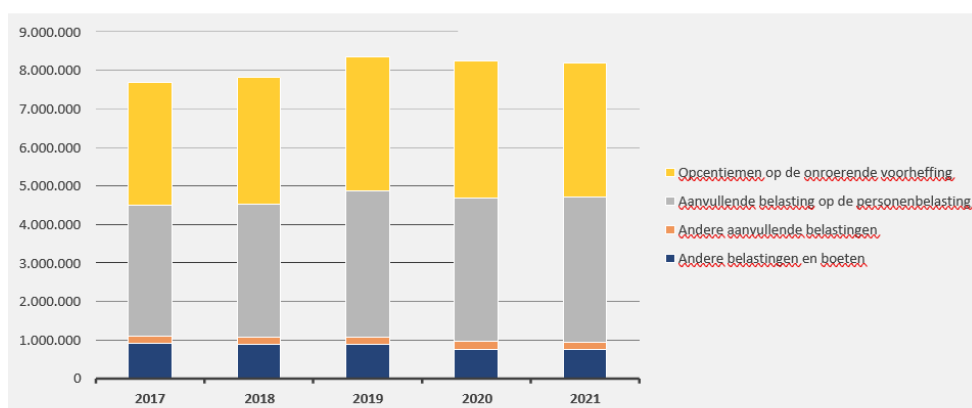


❖ De belangrijkste ontvangsten zijn de **fiscale ontvangsten** (AR 73) , goed voor **41%** (8.183.244 €) van de totale ontvangsten. Wat werd **voorzien**, werd ook **ontvangen**.

Voor de aanvullende belastingen (APB, opcentiemen op OV en verkeersbelasting) ontvingen we € **38.587** meer, voor de andere eigen belastingen € **25.105** minder met name voor:

Omschrijving	Boekjaar	Ontvangstkredit	Vorderingen	beschikbaar
Belasting op het ontbreken van parkeerplaatsen	2021	€ 12.500,00		€ -12.500,00
Jaarlijkse huisvuilbelasting limburg.net	2021	€ 633.075,85	€ 621.518,90	€ -11.556,95

Ten opzichte van 2020 dalen de fiscale ontvangsten een beetje. We stellen vast dat het kohier op verspreiden reclamefolders meer dan 40.000 euro lager ligt alsmede de opcentiemen uit onroerende voorheffing (-73.000 euro). De terrasbelasting werd ingevolge Corona niet ingekohierd voor 2020 en 2021.



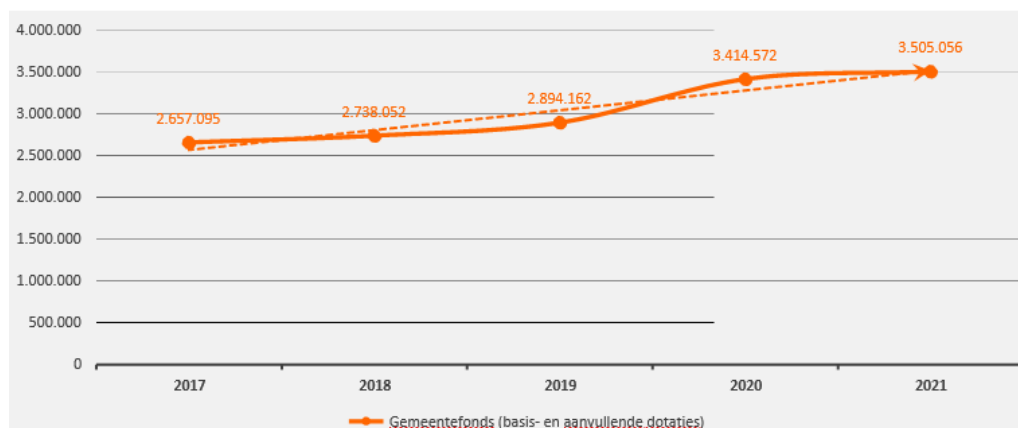
❖ Daarnaast zorgen de **werkingssubsidies** (AR 740) voor **35%** (7.089.625 €) van de inkomsten, we ontvingen 3% of **233.245 €** méér dan voorzien en dit dankzij volgende posten:

Actie	AR	BV	BA	Omschrijving	budget	vordering	beschikbaar	
PERS.ANDER	74010014	740	0010-00	NA	Compensatie VIA 6 Vl. Gem.		€ 59.640,74	€ 59.640,74
PERS.ANDER	74059999	740	0190-00	NA	Overige werkingstoelage inzake personeel (oa VIA)	€ 4.126,42	€ 60.239,86	€ 56.113,44
PERS.ANDER	74059999	740	0119-00	NA	Overige werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	€ 97.041,65	€ 141.052,08	€ 44.010,43
BKOANDERE	74050090	740	0945-00	LM	Rijksdienst voor kinderbijslagwerknemers +andere bijdragen van Kind & Gezin	€ 320.000,00	€ 362.802,62	€ 42.802,62
PERS.ANDER	74059000	740	0953-01	NA	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	€ 151.000,00	€ 191.266,24	€ 40.266,24
FINANDERE	74020000	740	0010-00	HT	afrek. energiezuinige woningen	€ 14.000,00	€ 39.811,48	€ 25.811,48
PERS.ANDER	74050600	740	0200-00	NA	Bijdrage hogere overheid: VOP premie	€ 6.250,00	€ 23.355,68	€ 17.105,68
CORONAWZC	74050020	740	0953-06	FV	compensatie leegstand corona	€ 90.000,00	€ 105.410,94	€ 15.410,94
OMG.MILAFV	74060400	740	0390-00	NS	Subsidie doelgroepwerknemers		€ 12.468,75	€ 12.468,75

Ook werden een aantal verwachte ontvangsten nog niet ontvangen of alleszins minder ontvangen:

Actie	AR	BV	BA	Omschrijving	budget	vordering	beschikbaar	
2020-0027B	74050090	740	0350-00	NF	Subsidie Lokale energie- en klimaatpact projecten (LEKP)	€ 37.665,00		€ -37.665,00
PERS.ANDER	74010000	740	0010-00	NA	tussenkostt responsabiliseringsbijdrage Vl. overheid	€ 36.878,50	€ 19.771,50	€ -17.107,00
FINANDERE	74000000	740	0010-00	HT	Gemeentefonds	€ 2.828.237,00	€ 2.813.697,90	€ -14.539,10

Ten opzichte van 2020 liggen de werkingssubsidies 17 % hoger: 1.052.000 euro. Dit heeft alles te maken met de subsidies voor het vaccinatiecentrum die in 2020 niet bestonden en een lichte stijging van het gemeentefonds:



❖ De ontvangsten uit de werking (AR 70) bedragen 18 % van de exploitatie- ontvangsten. Van het meerjarenplan werd 1 % minder ontvangen of **-18.641 €**. Voor stad zijn dit de grootste min-ontvangsten:

Actie	AR	BV	BA	Omschrijving	budget	vordering	beschikbaar
GCANDERE	70500010	0705-00	RR	verhuring gebouwen GC	€ 25.000,00	€ 1.965,95	€ -23.034,05
GCANDERE	70200000	0705-00	RR	verkoop drank gemeenschapscentrum	€ 22.000,00	€ 1.775,32	€ -20.224,68
OMG.MILAFV	70000999	0300-00	NS	Opbrengsten uit andere verkopen(HV zakken, stickers, ...)	€ 30.922,08	€ 14.083,65	€ -16.838,43
PATRANDERE	70500010	0750-00	JC	verhuring gebouw Biejke	€ 15.100,00	€ 3.300,00	€ -11.800,00
BKOANDERE	70200000	0945-00	LM	kinderopvang: bijdrage ouders	€ 82.000,00	€ 71.220,27	€ -10.779,73
BEVANDER	70400065	0130-00	AS	Retributie op afgifte adm. Stukken bevolking (voor gem.)	€ 30.000,00	€ 19.402,00	€ -10.598,00
2020-00038	70200000	0520-00	KH	rechtstreekse prestaties deelnamegelden activiteiten	€ 7.000,00	€ 132,00	€ -6.868,00
2020-0031C	70209999	0741-00	IW	deelnamegelden	€ 8.000,00	€ 2.736,81	€ -5.263,19

Voor het OCMW is dit:

Actie	AR	BV	BA	Omschrijving	budget	vordering	beschikbaar
WZCUIBAT.	70010100	0953-08	CR	Dagprijs residenten CVK	€ 75.920,00	€ 48.849,08	€ -27.070,92
GAWUITBAT.	70390020	0952-00	CR	Recuperatie kosten nutsvoorzieningen (kabel, water,) (zie oa. 61319900)	€ 30.000,00	€ 23.544,48	€ -6.455,52

Er waren echter ook **meer-ontvangsten** dan verwacht op volgende posten:

Actie	AR	BV	BA	Omschrijving	budget	vordering	beschikbaar
WZCUIBAT.	70050510	0953-08	CR	Tussenkost mutualiteiten en andere WZC	€ 3.207,50	€ 57.709,86	€ 54.502,36
OMG.MILAFV	70000030	0300-00	NS	Preventiefonds - papiersubsidie Limburg.net en oud ijzer	€ 30.000,00	€ 58.545,29	€ 28.545,29
WZCUIBAT.	70010100	0953-06	CR	Dagprijs residenten WZC	€ 1.149.380,00	€ 1.176.900,35	€ 27.520,35
GAWUITBAT.	70010100	0952-00	CR	Dagprijs residenten avondrood	€ 186.456,06	€ 197.094,00	€ 10.637,94
OMGANDERE	70400050	0600-00	EAP	omgevingsvergunningen	€ 60.000,00	€ 69.085,00	€ 9.085,00
BEVANDER	70200000	0990-00	AS	Verkoop van grafkelders, concessies, asverstrooiing, bijzet columbarium	€ 22.500,00	€ 30.843,00	€ 8.343,00

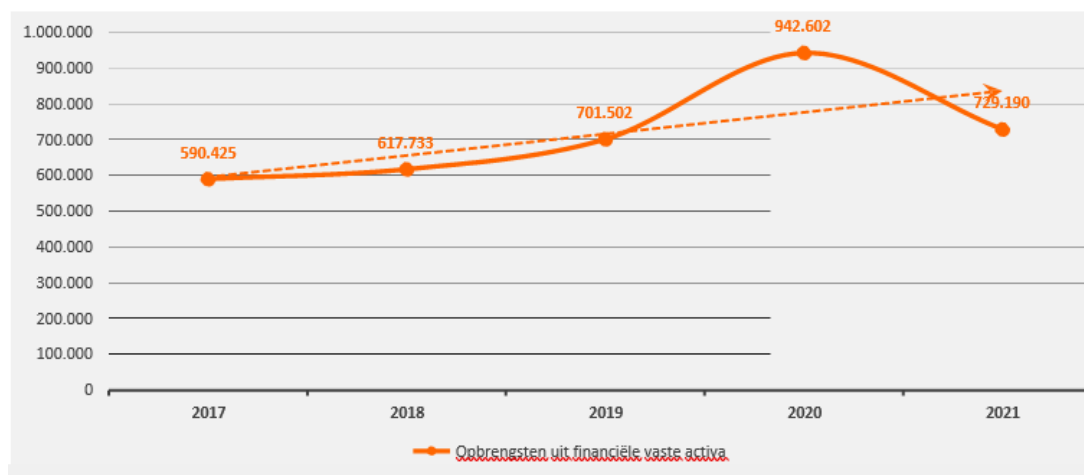
Ten opzichte van 2020 bleven deze ontvangsten ongeveer stabiel.

❖ De **recuperatie individuele hulpverlening** (AR 748)bedraagt slechts **2 %** van de exploitatie-ontvangsten. Van het meerjarenplan werd **-9 %** minder ontvangen of **-40.769 €**.

Zoals reeds gesteld bij de uitgaven lagen de uitgaven voor leefloon vreemdelingen, tegemoetkoming in huisbrandolie en asielzoekers lager zodat de subsidies en/of recuperaties ook lager zijn. Wel ontvingen we meer subsidies voor gewone leefloners.

❖ Wat tenslotte de **financiële ontvangsten** betreft, **4 %** van het totaal. Er werd meer geboekt dan voorzien, nl. **+ 44.512 €** (6%) : het betreft een hoger bedrag voor dividenden: het netto-dividend werd voorzien maar thans moest het bruto dividend geboekt worden en moesten we de kosten in uitgaven boeken.

Ten opzichte van 2020 zijn deze ontvangsten 23 % lager en dit heeft alles te maken met de éénmalige boeking van de trekkingsrechten S-Lim in 2020.



Ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat:

Geen bijzondere factoren te melden

Investerings: + 2.060.511

INVESTERINGEN	meer-resultaat	deel stad	deel OCMW
	2.060.511,00	1.602.427,00	458.084,00
verschil UITGAVEN	-2.768.000,00	-2.285.978,00	-482.084,00
verschil ONTVANGSTEN	-707.500,00	-683.551,00	-24.000,00

Uitgaven: - 2.768.063 lager (dus positief voor resultaat)
(totaal uitgaven: 4.304.902 of 26% lager dan 2020)

Het meer-resultaat is een gevolg van de kredieten die voorzien maar niet betaald werden: zij werden voor het grootste deel **overgedragen** naar 2022, nl. voor -2.919.021 € voor stad en -459.629 € voor OCMW, samen goed voor **- 3.378.650 €**. (zie in bundel onder overdrachten). Deze overdrachten hebben een gunstig effect op het resultaat van 2021 maar een negatief effect op het resultaat 2022. Anderzijds is het wel zo dat dit gunstig effect deels geneutraliseerd werd door een uitgave die wij moesten boeken voor Fluvius, namelijk de opname van de schuld voor de overname OV en nieuwe investeringen (zie hoger) ten bedrage van **+ 686.618,98 euro** en dit geld was niet voorzien.

De investeringsuitgaven van meer dan 15.000 euro zijn:

IP	ent.	Actie	AR	BV	BA	Omschrijving	Aanrekening n
IP-GEEN	Stad	PATRINV	22100007	0739-01	JC	Renovatie klooster Nieuwland	€ 818.713,95
IP-GEEN	Stad	FINFLUVIUS	25000000	0670-00	HT	Schuld voor de overname OV en nieuwe investeringen	€ 686.618,98
KERKENPLAN	Stad	2020-00009	66400000	0790-00	JC	Toegestane investeringssubsidies kerkfabrieken	€ 621.158,11
IP-GEEN	Stad	TDINV	22500007	0310-06	NF	VBR Jesserenstraat (Aquafin 21077 B)	€ 364.363,67
IP-GEEN	Stad	SPORTINV	22910007	0742-00	IW	renovatiwerken sporthal (incl. studie bureau) fase II	€ 239.326,65
IP-GEEN	Stad	OMGINV	22000007	0600-00	EAP	Ruilverkaveling Jesseren	€ 200.000,00
IP-GEEN	Stad	2020-0014A	26100000	0050-00	JC	algemene aankopen patrimonium	€ 166.921,45
IP-GEEN	Stad	ICTINV	24600000	0119-00	JC	aankoop hardware: een algemeen krediet voor (on)voorzien aankopen hardware	€ 124.740,13
IP-GEEN	Stad	PATRINV	66400001	0790-00	JC	éénm. toelage KF St Odulphus	€ 106.500,00
KLIMAAT	Stad	2020-0027B	24300000	0119-04	NF	aankoop voertuigen TD (klimaat)	€ 89.749,54
IP-GEEN	Stad	TDINV	22500007	0310-13	NF	verplaatsing collector Aquafin	€ 83.923,31
IP-GEEN	OCMW	PATRINV	27000000	0050-00	JC	Onroerend erfgoed	€ 77.544,11
IP-GEEN	Stad	SPORTINV	23500000	0742-00	IW	Tribunes sporthal	€ 69.220,47
IP-GEEN	Stad	2020-0013A	22200000	0750-00	SG	Aankoop skate en graffiti-infrastructuur	€ 64.983,05
IP-GEEN	Stad	PATRINV	26000000	0341-00	JC	waterbekken Rijkkel: ruil gronden	€ 56.990,00
IP-GEEN	Stad	TDINV	22500007	0310-05	NF	Riolering Infrac: Kroekstraat en Koekelbronstraat: uitvoering	€ 56.514,64
IP-GEEN	Stad	PATRINV	21400007	0720-00	JC	beheersplannen beschermd landschap Kuttelkoven en Abdijsite Colen (gesubsidieerd)	€ 56.112,94
1000JRLOON	Stad	2020-00037	22103007	0739-03	FV	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoeder - Activa in aanbouw	€ 54.242,20
IP-GEEN	Stad	2020-00056	22400007	0200-00	NF	buitengewoon onderhoud wegen en onvoorziene herstellingen	€ 46.816,97
IP-GEEN	Stad	BKOINV	23500000	0945-00	LM	airco BKO	€ 32.482,45
KERKENPLAN	Stad	2020-00009	21400007	0790-00	JC	Ontwerpkost uitvoering kerkenplan	€ 28.435,00
IP-GEEN	OCMW	WZCINV	23510000	0953-06	CR	WZC: installaties, machines en uitrusting (incl. TV's)	€ 27.204,12
IP-GEEN	Stad	OMGINV	21400007	0610-00	EAP	ruimtelijke planningsdossiers	€ 20.019,69
IP-GEEN	Stad	SPORTINV	22910007	0742-03	IW	sportaccommodaties (ereloon, materiaal, herst...)	€ 19.960,26
IP-GEEN	Stad	TDINV	22200000	0119-00	NF	sloop Vincentje en afbraak dekenij	€ 18.367,80
IP-GEEN	Stad	2020-0025B	22500007	0680-00	NF	Quickwins inrichtingsprojecten : Hondenweide	€ 16.869,13
IP-GEEN	Stad	TDINV	22101000	0119-04	NF	nieuwbouw technische dienst	€ 15.931,73
IP-GEEN	Stad	TDINV	22500007	0310-02	NF	Riolering Oorsprongstraat - Nielstraat	€ 15.449,42

Kredietoverschrijdingen binnen de beleidsdomeinen:

In beleidsdomein 4 is er een kredietoverschrijding van **686.618,98 euro** : dit heeft te maken met de boeking van Fluvius waarvoor geen budgetten voorzien waren wegens niet gekend bij opmaak van het meerjarenplan.

Uitgaven met buitengewone invloed op resultaat:

De boeking van Fluvius heeft een negatief effect op het resultaat binnen investeringen omdat de ontvangst van de leasingsschuld geboekt is in het budget financieringen.

Ontvangsten : - 707.500 lager (dus negatief voor resultaat)
(totaal ontvangsten : 758.967 of 21% lager dan 2020)

Er werden ook ontvangst-kredieten **overgedragen** voor - 683.681 € in de stad en -24.000 in OCMW samen goed voor **- 707.681 euro**. dit verklaart het minder-resultaat. De belangrijkste ontvangsten 2021 zijn:

ent.	IP	Actie	AR	BV	BA	Omschrijving	Vorderingen
OCMW	IP-GEEN	WZCINV	49520000	0953-06	CR	VIPA subsidies	€ 346.054,96
Stad	IP-GEEN	2020-00056	15000000	0050-00	NF	plattelandfonds	€ 167.263,38
Stad	IP-GEEN	PATRINV	27000000	0790-00	JC	Verkoop kerk Kuttehoven	€ 160.129,62
Stad	IP-GEEN	PATRINV	26000000	0341-00	JC	waterbekken Rijkkel: ruil gronden	€ 34.000,00
Stad	IP-GEEN	PATRINV	15000000	0739-22	JC	Klooster Nieuwland: subs. herbestemming	€ 20.000,00
Stad	IP-GEEN	PATRINV	15000000	0739-02	JC	Klooster Nieuwland: subs. materiaaltechnisch vooronderzoek	€ 20.000,00
Stad	IP-GEEN	PATRINV	15000000	0790-00	JC	subsidie voor haalbaarheidsonderzoek	€ 6.991,00

Ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat:

Geen bijzonderheden

Financiering : + 661.983

FINANCIERING	meer-resultaat	deel stad	deel OCMW
	661.983,00	661.983,00	0,00
verschil UITGAVEN	25.812,00	25.812,00	0,00
verschil ONTVANG	687.794,00	687.794,00	0,00

Dat de uitgaven hoger zijn dan in het meerjarenplan is te wijten aan de boeking van de aflossing leasingsschuld in kader van de Fluvius boeking waarvoor geen krediet was voorzien te bedrage van **+ 54.300 euro**, dit geneutraliseerd door de lening aan het AGB die **- 24.500 euro** lager was dan voorzien.

De hogere ontvangst heeft ook alles te maken met de boeking van de vordering leasingschuld voor de overname van de OV ten bedrage van **686.618,98 euro**.

Er werd voor 2.000.000 € nieuwe leningen aangegaan. Aangezien de leasingschuld voor de openbare verlichting ten bedrage van 686.618,98 € ook een schuld is, verhoogt de **schuld** in 2021 met **2.686.618,98 euro**.

Conclusie:

Dat de rekening meer dan **4.400.000 gunstiger** is dan het meerjarenplan heeft voor het grootste deel (+2.730.000) te maken met de overdrachten van niet gebruikte (niet betaalde) investeringskredieten naar 2022 en voor de rest ook met niet gebruikte budgetten in de 'werking = goederen en diensten' al dan niet ingevolge Covid19 (+ 858.000) , 4% niet gebruikte personeelsbudgetten (+ 406.000) , niet-betaalde subsidies (+111.000) en mindere hulpverlening in OCMW (+ 84.000) maar ook met extra subsidies (+233.000).

Effect op het resultaat 2022:

Het meerjarenplan sloot voor 2022 af met een resultaat van **5.089 euro**. Na inbreng van de overdrachten én het resultaat van de rekening zal het resultaat **1.752.892 euro** bedragen.

Autofinancieringsmarge : schema J2

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.648.732	952.455
II. Netto periodieke aflossingen	1.358.583	1.305.459
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.991.233	1.936.932
b. Periodieke terugvordering leningen	632.649	631.474
III. Autofinancieringsmarge	1.290.148	-353.004

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.290.148	-353.004
II. Correctie op de periodieke aflossingen	601.751	547.450
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.991.233	1.936.932
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.389.482	1.389.482
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.891.899	194.446

De **AFM** is **1.643.152 gunstiger** dan in het meerjarenplan: aangezien dit vooral beïnvloed wordt door het exploitatieresultaat is dit een logisch gevolg.

Het effect op de **gecorrigeerde AFM** is hetzelfde.

De gecorrigeerde AFM is hoger omdat de gecorrigeerde aflossingen lager zijn, wellicht omdat een aantal leningen op korte termijn vervallen maar in deze berekening worden alle leningen op 12,5 jaar berekend.

Geconsolideerd financieel evenwicht: schema J2

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	5.146.619	727.848
- Autonoom gemeentebedrijf	9.063	1.406
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	5.155.683	729.254
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.290.148	-353.004
- Autonoom gemeentebedrijf	12.701	3.793
Totale Autofinancieringsmarge	1.302.849	-349.211
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.891.899	194.446
- Autonoom gemeentebedrijf	-242.347	-252.431
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.649.552	-57.985

Bij deze resultaten zijn de resultaten van het AGB geïntegreerd.

Het **budgettair resultaat** neemt toe ingevolge het positief resultaat van het AGB voor 9.063 euro.

De **AFM** neemt toe ingevolge de positieve AFM voor het AGB.

Dit in tegenstelling tot de **gecorrigeerde AFM** die afneemt: hierbij wordt de evolutie van de gecorrigeerde AFM in het AGB gevolgd: vermits de meeste leningen in het AGB verspreid zijn over 30 jaar worden de gecorrigeerde aflossingen, berekend op 12,5 jaar véél hoger waardoor de AFM daalt.

Hilde
Financieel directeur