



STAD
HALLE

Financiële nota & toelichting

Inhoud

Inhoud

FINANCIELE NOTA.....	3
SCHEMA J1 : Doelstellingenrekening.....	5
SCHEMA J2 : Staat van het financieel evenwicht.....	10
SCHEMA J3 : Kredietrealisatie.....	13
SCHEMA J4 : Balans.....	15
SCHEMA J5 : Staat van opbrengsten en kosten.....	18
TOELICHTING VAN DE JAARREKENING	19
SCHEMA T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	21
SCHEMA T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	24
SCHEMA T3 : Investeringsproject:	33
SCHEMA T4 : Evolutie van de financiële schulden.....	52
Het overzicht van de financiële risico's	53
Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	57
SCHEMA T5 : Toelichting bij de balans	59
Waarderingsregels.....	62
De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	66
Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	67
De toelichting van de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	79
Een overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering.....	80

FINANCIELE NOTA

STAD HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0207535458 NIS: 23027

OCMW HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0212215511 NIS: 23027

Burgemeester: MR. SNOECK
Algemeen Directeur: MR. DE WINNE
Financieel Directeur: MEVR. BORREMANS

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 03/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 145534

Volgnummer algemene boekhouding : 62890

SCHEMA J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling V1: Dienstverlening op maat		
Exploitatie		
Uitgaven	2.028.650,57	1.780.422,51
Ontvangsten	1.396.933,92	1.357.747,00
Saldo	-631.716,65	-422.675,51
Investerings		
Uitgaven	493.458,14	614.650,97
Ontvangsten	10.570,37	0,00
Saldo	-482.887,77	-614.650,97
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling B1: Toerisme en ondernemen versterken elkaar		
Exploitatie		
Uitgaven	388.343,38	595.817,04
Ontvangsten	0,00	190.518,00
Saldo	-388.343,38	-405.299,04
Investerings		
Uitgaven	731.365,05	2.760.086,69
Ontvangsten	162.793,36	173.500,00
Saldo	-568.571,69	-2.586.586,69
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling B3: Verbeteren en vergroenen van straten		
Exploitatie		
Uitgaven	1.013.575,53	1.019.363,91
Ontvangsten	23.600,92	5.000,00
Saldo	-989.974,61	-1.014.363,91
Investerings		
Uitgaven	5.175.235,06	8.342.186,94
Ontvangsten	500.647,75	414.455,55
Saldo	-4.674.587,31	-7.927.731,39
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling B5: Bereikbare stad		
Exploitatie		
Uitgaven	60.554,92	253.934,26
Ontvangsten	0,00	0,00

Saldo	-60.554,92	-253.934,26
Investerings		
Uitgaven	1.788.695,19	1.930.417,99
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-1.788.695,19	-1.930.417,99
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling B6: Doelgericht veiligheidsbeleid		
Exploitatie		
Uitgaven	33.949,84	40.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-33.949,84	-40.500,00
Investerings		
Uitgaven	770.630,98	907.517,36
Ontvangsten	9.519,14	4.289,27
Saldo	-761.111,84	-903.228,09
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling W2: Doordachte processen		
Exploitatie		
Uitgaven	37.699,21	98.836,21
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-37.699,21	-98.836,21
Investerings		
Uitgaven	152.606,41	284.735,49
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-152.606,41	-284.735,49
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling W3: Aantrekkelijke werkgever		
Exploitatie		
Uitgaven	83.826,40	61.581,50
Ontvangsten	0,00	20.000,00
Saldo	-83.826,40	-41.581,50
Investerings		
Uitgaven	71.950,78	71.940,89
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-71.950,78	-71.940,89
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling W4: Duurzame organisatie		

Exploitatie		
Uitgaven	60.631,72	100.630,80
Ontvangsten	140.418,37	0,00
Saldo	79.786,65	-100.630,80
Investerings		
Uitgaven	455.360,72	1.154.858,63
Ontvangsten	42.930,47	53.200,00
Saldo	-412.430,25	-1.101.658,63
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.655.093,39	1.956.173,17
Ontvangsten	620.902,50	753.824,55
Saldo	-1.034.190,89	-1.202.348,62
Investerings		
Uitgaven	1.516.276,20	3.777.198,93
Ontvangsten	0,00	282.360,83
Saldo	-1.516.276,20	-3.494.838,10
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	63.646.218,49	63.839.026,70
Ontvangsten	77.019.762,74	74.781.551,51
Saldo	13.373.544,25	10.942.524,81
Investerings		
Uitgaven	2.036.528,19	2.877.336,33
Ontvangsten	65.180,00	118.110,42
Saldo	-1.971.348,19	-2.759.225,91
Financiering		
Uitgaven	4.551.710,95	4.557.954,83
Ontvangsten	5.171.163,66	5.388.307,00
Saldo	619.452,71	830.352,17
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	69.008.543,45	69.746.286,10
Ontvangsten	79.201.618,45	77.108.641,06
Saldo	10.193.075,00	7.362.354,96
Investerings		
Uitgaven	13.192.106,72	22.720.930,22
Ontvangsten	791.641,09	1.045.916,07
Saldo	-12.400.465,63	-21.675.014,15
Financiering		
Uitgaven	4.551.710,95	4.557.954,83

Ontvangsten	5.171.163,66	5.388.307,00
Saldo	619.452,71	830.352,17

STAD HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0207535458 NIS: 23027

OCMW HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0212215511 NIS: 23027

Burgemeester: MR. SNOECK
Algemeen Directeur: MR. DE WINNE
Financieel Directeur: MEVR. BORREMANS

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022
AfdrukDatum : 03/05/2023
Volgnummer budgettaire boekhouding : 145534
Volgnummer algemene boekhouding : 62890

SCHEMA J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	10.193.075,00	7.362.354,96
a. Ontvangsten		79.201.618,45	77.108.641,06
b. Uitgaven		69.008.543,45	69.746.286,10
II. Investeringsaldo	(a-b)	-12.400.465,63	-21.675.014,15
a. Ontvangsten		791.641,09	1.045.916,07
b. Uitgaven		13.192.106,72	22.720.930,22
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-2.207.390,63	-14.312.659,19
IV. Financieringsaldo	(a-b)	619.452,71	830.352,17
a. Ontvangsten		5.171.163,66	5.388.307,00
b. Uitgaven		4.551.710,95	4.557.954,83
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-1.587.937,92	-13.482.307,02
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		16.461.552,11	16.461.552,11
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	14.873.614,19	2.979.245,09
VIII. Onbeschikbare gelden		0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	14.873.614,19	2.979.245,09

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		10.193.075,00	7.362.354,96
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	4.488.686,95	4.494.930,83
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4.551.710,95	4.557.954,83
b. Periodieke terugvordering leningen		63.024,00	63.024,00
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	5.704.388,05	2.867.424,13

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		5.704.388,05	2.867.424,13
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	2.273.247,15	2.279.491,03
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4.551.710,95	4.557.954,83
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		2.278.463,80	2.278.463,80
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	7.977.635,20	5.146.915,16

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
• Gemeente en OCMW	14.873.614,19	2.979.245,09
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	14.873.614,19	2.979.245,09
II. Autofinancieringsmarge		
• Gemeente en OCMW	5.704.388,05	2.867.424,13
Totale autofinancieringsmarge	5.704.388,05	2.867.424,13
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
• Gemeente en OCMW	7.977.635,20	5.146.915,16
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.977.635,20	5.146.915,16

STAD HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0207535458 NIS: 23027

OCMW HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0212215511 NIS: 23027

Burgemeester: MR. SNOECK
Algemeen Directeur: MR. DE WINNE
Financieel Directeur: MEVR. BORREMANS

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022
AfdrukDatum : 03/05/2023
Volgnummer budgettaire boekhouding : 145534
Volgnummer algemene boekhouding : 62890

SCHEMA J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Stad Halle						
Exploitatie	47.611.090,76	61.685.056,94	48.894.796,19	60.729.474,69	45.530.032,47	59.020.415,03
Investerings	11.757.226,59	748.710,62	20.534.334,37	710.355,24	26.151.348,08	3.507.934,42
Financiering	4.138.324,79	5.171.163,66	4.144.568,67	5.388.307,00	4.678.564,78	15.281.970,23
<i>Leningen en Leasings</i>	4.138.324,79	5.108.139,66	4.144.568,67	5.325.283,00	4.678.564,78	15.278.470,23
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0,00	63.024,00	0,00	63.024,00	0,00	3.500,00
<i>Overige financieringstransacties</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredieten O.C.M.W. HALLE						
Exploitatie	21.397.452,69*	17.516.561,51	20.851.489,91*	16.379.166,37	19.794.505,71	15.570.960,03
Investerings	1.434.880,13	42.930,47	2.186.595,85	335.560,83	2.175.130,00	431.887,00
Financiering	413.386,16	0,00	413.386,16	0,00	413.386,00	0,00
<i>Leningen en Leasings</i>	413.386,16	0,00	413.386,16	0,00	413.386,00	0,00
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Overige financieringstransacties</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Binnen de entiteit van het OCMW zien we een overschrijding van de exploitatie uitgaven van de jaarrekening ten aanzien van de eindkredieten van 545.963 euro. In de verklaring van de verschillen (later in dit document) zien we dat dit ligt aan onderbudgettering van de personeelsbudgetten (404.530 euro) en individuele hulpverlening (231.727 euro). Indexeringen waren niet makkelijk in te schatten en hebben onmiddellijk een enorm effect op het budget. Bij de stad compenseert het overschot op goederen en diensten het tekort, bij het OCMW was het overschot niet voldoende. De totale budgetten voor de exploitatie-uitgaven (stad en OCMW samen) waren wel voldoende om alle uitgaven te dekken.

STAD HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0207535458 NIS: 23027

OCMW HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0212215511 NIS: 23027

Burgemeester: MR. SNOECK
Algemeen Directeur: MR. DE WINNE
Financieel Directeur: MEVR. BORREMANS

J4 : Balans

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 03/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 145534

Volgnummer algemene boekhouding : 62890

SCHEMA J4 : Balans

	2022	2021
ACTIVA	272.655.059,30	266.481.999,73
I. Vlottende activa	26.508.774,72	23.199.211,87
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	16.826.283,25	14.162.044,73
B. Vorderingen op korte termijn	9.619.467,47	8.974.143,14
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.517.125,92	2.230.795,80
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	7.102.341,55	6.743.347,34
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	63.024,00	63.024,00
II. Vaste activa	246.146.284,58	243.282.787,86
A. Vorderingen op lange termijn	423.733,16	486.757,16
A. Vorderingen uit ruiltransacties	423.733,16	486.757,16
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	42.501.980,16	42.292.924,63
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	41.923.948,84	41.714.893,31
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00
4; Andere financiële vaste activa	578.031,32	578.031,32
C. Materiële vaste activa	203.014.556,10	200.048.549,03
1. Gemeenschapsgoederen	175.392.448,59	172.303.673,49
a. Terreinen en gebouwen	123.881.477,65	121.357.077,78
b. Wegen en andere infrastructuur	44.130.141,90	43.242.071,55
c. Installaties, machines en uitrusting	1.298.601,27	1.387.493,91
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.372.565,82	2.477.914,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.345.745,03	3.475.199,33
f. Erfgoed	363.916,92	363.916,92
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	25.804.070,58	25.926.564,27
a. Terreinen en gebouwen	23.190.739,82	23.438.154,89
b. Installaties, machines en uitrusting	588.561,69	360.342,44
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	60.399,58	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.964.369,49	2.128.066,94
3. Andere materiële vaste activa	1.818.036,93	1.818.311,27
a. Terreinen en gebouwen	1.818.036,93	1.818.036,93
b. Roerende goederen	0,00	274,34
D. Immateriële vaste activa	206.015,16	454.557,04

Schema J4 : Balans

	2022	2021
PASSIVA	272.655.059,30	266.481.999,73
I. Schulden	57.768.984,60	47.249.254,62
A. Schulden op korte termijn	19.057.330,24	13.547.085,68
1. Schulden uit ruiltransacties	12.828.172,03	8.351.956,74
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.610.759,73	2.061.710,14
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	10.217.412,30	6.290.246,60
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.766.958,56	731.879,15
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4.462.199,65	4.463.249,79
B. Schulden op lange termijn	38.711.654,36	33.702.168,94
1. Schulden uit ruiltransacties	38.711.654,36	33.702.168,94
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	14.136.627,80	9.684.621,23
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	14.136.627,80	9.684.621,23
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	24.575.026,56	24.017.547,71
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	214.886.074,70	219.232.745,11
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	33.742.488,54	34.888.093,19
B. Gecumuleerd overschot of tekort	48.523.927,12	52.038.158,41
C. Herwaarderingsreserves	11.230.883,88	10.917.718,35
D. Overig nettoactief	121.388.775,16	121.388.775,16

STAD HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0207535458 NIS: 23027

OCMW HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0212215511 NIS: 23027

Burgemeester: MR. SNOECK
Algemeen Directeur: MR. DE WINNE
Financieel Directeur: MEVR. BORREMANS

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022
AfdrukDatum : 03/05/2023
Volgnummer budgettaire boekhouding : 145534
Volgnummer algemene boekhouding : 62890

SCHEMA J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2022	2021
I. Kosten	84.591.099,96	73.309.368,03
A. Operationele kosten	84.369.071,74	73.104.064,60
1. Goederen en diensten	19.735.597,49	17.240.064,56
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	36.267.513,25	32.578.087,81
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	15.176.682,53	10.556.399,90
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	3.189.762,66	2.618.884,69
5. Toegestane werkingssubsidies	9.251.938,11	9.110.637,35
6. Toegestane investeringsubsidies	405.873,98	503.048,41
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
8. Andere operationele kosten	341.703,72	496.941,88
B. Financiële kosten	222.028,22	205.303,43
II. Opbrengsten	81.076.868,67	77.733.884,70
A. Operationele opbrengsten	78.282.364,53	74.378.753,61
1. Opbrengsten uit de werking	10.586.674,08	9.476.705,22
2. Fiscale opbrengsten en boetes	36.597.122,24	35.425.894,08
3. Werkingssubsidies	29.790.761,30	27.628.465,54
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	17.359.763,82	16.197.864,55
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	12.430.997,48	11.430.600,99
4. Recuperatie individuele hulpverlening	321.259,40	210.695,52
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	3.184,48	661.797,29
6. Andere operationele opbrengsten	983.363,03	975.195,96
B. Financiële opbrengsten	2.794.504,14	3.355.131,09
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-3.514.231,29	4.424.516,67
A. Operationele overschot of tekort	-6.086.707,21	1.274.689,01
B. Financieel overschot of tekort	2.572.475,92	3.149.827,66
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	-3.514.231,29	4.424.516,67
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-3.514.231,29	4.424.516,67

TOELICHTING VAN DE JAARREKENING

STAD HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0207535458 NIS: 23027

OCMW HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0212215511 NIS: 23027

Burgemeester: MR. SNOECK
Algemeen Directeur: MR. DE WINNE
Financieel Directeur: MEVR. BORREMANS

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 03/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 145534

Volgnummer algemene boekhouding : 62890

SCHEMA T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	420.436,27	500.439,71	472.444,17	494.094,95	906.609,78	1.253.847,91	1.550.151,21
Ontvangsten	49.591.317,06	49.977.619,51	53.423.778,68	52.181.661,32	58.003.463,56	58.386.950,22	60.132.477,81
Saldo	49.170.880,79	49.477.179,80	52.951.334,51	51.687.566,37	57.096.853,78	57.133.102,31	58.582.326,60
Investerings							
Uitgaven	0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	60.230,83	604.821,95	0,00	9.000,00	3.320.000,00	1.000.000,00	0,00
Saldo	60.230,83	603.571,95	0,00	9.000,00	3.320.000,00	1.000.000,00	0,00
Financiering							
Uitgaven	4.534.820,81	4.564.937,11	4.551.710,95	4.557.954,83	4.801.094,84	4.325.172,33	4.202.743,42
Ontvangsten	1.742.686,87	5.630.943,42	5.108.139,66	5.325.283,00	16.025.283,00	6.925.283,00	7.125.283,00
Saldo	-2.792.133,94	1.066.006,31	556.428,71	767.328,17	11.224.188,16	2.600.110,67	2.922.539,58
BELEID							
Exploitatie							
Uitgaven	21.785.439,71	22.135.067,57	23.124.279,10	23.240.319,94	24.046.050,63	24.843.044,31	25.348.062,01
Ontvangsten	1.575.804,07	1.469.608,11	1.788.665,10	2.214.525,06	2.211.750,89	2.234.413,66	2.228.191,91
Saldo	-20.209.635,64	-20.665.459,46	-21.335.614,00	-21.025.794,88	-21.834.299,74	-22.608.630,65	-23.119.870,10
Investerings							
Uitgaven	12.292.906,61	8.306.041,17	2.377.365,08	2.277.484,98	3.176.953,58	1.586.492,14	1.515.866,64
Ontvangsten	1.038.411,32	18.415,00	1.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Saldo	-11.254.495,29	-8.287.626,17	-2.375.865,08	-2.272.484,98	-3.171.953,58	-1.581.492,14	-1.510.866,64
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ORGANISATIE							
Exploitatie							
Uitgaven	35.642.135,37	39.614.397,41	45.411.820,18	46.011.871,21	48.436.310,89	48.739.265,14	48.737.719,72
Ontvangsten	19.940.628,14	23.767.414,80	23.989.174,67	22.712.454,68	23.734.976,58	23.514.110,52	22.968.767,07

Saldo	-15.701.507,23	-15.846.982,61	-21.422.645,51	-23.299.416,53	-24.701.334,31	-25.225.154,62	-25.768.952,65
Investerings							
Uitgaven	15.197.517,41	9.057.419,80	10.814.741,64	11.158.908,99	35.667.401,47	12.945.872,03	13.408.003,00
Ontvangsten	2.403.452,28	3.329.198,78	790.141,09	658.657,61	3.345.673,50	1.507.895,34	2.309.110,42
Saldo	-12.794.065,13	-5.728.221,02	-10.024.600,55	-10.500.251,38	-32.321.727,97	-11.437.976,69	-11.098.892,58
Financiering							
Uitgaven	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	59.524,00	59.524,00	63.024,00	59.524,00	66.524,00	63.024,00	63.024,00
Saldo	59.524,00	24.524,00	63.024,00	59.524,00	66.524,00	63.024,00	63.024,00

STAD HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0207535458 NIS: 23027

OCMW HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0212215511 NIS: 23027

Burgemeester: MR. SNOECK
Algemeen Directeur: MR. DE WINNE
Financieel Directeur: MEVR. BORREMANS

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022
AfdrukDatum : 03/05/2023
Volgnummer budgettaire boekhouding : 145534
Volgnummer algemene boekhouding : 62890

SCHEMA T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	57.616.379,26	62.044.616,29	68.786.515,23	69.535.461,48	72.793.642,88	73.876.245,35	74.388.957,23
1. Goederen en diensten	14.244.978,13	17.240.064,56	19.735.597,49	20.962.078,64	20.461.771,98	19.677.142,26	19.385.138,60
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	31.796.874,87	32.578.087,81	36.267.513,25	35.658.353,19	39.083.386,64	40.633.749,37	41.482.354,12
<i>a. Politiek personeel</i>	701.054,07	705.297,59	809.592,35	799.724,74	861.090,10	882.843,81	899.657,32
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	13.235.822,99	12.508.789,52	12.721.562,51	13.022.588,14	14.267.429,85	15.111.100,45	15.643.297,68
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	14.594.373,82	15.852.443,09	19.090.120,14	18.287.580,92	20.210.335,21	20.837.236,58	21.089.558,88
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	1.630.772,34	1.766.369,30	1.755.681,58	1.829.705,90	2.012.676,49	2.052.930,02	2.093.988,62
<i>f. Andere personeelskosten</i>	1.192.905,15	1.331.111,58	1.498.382,25	1.325.610,04	1.303.603,83	1.307.811,79	1.305.188,37
<i>g. Pensioenen</i>	441.946,50	414.076,73	392.174,42	393.143,45	428.251,16	441.826,72	450.663,25
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	2.522.410,39	2.618.884,69	3.189.762,66	2.958.034,83	3.125.537,53	3.206.473,67	3.291.409,11
4. Toegestane werkingsubsidies	8.833.635,76	9.110.637,35	9.251.938,11	9.553.447,94	9.778.765,35	10.017.996,74	9.887.444,62
- <i>aan de districten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	62.329,80	49.401,52	65.994,92	66.997,46	66.997,46	66.997,46	66.997,46
- <i>aan de politiezone</i>	4.589.331,24	4.754.881,00	4.958.760,00	4.958.759,00	4.755.429,92	4.892.573,68	4.859.189,27
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	1.763.822,09	1.923.995,57	1.975.915,56	1.975.915,56	2.319.643,05	2.426.346,63	2.523.400,50
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	302.467,37	230.165,55	305.740,76	313.670,10	321.945,28	370.249,56	373.080,26
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>aan andere begunstigen</i>	2.115.685,26	2.152.193,71	1.945.526,87	2.238.105,82	2.314.749,64	2.261.829,41	2.064.777,13
5. Andere operationele uitgaven	218.480,11	496.941,88	341.703,72	403.546,88	344.181,38	340.883,31	342.610,78
B. Financiële uitgaven	231.632,09	205.288,40	222.028,22	210.824,62	595.328,42	959.912,01	1.246.975,71
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	227.122,40	200.335,70	218.150,10	205.994,62	591.228,42	955.812,01	1.242.875,71
- <i>aan financiële instellingen</i>	217.198,07	197.221,19	215.593,78	205.994,62	591.228,42	955.812,01	1.242.875,71

- <i>aan andere entiteiten</i>	9.924,33	3.114,51	2.556,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	4.509,69	4.952,70	3.878,12	4.830,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	69.637.005,81	73.716.956,32	78.279.180,05	76.186.579,90	83.067.259,96	83.252.543,33	84.446.505,72
1. Ontvangsten uit de werking	6.718.387,80	9.476.705,22	10.586.674,08	10.657.014,89	11.250.114,15	11.637.293,13	11.839.167,68
2. Fiscale ontvangsten en boetes	33.628.709,45	35.425.894,08	36.597.122,24	35.950.497,88	41.031.130,71	40.445.290,28	41.444.083,59
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	29.865.029,52	29.224.226,79	30.997.543,29	30.456.341,17	35.282.655,98	34.777.838,98	35.808.963,11
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	15.820.268,59	15.535.043,37	16.476.224,41	15.823.246,05	17.528.344,29	18.438.425,00	18.671.285,00
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	13.443.129,06	13.063.705,16	13.918.094,09	14.009.443,33	17.083.729,19	15.668.831,48	16.467.095,61
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	601.631,87	625.478,26	603.224,79	623.651,79	670.582,50	670.582,50	670.582,50
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	3.763.679,93	6.201.667,29	5.599.578,95	5.494.156,71	5.748.474,73	5.667.451,30	5.635.120,48
3. Werkingssubsidies	28.030.030,12	27.628.465,54	29.790.761,30	28.429.796,90	29.586.643,10	29.970.291,93	29.993.559,64
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	16.118.557,10	16.197.864,55	17.359.763,82	16.862.021,43	17.972.128,43	18.791.442,93	19.448.164,43
- <i>Gemeentefonds</i>	13.473.446,84	13.976.484,84	14.553.870,84	14.422.583,84	14.882.753,84	15.359.015,84	15.852.495,84
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	2.645.110,26	2.221.379,71	2.805.892,98	2.439.437,59	3.089.374,59	3.432.427,09	3.595.668,59
- <i>van de federale overheid</i>	0,00	2.888,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	2.645.110,26	2.218.491,69	2.792.001,06	2.439.437,59	3.089.374,59	3.432.427,09	3.595.668,59
- <i>van de provincie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>van de gemeente</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>van het OCMW</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>van andere entiteiten</i>	0,00	0,00	13.891,92	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	11.911.473,02	11.430.600,99	12.430.997,48	11.567.775,47	11.614.514,67	11.178.849,00	10.545.395,21
- <i>van de federale overheid</i>	8.264.688,44	3.935.916,37	4.141.424,86	5.090.207,23	5.490.491,87	5.592.304,73	5.688.758,90
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	3.507.781,53	7.044.400,75	7.883.751,27	6.402.825,92	6.094.273,48	5.564.934,95	4.835.026,99
- <i>van de provincie</i>	57.591,00	56.498,73	62.740,00	53.133,00	8.140,00	0,00	0,00
- <i>van de gemeente</i>	36.291,56	49.386,74	44.988,50	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>van het OCMW</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>van andere entiteiten</i>	45.120,49	344.398,40	298.092,85	21.609,32	21.609,32	21.609,32	21.609,32
4. Recuperatie individuele hulpverlening	225.437,06	210.695,52	321.259,40	236.497,63	187.165,01	183.846,74	185.553,68
5. Andere operationele ontvangsten	1.034.441,38	975.195,96	983.363,03	912.772,60	1.012.206,99	1.015.821,25	984.141,13
B. Financiële ontvangsten	1.470.743,46	1.497.686,10	922.438,40	922.061,16	882.931,07	882.931,07	882.931,07
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Exploitatiesaldo	13.259.737,92	12.964.737,73	10.193.075,00	7.362.354,96	10.561.219,73	9.299.317,04	9.693.503,85
-----------------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.249.325,00	436.479,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.249.325,00	435.229,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vast activa	0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	25.929.845,89	16.397.632,91	12.771.381,24	13.015.668,46	37.194.009,40	13.558.372,03	13.855.503,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	25.929.845,89	16.397.632,91	12.771.381,24	13.015.668,46	37.194.009,40	13.558.372,03	13.855.503,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>19.463.529,11</i>	<i>11.767.330,37</i>	<i>7.195.803,03</i>	<i>7.225.792,16</i>	<i>26.295.095,15</i>	<i>7.438.089,03</i>	<i>8.855.720,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>3.881.940,07</i>	<i>3.174.436,11</i>	<i>4.361.003,81</i>	<i>4.368.172,33</i>	<i>7.685.572,37</i>	<i>5.054.000,00</i>	<i>4.219.000,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>837.988,04</i>	<i>1.324.923,01</i>	<i>1.078.656,74</i>	<i>1.096.420,97</i>	<i>2.888.058,88</i>	<i>741.000,00</i>	<i>455.500,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>1.742.686,87</i>	<i>130.943,42</i>	<i>135.917,66</i>	<i>325.283,00</i>	<i>325.283,00</i>	<i>325.283,00</i>	<i>325.283,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>3.701,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0,00	27.550,35	14.851,50	14.851,52	480.336,01	25.000,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	311.253,13	503.048,41	405.873,98	405.873,99	1.170.009,64	948.992,14	1.068.366,64
- <i>aan de districten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>235.870,09</i>	<i>267.742,82</i>	<i>476.067,35</i>
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	<i>286.823,05</i>	<i>290.500,00</i>	<i>297.612,84</i>	<i>297.612,85</i>	<i>264.100,69</i>	<i>276.249,32</i>	<i>287.299,29</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>2.000,00</i>	<i>48.811,75</i>	<i>2.000,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>360.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>
- <i>aan andere begunstigden</i>	<i>22.430,08</i>	<i>163.736,66</i>	<i>106.261,14</i>	<i>106.261,14</i>	<i>310.038,86</i>	<i>225.000,00</i>	<i>125.000,00</i>

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	137.426,61	104.110,00	104.110,00	104.110,42	104.110,42	104.110,42	104.110,42
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	137.426,61	104.110,00	104.110,00	104.110,42	104.110,42	104.110,42	104.110,42
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vast activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.726.006,42	683.236,95	-38.930,00	14.000,00	3.475.000,00	1.905.000,00	5.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.726.006,42	683.236,95	-38.930,00	14.000,00	3.475.000,00	1.905.000,00	5.000,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>60.230,83</i>	<i>664.821,95</i>	<i>-40.430,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>3.470.000,00</i>	<i>1.900.000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>1.665.775,59</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>18.415,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5.000,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.638.661,40	3.165.088,78	726.461,09	554.547,19	3.091.563,08	503.784,92	2.205.000,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	1.098.527,07	3.118.401,39	709.029,97	554.547,19	2.791.563,08	503.784,92	2.205.000,00
- van de provincie	0,00	29.171,25	17.431,12	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	540.134,33	17.516,14	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
III. Investeringsaldo	-23.988.329,59	-13.412.275,24	-12.400.465,63	-12.763.736,36	-32.173.681,55	-12.019.468,83	-
							12.609.759,22

Saldo exploitatie en investeringen	-10.728.591,67	-447.537,51	-2.207.390,63	-5.401.381,40	-21.612.461,82	-2.720.151,79	-2.916.255,37
---	-----------------------	--------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	4.534.820,81	4.564.937,11	4.551.710,95	4.557.954,83	4.801.094,84	4.325.172,33	4.202.743,42
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	4.534.820,81	4.564.937,11	4.551.710,95	4.557.954,83	4.801.094,84	4.325.172,33	4.202.743,42
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Toegestane leningen	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	1.742.686,87	5.630.943,42	5.108.139,66	5.325.283,00	16.025.283,00	6.925.283,00	7.125.283,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	184.724,62	5.502.272,60	5.130.531,07	5.000.000,00	15.700.000,00	6.600.000,00	6.800.000,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.557.962,25	128.670,82	-22.391,41	325.283,00	325.283,00	325.283,00	325.283,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	59.524,00	59.524,00	63.024,00	59.524,00	66.524,00	63.024,00	63.024,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	59.524,00	59.524,00	63.024,00	59.524,00	66.524,00	63.024,00	63.024,00
a. Periodieke terugvorderingen	59.524,00	59.524,00	63.024,00	59.524,00	66.524,00	63.024,00	63.024,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Financieringssaldo	-2.732.609,94	1.090.530,31	619.452,71	826.852,17	11.290.712,16	2.663.134,67	2.985.563,58

Budgettair resultaat van het boekjaar	-13.461.201,61	642.992,80	-1.587.937,92	-4.574.529,23	-10.321.749,66	-57.017,12	69.308,21
--	-----------------------	-------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	-------------------	------------------

STAD HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0207535458 NIS: 23027

OCMW HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0212215511 NIS: 23027

Burgemeester: MR. SNOECK
Algemeen Directeur: MR. DE WINNE
Financieel Directeur: MEVR. BORREMANS

T3 : Investeringsproject

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 03/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 145534

Volgnummer algemene boekhouding : 62890

SCHEMA T3 : Investeringsproject:

Schema T3 : Investeringsproject: Dienstverlening: Dienstverlening (Actieplan: V1.1)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	773.563,59	0,00	45.000,00	0,00	818.563,59
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	773.563,59	0,00	45.000,00	0,00	818.563,59
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>667.984,28</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>667.984,28</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>105.579,31</i>	<i>0,00</i>	<i>45.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>150.579,31</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T3 : Investeringsproject: Zorginfrastruct: Zorginfrastructuur (Actieplan: V1.5)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	7.510.389,96	0,00	609.217,88	0,00	8.119.607,84
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	7.510.389,96	0,00	609.217,88	0,00	8.119.607,84
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>7.497.838,15</i>	<i>0,00</i>	<i>594.102,62</i>	<i>0,00</i>	<i>8.091.940,77</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>12.551,81</i>	<i>0,00</i>	<i>15.115,26</i>	<i>0,00</i>	<i>27.667,07</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>c. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>e. Erfgoed</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T3 : Investeringsproject: Commerciële act: Commerciële activiteit (Actieplan: B1.1)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	53.859,70	0,00	53.859,70
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	53.859,70	0,00	53.859,70
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>53.859,70</i>	<i>0,00</i>	<i>53.859,70</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>c. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>e. Erfgoed</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T3 : Investeringsproject: Vergroening: Vergroening stad (Actieplan: B3.2)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	575.223,98	0,00	2.529.000,00	0,00	3.104.223,98
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	575.223,98	0,00	2.529.000,00	0,00	3.104.223,98
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>575.223,98</i>	<i>0,00</i>	<i>2.229.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.804.223,98</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>300.000,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T3 : Investeringsproject: RUP De Bres: RUP De Bres (Actieplan: B3.6)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	77.987,00	0,00	9.914.188,02	0,00	9.992.175,02
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	77.987,00	0,00	9.914.188,02	0,00	9.992.175,02
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>77.987,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9.914.188,02</i>	<i>0,00</i>	<i>9.992.175,02</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>c. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>e. Erfgoed</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00

Schema T3 : Investeringsproject: Veilig fietsen: Veiliger fietsen (Actieplan: B5.2)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	1.903.692,59	0,00	840.467,48	0,00	2.744.160,07
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	1.903.692,59	0,00	840.467,48	0,00	2.744.160,07
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0,00	1.887.703,83	0,00	653.731,85	0,00	2.541.435,68
<i>c. Roerende goederen</i>	0,00	15.988,76	0,00	16.735,63	0,00	32.724,39
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>e. Erfgoed</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>c. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>e. Erfgoed</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	641.840,72	0,00	641.840,71	0,00	1.283.681,43

Schema T3 : Investeringsproject: Veilig: Veilige speel-en schoolomgeving (Actieplan: B6.2)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	25.072,61	0,00	117.373,67	0,00	142.446,28
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	25.072,61	0,00	117.373,67	0,00	142.446,28
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0,00	25.072,61	0,00	117.373,67	0,00	142.446,28
<i>c. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>e. Erfgoed</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>c. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>e. Erfgoed</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	39.676,15	0,00	19.000,00	0,00	58.676,15

Schema T3 : Investeringsproject: Processen: Efficiënte processen (Actieplan: W2.2)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	15.922,24	0,00	0,00	0,00	15.922,24
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	15.922,24	0,00	0,00	0,00	15.922,24
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>15.922,24</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.922,24</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>c. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>e. Erfgoed</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. Roerende goederen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T3 : Investeringsproject: Patrimonium: Kwalitatief en duurzaam patrimonium (Actieplan: W4.1)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	1.689.023,62	0,00	4.414.282,60	0,00	6.103.306,22
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	1.689.023,62	0,00	4.414.282,60	0,00	6.103.306,22
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>1.689.023,62</i>	<i>0,00</i>	<i>4.364.282,60</i>	<i>0,00</i>	<i>6.053.306,22</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	63.024,06	0,00	63.024,06
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	138.522,36	0,00	487.500,00	0,00	626.022,36

STAD HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0207535458 NIS: 23027

OCMW HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0212215511 NIS: 23027

Burgemeester: MR. SNOECK
Algemeen Directeur: MR. DE WINNE
Financieel Directeur: MEVR. BORREMANS

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022
AfdrukDatum : 03/05/2023
Volgnummer budgettaire boekhouding : 145534
Volgnummer algemene boekhouding : 62890

SCHEMA T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	23.053.897,35	24.017.547,71	24.575.026,56	35.936.242,04	38.658.781,62	41.762.343,95
1. Financiële schulden op 1 januari	25.799.356,38	23.053.897,35	24.017.547,71	24.575.026,56	35.936.242,04	38.658.781,62
2. Nieuwe leningen	1.742.686,87	5.630.943,42	5.108.139,66	16.025.283,00	6.925.283,00	7.125.283,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-4.505.811,52	-4.667.293,06	-4.550.660,81	-4.325.172,33	-4.202.743,42	-4.021.720,67
5. Andere mutaties	17.665,62	0,00	0,00	-338.895,19	0,00	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4.360.893,84	4.463.249,79	4.462.199,65	4.325.172,33	4.202.743,42	4.021.720,67
1. Financiële schulden op 1 januari	4.389.903,13	4.360.893,84	4.463.249,79	4.462.199,65	4.325.172,33	4.202.743,42
2. Aflossingen	-4.534.820,81	-4.564.937,11	-4.551.710,95	-4.801.094,84	-4.325.172,33	-4.202.743,42
3. Overboekingen	4.505.811,52	4.667.293,06	4.550.660,81	4.325.172,33	4.202.743,42	4.021.720,67
4. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	338.895,19	0,00	0,00
C. Financiële schulden op korte termijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	27.414.791,19	28.480.797,50	29.037.226,21	40.261.414,37	42.861.525,04	45.784.064,62

Het overzicht van de financiële risico's

In elk beleidsrapport worden de financiële risico's opgenomen en geactualiseerd. Ook nu geven we een totaalbeeld van de huidige risico's. [Aanpassingen tav de bespreking van de risico's in de laatste aanpassing van het meerjarenplan \(december 2022\) zijn in deze blauwe kleur weergegeven.](#)

Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting

Het aandeel van de ontvangsten van de aanvullende personenbelasting is groot, namelijk 18%. Schommelingen in deze ontvangsten kunnen dus een sterke invloed uitoefenen op de financiële evenwichten van de stad Halle. De basis waarop deze belastingen berekend worden, is het lokaal gemiddelde inkomen. Deze kan beïnvloed worden door verschillende factoren. Een hoge graad van vergrijzing bijvoorbeeld heeft een negatief effect. De groei van de bevolking daarentegen, heeft een positief effect. De maatregelen die de federale overheid invoert of ingevoerd heeft, kan/zal ook een weerslag vertonen op deze inkomsten. Een taxshift of het verder aanpassen van belastingschijven is hier een goed voorbeeld van.

De oorlog in Oekraïne (zie ook verder) zal een gemengde invloed hebben op deze ontvangsten. Door indexverhogingen zullen de lonen stijgen waardoor er meer inkomsten binnen zullen komen. Langs de andere kant is het mogelijk dat er economische gevolgen zijn op bedrijven waardoor er werkloosheid of andere gevolgen op te meten zijn. Dit heeft dan weer een negatieve invloed. We hebben geen cijfers over hoe de belastbare basis beïnvloed zal worden, maar kennen we wel de voorspelling van de indexaanpassingen.

[Hoge inflaties en indexaanpassingen zorgde begin 2023 voor een aanpassing van de belastingschalen. Hierdoor verhogen de loonschalen en houden werknemers meer netto loon over: <https://hrmagazine.be/nl/posts/meer-netto-voor-alle-loontrekkenden>](#)

Taxshifts worden aangekondigd. Werken zou meer beloond worden door vrijstellingen en een verhoogde belastbare basis. Ter compensatie zouden andere taksen en belastingen verhogen. Door de energie- en financiële crisis wordt dit wel wat naar achter geschoven, maar het blijft een actueel punt. Deze (toekomstige) nieuwe wijzigingen zullen in de toekomst een duidelijke invloed hebben op deze inkomsten. Dit dient nauwgezet opgevolgd te worden.

[Laatst gevonden artikel: <https://businessam.be/maak-je-geen-illusies-over-de-fiscale-hervorming/>](https://businessam.be/maak-je-geen-illusies-over-de-fiscale-hervorming/)

Ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing

Deze belasting vertegenwoordigt het grootste aandeel van de ontvangsten, 20%. Hij hangt af van het gezamenlijk kadastraal inkomen van de gebouwen en woningen. Ook de aanwezigheid van bedrijven en hun bedrijfspanden hebben een sterke impact. Tal van factoren kunnen hun invloed hebben op de hoogte van deze ontvangsten zoals vrijstellingsmaatregelen, aantal (nieuwe) woningen de aanwezigheid van bedrijven (bedrijfspanden) en aantal renovaties.

Ook hier heeft de hoge index een duidelijk invloed.

Pensioenbijdrage voor statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

Deze uitgaven gaan een belangrijke rol spelen. Het is een noodzaak om een duidelijke visie te hebben rond de aanwerving van statutaire ambtenaren. Heel veel verschillende elementen beïnvloeden de berekening. Intussen is er een studie in samenwerking met Belfius afgerond om dit risico in kaart te brengen en de gevolgen van beleidskeuzes beter in kaart te brengen. Op basis hiervan heeft het beleid gekozen om als uitgangspunt bij nieuwe aanwervingen contractueel aan te werven. Enkel bij specifieke vacatures of bij vacatures die zeer moeilijk in te vullen zijn, kan er bij wijze van uitzondering nog statutair aangeworven worden. De vraag blijft ook in welke mate de Vlaamse of federale overheid hierin een rol zal spelen.

Tweede pensioenpijler (vanaf 2022)

Een werknemer voor wie een aanvullend pensioen wordt opgebouwd, heeft op het moment van de pensionering de zekerheid van een bepaald minimumrendement, de zogenaamde 'WAP-garantie'. Vandaag bedraagt die 1,75% per jaar voor een actieve aangeslotene voor de diensten gepresteerd sinds 2016, en 0% voor iemand die het bestuur heeft

verlaten en zijn verworven reserves heeft laten staan. Als de beleggingen van de pensioeninstelling (pensioenfonds of verzekeraar) dat rendement niet halen (bv. wegens slechte prestaties op de financiële markten), dan kan een werkgever aangesproken worden om het verschil bij te passen, want hij heeft zich geëngageerd tegenover zijn medewerker. In de aflopende groepsverzekering bij Belfius Insurance en Ethias was dat verplichte minimumrendement afgedekt door de verzekeraars zelf. Zij pasten het noodzakelijke verschil desgevallend bij en konden de werkgeversbesturen hiervoor niet aanspreken. Hier ligt meteen ook de belangrijkste reden waarom de overeenkomst werd opgezegd, want de verzekeraars moesten de voorbije jaren telkens veel geld toevoegen om aan de verplichtingen te voldoen. Vandaag wil of kan geen enkele aanbieder (pensioenfonds of verzekeraar) nog werken met een dergelijk (hoog) gegarandeerd rendement. Op dat vlak gaan de besturen er dus op achteruit in vergelijking met de opgezegde groepsverzekering, welke keuze ze vandaag ook maken (toetreden tot OFP Prolocus, nieuwe groepsverzekering, ...). Het is wel de bedoeling dat de extra voordelen, gekoppeld aan een financieel beleid dat de kans op extra tussenkomsten van de werkgevers klein houdt, opwegen tegen dit nadeel.

Meer info is te vinden via de volgende link:

<https://www.vvsg.be/kennisitem/vvsg/tweede-pensioenpijler#:~:text=Tot%20eind%202021%20waren%20ca,aanbod%20vanaf%201%20januari%202022>

Bevolkingssamenstelling

Jonge gezinnen en de ouderen brengen elk hun specifieke kosten met zich mee. Zo moeten er voor jongere gezinnen voldoende voorzieningen zijn voor bijvoorbeeld baby- en peuteropvang, schoolvoorzieningen, aanbod vrije tijd en buitenschoolse opvang terwijl voor ouderen de zorg ook kan doorwegen op vlak van gezinshulp, maatregelen tegen vereenzaming, rusthuizen en assistentiewoningen. De evolutie van de samenstelling van onze bevolking is bijgevolg nauwgezet op te volgen.

Dotaties Brandweer en Politie

De dotaties aan de brandweer en de politie worden vastgelegd in overleg, maar externe factoren kunnen de hoogte van deze dotatie beïnvloeden. Voorbeelden hiervan zijn: de pensioenproblematiek, subsidiestromen en hervormingen. Deze kunnen ervoor zorgen dat de lokale besturen de factuur finaal voorgeschoteld krijgen.

In de aanpassing van de meerjarenplanning van december 2022 is het risico van verhoging voor de brandweerdotatie een feit geworden. Zij rekenen hun verhoogde kosten door aan de verschillende gemeenten

Schuldbeheer

De stad Halle heeft momenteel een portefeuille van leningen die voornamelijk bestaat uit variabele rentevoeten. Momenteel zien we de markt terug hernemen en de rente op lange termijn stijgen. Dit zal zowel een negatief effect hebben op de lopende leningen met variabele rentevoeten als op de nieuw op te nemen leningen.

De markt herneemt zich effectief en de renten zijn momenteel gestegen.

De financiële kredietcrisis van 2008 leert ons ook dat niets zeker is. Bij het verder opvolgen van het schuldbeheer moet ook hier rekening gehouden worden met mogelijke faillissementen van banken en het moeilijk verkrijgen van leningen door opgelegde kredietlimieten.

Thesauriebeheer

Een openbaar bestuur mag niet risicovol beleggen. Hier moet in het thesauriebeheer steeds rekening mee houden worden. Bijkomend zijn er ook andere factoren die ervoor kunnen zorgen dat beleggingen toch risico lopen.

De solvabiliteit van kredietinstellingen moeten steeds opgevolgd worden, een spreiding van de geldmiddelen blijft aangeraden. [Het aanrekenen van negatieve rente op zicht- en spaarrekeningen is verleden tijd. Het spaargeld van openbare besturen levert zelfs terug geld op bij de banken.](#)

Dividenduitkeringen van aandelen (het vroegere Fluvius risico omgezet naar een algemeen risico)

Zoals vermeld in de vorige rubriek, kunnen er steeds andere factoren zijn die ervoor zorgen dat stabiele beleggingen toch een risico lopen. Hoewel de dividenduitkeringen als stabiel en niet-risicovol beschouwd worden, heeft Fluvius (Iverlek) in het verleden hun dividenduitkering sterk laten dalen. In de toekomst zijn andere ingrepen op onze dividenduitkeringen niet uit te sluiten en we nemen dit als een algemeen risico op.

Verwijlintresten

In het verleden waren er problemen met de administratieve opvolging van investeringsdossiers met risico op verwijlintresten tot gevolg. Om die reden werd dit financieel risico opgenomen.

Momenteel is dit risico niet hoger dan in een gemiddelde gemeente. We laten dit echter staan aangezien het bij grote investeringsfacturen snel over veel geld kan gaan.

Pandemie

De uitbraak van de Corona-crisis heeft de wereld op z'n kop gezet op vele vlakken. Het leren leven met pandemie uitbraken en de gevolgen op economisch vlak nemen we mee als een apart financieel risico. De duurtijd, de aantal golven door heen de jaren, het aantal keren strenge maatregelen, het aantal keren dat het land in lockdown gaat, ... zullen een enorme invloed hebben op de toekomstige cijfers voor Halle. De eerste golven zijn reeds grotendeels zichtbaar in de cijfers, maar wat met de daarop volgende golven en wat met de jaren nadien? Dit zal permanent moeten opgevolgd en bijgestuurd worden. Momenteel zien we geen vermindering van subsidies vanuit hogere overheden (integendeel, we hebben extra steun ontvangen) en zijn we waakzaam voor de impact op de inkomsten uit de belastingen. Op een bepaald moment zal iemand (bovenop de energiecrisis) de rekening moeten betalen en dan is de vraag hoe dit zich zal uiten naar de lokale besturen toe.

Bouwshift (betonstop/bouwstop)

Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen rond de bouwshift zal er mogelijks een grote financiële impact zijn op de meerjarenplanning. De toenemende subsidies voor openbare ruimte zullen ingezet moeten worden voor het opmaken van RUP's en het herbestemmen van bouwgronden. De vraag is of dit voldoende zal blijken. Ook de problematiek m.b.t. de wateroverlast zal in toenemende mate een impact hebben op het al dan niet vergunnen van bouwdoossiers. Dit dossier wordt opgevolgd en de effecten ervan zullen in de komende aanpassingen meerjarenplanning ingeschreven worden.

<https://www.vrt.be/vrtnws/nl/2022/11/08/uitgeklede-bouwshift-goedgekeurd-in-parlementscommissie/> (nieuw artikel, vorige link was niet meer beschikbaar)

Klimaat

Het is duidelijk dat de klimaatsveranderingen op iedereen een impact zullen hebben. In welke vorm dit zich zal uiten in de toekomst is nog onduidelijk. Natuurrampen op het grondgebied, toekomstige bijkomende of opgelegde maatregelen zijn mogelijks niet voorzien in het meerjarenplan.

Energie en water

De prijzen van energie en water vormen een risico op de toekomstige budgetten. De prijsstijgingen waren in 2021 reeds duidelijk aanwezig, in 2022 is dit nog steeds torenhoog. De tarieven zullen naar inschatting nooit meer dalen naar het niveau van voor de crisis. We houden hier blijvend rekening mee.

[Deze energiecrisis heeft ook impact op andere kostelementen binnen de meerjarenplanning. Een voorbeeld hiervan is de nood aan ondersteuning van kwetsbare gezinnen en alleenstaanden via de sociale dienst.](#)

RUP De Bres

Het bestuur werkt aan een groot project, namelijk het grondig hervormen van een belangrijk deel van de stadskern. Een nieuw sportcomplex, een parking, het opwaarderen van de Zenne en verdere vergroening. Dit zal een enorme budgettaire impact hebben. De uitgaven voor de komende jaren werden ingeschreven. Het project kan risico's bevatten waar we nu nog niet van op de hoogte zijn.

Het is belangrijk om niet enkel de ingeschreven budgetten in deze aanpassing van het meerjarenplan te bekijken, maar de kosten die in de volgende legislatuur vallen ook te volgen zodat het geheel duidelijk blijft. Dit werd in de strategische nota van de aanpassing van de laatste meerjarenplanning mee opgenomen om de transparantie hoog te houden.

Oorlog Oekraïne

Deze oorlog heeft een duidelijke impact op de cijfers. De directe link met de energieprijzen zijn gekend maar er zijn ook extra uitgaven te verwachten voor leeflonen, opvangkosten, onderwijs, prijsstijgingen op grondstoffen (denk maar aan graan en zonnebloemolie) en mogelijks andere onvoorziene uitgaven. En niet te vergeten de indexstijgingen die een directe link hebben op lonen en leeflonen, en ook op bepaalde ontvangsten.

Overige risico's

Er zijn ook tal van andere risico's waar we als bestuur rekening mee moeten houden en het intern controle systeem moeten verstevigen om deze te voorkomen. Volledig uitsluiten van alle risico's is een illusie, maar ze onder ogen zien en de juiste maatregelen nemen, is de belangrijkste stap. We sommen er nog een paar op:

- Interne fraude
- Fraude in betalingsverkeer (phishing, hacking, CFO-fraude, ...)
- Toepassen van belastings- en retributiereglementen
- Opvolgen van inkomende subsidies
- Betaling van uitgaande subsidies
- Debiteurenbeheer
- Diverse borgstellingen van de stad
- Renteloze leningen aan (sport)clubs
- Hangende claim

Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bij de jaarrekening is beschikbaar in de bijlage opgenomen in dit rapport of op de website van de stad Halle, namelijk <https://www.halle.be/menu/stad-en-bestuur/beleid/bestuursdocumenten/jaarrekening>

STAD HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0207535458 NIS: 23027

OCMW HALLE
OUDSTRIJDERSPLEIN 18
KBO: 0212215511 NIS: 23027

Burgemeester: MR. SNOECK
Algemeen Directeur: MR. DE WINNE
Financieel Directeur: MEVR. BORREMANS

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022
AfdrukDatum : 03/05/2023
Volgnummer budgettaire boekhouding : 145534
Volgnummer algemene boekhouding : 62890

SCHEMA T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	42.292.924,63	0,00	104.110,00	0,00	313.165,53	0,00	0,00	42.501.980,16
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	41.714.893,31	0,00	104.110,00	0,00	313.165,53	0,00	0,00	41.923.948,84
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	578.031,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.031,32
B. Materiële vaste activa	200.048.549,03	12.771.381,24	-42.114,48	0,00	0,00	9.833.988,65	-13.500,00	203.014.556,10
1. Gemeenschapsgoederen	172.303.673,49	12.562.319,67	-42.114,48	0,00	0,00	8.043.753,78	-1.471.905,27	175.392.448,59
a. Terreinen en gebouwen	121.357.077,78	7.067.319,41	-42.114,48	0,00	0,00	3.254.164,37	-1.330.869,65	123.881.477,65
b. Wegen en andere infrastructuur	43.242.071,55	4.361.003,81	0,00	0,00	0,00	3.472.933,46	0,00	44.130.141,90
c. Installaties, machines en uitrusting	1.387.493,91	299.776,37	0,00	0,00	0,00	261.133,39	-127.535,62	1.298.601,27
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.477.914,00	698.302,42	0,00	0,00	0,00	790.150,60	-13.500,00	2.372.565,82
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.475.199,33	135.917,66	0,00	0,00	0,00	265.371,96	0,00	3.345.745,03
f. Erfgoed	363.916,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.916,92
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	25.926.564,27	209.061,57	0,00	0,00	0,00	1.789.960,53	1.458.405,27	25.804.070,58
a. Terreinen en gebouwen	23.438.154,89	128.483,62	0,00	0,00	0,00	1.539.831,28	1.163.932,59	23.190.739,82
b. Installaties, machines en uitrusting	360.342,44	13.467,30	0,00	0,00	0,00	79.720,73	294.472,68	588.561,69
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	67.110,65	0,00	0,00	0,00	6.711,07	0,00	60.399,58
d. Leasing en soortgelijke rechten	2.128.066,94	0,00	0,00	0,00	0,00	163.697,45	0,00	1.964.369,49
3. Andere materiële vaste activa	1.818.311,27	0,00	0,00	0,00	0,00	274,34	0,00	1.818.036,93
a. Terreinen en gebouwen	1.818.036,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.818.036,93
b. Roerende goederen	274,34	0,00	0,00	0,00	0,00	274,34	0,00	0,00
C. Immateriële vaste activa	454.557,04	14.851,50	0,00	0,00	0,00	263.393,38	0,00	206.015,16

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Halle	24.970.362,62	683.530,62	1.383.671,75	0,00	24.270.221,49
O.C.M.W. HALLE	9.917.730,57	42.930,47	488.393,99	0,00	9.472.267,05
Totaal	34.888.093,19	726.461,09	1.872.065,74	0,00	33.742.488,54
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Halle	40.319.340,23	3.320.357,97	-4.750.000,00	0,00	38.889.698,20
O.C.M.W. HALLE	11.718.818,18	-6.834.589,26	4.750.000,00	0,00	9.634.228,92
Totaal	52.038.158,41	-3.514.231,29	0,00	0,00	48.523.927,12
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Halle	10.828.863,17	313.165,53	0,00	0,00	11.142.028,70
O.C.M.W. HALLE	88.855,18	0,00	0,00	0,00	88.855,18
Totaal	10.917.718,35	313.165,53	0,00	0,00	11.230.883,88
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Halle	114.111.361,57	0,00		0,00	114.111.361,57
O.C.M.W. HALLE	7.277.413,59	0,00		0,00	7.277.413,59
Totaal	121.388.775,16	0,00		0,00	121.388.775,16
E. Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Halle	190.229.927,59			-1.816.617,63	188.413.309,96
O.C.M.W. HALLE	29.002.817,52			-2.530.052,78	26.472.764,74
Totaal	219.232.745,11			-4.346.670,41	214.886.074,70

*Tussenkost gemeente aan OCMW:

In de loop van 2022 werd er in totaal 4,75 miljoen liquide middelen overgeschreven van de stad naar het OCMW. Deze tussenkost was nodig om de werking van het OCMW te garanderen. Het thesauriebeheer zit bij de stad. Dit principe maakt de opvolging overzichtelijker en efficiënter. De stad heeft de tekorten in de werking bijgelegd aan de hand van de thesaurienoden op dat moment. De vlotheid van werking binnen het OCMW wordt ten alle tijden gegarandeerd.

Waarderingsregels

Waarderingsregels geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes in de boekhouding van de organisatie. Ze dienen van het ene financiële boekjaar op het andere identiek te zijn tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal de waarderingsregels aangepast worden. Hieruit voortvloeiende afwijkingen dienen in de toelichting worden vermeld. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

Algemene principes

Investing of exploitatie

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) wordt afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantoormeubilair, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat. De hoeveelheid, de waarde en de samenstelling veranderen niet aanmerkelijk in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad).

In aansluiting op het voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan 5.000 euro excl BTW (voorstel = bedrag van het visum). die geen deel uitmaken van een ruimer ' project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

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

Aanschaffingswaarde

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd 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.

Onder aanschaffingswaarde dient één van de volgende waarden worden verstaan:

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur. Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur.

Als evenwel op het einde van het boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van het goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

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 het actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Specifieke waarderingsregels en afwijkingen

Liquide middelen en geldbeleggingen

De liquide middelen en de geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen en de vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen en de vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten. Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

Vorderingen op korte termijn

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

Belastingen, retributies, woonzorg	ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10% ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25% ouder dan 3 jaar en jonger dan 5 jaar: 50% ouder dan 5 jaar: 100%
Welzijn	50%
Bewindvoerder	10%
Collectieve overleden	gelijk aan dubieus
Advocaat/curator	gelijk aan dubieus
Afvoering VA	gelijk aan dubieus
Deurwaarder	50%
Oninbaar	gelijk aan dubieus

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

Vorraden

De voorraden die verworven zijn door ruiltransacties worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde of tegen de marktwaarde op balansdatum als die lager is. 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 om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de ' recentste' aankooprijzen).

Financieel vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Waardeverminderingen worden toegepast 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 nl. gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het maatschappelijk doel van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.

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 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.

Indien er geen specifieke kenmerken zijn om een andere duurtijd te hanteren kiest het bestuur voor volgende duurtijden:

Mar-code	Omschrijving	Afschrijvingsduur
22000	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen	Geen (*)
22010	Terreinen van gebouwen gemeenschapsgoederen	Geen (*)
22020	Wegzate gemeenschapsgoederen	Geen (*)
22030	Terreinen van waterlopen gemeenschapsgoederen	Geen (*)
22040	Terreinen van kunstwerken gemeenschapsgoederen	Geen (*)
22100	Gebouwen gemeenschapsgoederen	30 jaar (*)
22200	Bebouwde terreinen gemeenschapsgoederen	30 jaar (*)
22300	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen gemeenschapsgoederen	Duur contract
22400	Wegen gemeenschapsgoederen	30 jaar (*)
22401	Grondwerken, verharding en toebehoren gemeenschapsgoederen	30 jaar (*)
22402	Slijtlaag gemeenschapsgoederen	5 jaar
22500	Overige infrastructuur betreffende de wegen gemeenschapsgoederen	10 jaar
22501	Waterleidingen gemeenschapsgoederen	30 jaar (*)
22502	Andere nutsleidingen gemeenschapsgoederen	30 jaar (*)
22503	Openbare verlichting gemeenschapsgoederen	30 jaar (*)
22504	Wegbeplanting gemeenschapsgoederen	geen
22505	Straatmeubilair en verkeerssignalisatie gemeenschapsgoederen	5 jaar
22600	Waterlopen en waterbekkens gemeenschapsgoederen	30 jaar (*)
22700	Rioleringen en afvalwaterzuivering gemeenschapsgoederen	30 jaar (*)

22800	Kunstwerken gemeenschapsgoederen	30 jaar (*)
22900	Onbebouwde terreinen bedrijfsmatig MVA	Geen (*)
22901	Terreinen van gebouwen bedrijfsmatig MVA	Geen (*)
22910	Gebouwen bedrijfsmatig MVA	30 jaar (*)
22920	Bebouwde terreinen bedrijfsmatig MVA	30 jaar (*)
22930	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen bedrijfsmatig MVA	Duur contract
23000	Installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen	10 jaar (**)
23500	Installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatig MVA	10 jaar (**)
24000	Meubilair gemeenschapsgoederen	10 jaar
24100	Informaticamaterieel gemeenschapsgoederen	5 jaar
24200	Kantooruitrusting gemeenschapsgoederen	10 jaar (**)
24300	Fietsen, motorfietsen, auto's en bestelwagens gemeenschapsgoederen	5 jaar (**)
24310	Vrachtwagens en speciale voertuigen gemeenschapsgoederen	10 jaar (**)
24500	Meubilair bedrijfsmatig MVA	10 jaar (**)
24600	Informaticamaterieel bedrijfsmatig MVA	5 jaar
24700	Kantooruitrusting bedrijfsmatige MVA	10 jaar
24800	Fietsen, motorfietsen, auto's en bestelwagens bedrijfsmatige MVA	5 jaar (**)
24810	Vrachtwagens en speciale voertuigen	10 jaar (**)
25000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht-	30 jaar (gebouwen)
25100	Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond van een soortgelijk recht-	10 jaar
25200	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel in leasing of op grond van een soortgelijk	10 jaar
25300	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht bedrijfsmatig MVA	30 jaar (gebouwen)
25400	Installaties, machines en uitrusting of op grond van een soortgelijk recht- bedrijfsmatige MVA	10 jaar
25500	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel in leasing of op grond van een soortgelijk	10 jaar
26000	Onbebouwde terreinen- andere MVA	Geen (*)
26010	Gronden van gebouwen – andere MVA	Geen (*)
26200	Bebouwde terreinen – andere MVA	30 jaar (*)
26500	Installaties, machines en uitrusting – andere MVA	10 jaar (**)
27000	Onroerend erfgoed – andere MVA	geen
27500	Roerend erfgoed – andere MVA	geen

(*) Buitengewoon onderhoud, beplanting en wegbeplanting af te schrijven op 10 jaar.

(**) buitengewoon onderhoud bij installaties, machines en uitrusting, meubilair en rollend materieel af te schrijven op 5 jaar.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan de aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze geherwaardeerd 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. Het bestuur opteert ervoor om bedragen lager dan 5.000 euro excl. BTW die geen deel uitmaken van een ruimer project, niet als investering te beschouwen. De afschrijvingstermijn voor de immateriële vaste activa is 5 jaar.

Vorderingen op lange termijn

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

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Borgstellingen

Borg Haviland Intercommunale	1.409.436,56	(Stad)
Borg Iverlek	338.520,83	(Stad)
Borg Kerkfabriek Don Bosco	176.000,00	(Stad)
Borg Kerkfabriek Heilig Hart - Breedhout	45.000,00	(Stad)
Borg Kerkfabriek Sint Veroon	48.500,00	(Stad)
Borg Kerkfabriek Sint Vincentius	50.000,00	(Stad)
Borg OCMW Halle	9.111.207,28	(Stad)
Borg Sportoase Hallebad	12.671.005,00	(Stad)
Borg Zefier	90.375,68	(Stad)

Ontvangen zekerheden

Bankgarantie APOTHEEK PATRONA PHARMA GROUP N.V.	13.500,00	(Stad)
Bankgarantie Architectenbureau Maarten Dobbelaere	2.430,00	(Stad)
Bankgarantie BOER BELGIUM BVBA	6.230,00	(Stad)
Bankgarantie CEVI N.V.	12.330,00	(Stad)
Bankgarantie CIPAL SCHAUBROECK	11.770,00	(Stad)
Bankgarantie DE MEULEMEESTER BVBA	9.110,00	(Stad)
Bankgarantie DEKEMPENEER NV	3.720,00	(Stad)
Bankgarantie DENAYER N.V.	5.710,00	(Stad)
Bankgarantie GREEN ROAD	13.250,00	(Stad)
Bankgarantie HENS	12.620,00	(Stad)
Bankgarantie INTRADURA	12.920,00	(Stad)
Bankgarantie MOBILMAT	980,00	(Stad)
Bankgarantie NORRE-BEHAEGEL	93.060,00	(Stad)
Bankgarantie ROOSELAER B.V.B.A.	1.030,00	(Stad)
Bankgarantie SOGA NV	57.490,00	(Stad)
Bankgarantie SOLORA BVBA	18.170,00	(Stad)
Bankgarantie STADSBADER	110.850,00	(Stad)
Bankgarantie SWECO BELGIUM NV	694,10	(Stad)
Bankgarantie TARRA BVBA	4.100,00	(Stad)
Bankgarantie Van Cauter Multitechnieken	8.610,00	(Stad)
Bankgarantie VAN HOOFF NV	5.450,00	(Stad)
Bankgarantie VANDEKERCKHOVE NV	76.400,00	(Stad)
Bankgarantie VERMARGO	59.870,00	(Stad)
Bankgarantie WE-S ARCHITECTEN BVBA	7.200,00	(Stad)
Bankgarantie WYCORN NV	12.020,00	(Stad)
Huurwaarborgen	20.585,69	(OCMW)
Hypotheek Sociale Dienst	65.000,00	(OCMW)
Hypotheek rusthuis	20.000,00	(OCMW)
Hypotheek subsidierentieneming en noodkoopfonds	215.000,00	(OCMW)
Bankgarantie Antwerps Boudbedrijf	466.120,00	(OCMW)

Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Financiële evenwichten

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	10.193.075,00	7.362.354,96	2.830.720,04
a. Ontvangsten		79.201.618,45	77.108.641,06	2.092.977,39
b. Uitgaven		69.008.543,45	69.746.286,10	-737.742,65
II. Investeringsaldo	(a-b)	-12.400.465,63	-21.675.014,15	9.274.548,52
a. Ontvangsten		791.641,09	1.045.916,07	-254.274,98
b. Uitgaven		13.192.106,72	22.720.930,22	-9.528.823,50
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-2.207.390,63	-14.312.659,19	12.105.268,56
IV. Financieringsaldo	(a-b)	619.452,71	830.352,17	-210.899,46
a. Ontvangsten		5.171.163,66	5.388.307,00	-217.143,34
b. Uitgaven		4.551.710,95	4.557.954,83	-6.243,88
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-1.587.937,92	-13.482.307,02	11.894.369,10
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		16.461.552,11	16.461.552,11	0,00
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	14.873.614,19	2.979.245,09	11.894.369,10
VIII. Onbeschikbare gelden		0,00	0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	14.873.614,19	2.979.245,09	11.894.369,10

Het overzicht van de **financiële evenwichten** toont de verschillen tussen de laatste aanpassing meerjarenplan en de werkelijke cijfers van de jaarrekening. De drie grote financiële groepen (exploitatie, investering en financiering) worden hier goed in beeld gebracht.

Het **exploitatiesaldo** toont een positief verschil van 2,83 miljoen euro ten opzichte van de laatste aanpassing meerjarenplan (AMJP). De ontvangsten werden in hun geheel wat onderschat en de kosten licht overschat. Het blijft een uitdaging om deze verschillen zo klein mogelijk te houden. Dit overschot wordt bij de volgende aanpassing meerjarenplanning ingeschreven in de resultaten. Dit wil zeggen dat we het overschot van 2,83 miljoen in de komende jaren van de meerjarenplanning kunnen pompen. Bij de volgende aanpassing meerjarenplanning zal dit ook in de evenwichten duidelijk worden.

Voor het **investeringsaldo** werd het gros van de vooropgestelde ontvangsten verkregen in 2022. Bij de uitgaven is er een overschot van 9,5 miljoen ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan. Bij de opmaak van de aanpassing meerjarenplanning weten de diensten niet exact welke uitgaven wanneer zullen vallen. Een factuur van 1 miljoen kan dan een groot verschil maken. Ook de exacte opstart van een project is vaak niet geheel duidelijk. De saldo's kunnen worden overgedragen naar het volgende jaar. Later in deze nota is een overzicht te vinden van de details van

deze overdrachten. Deze sommen zullen dus in 2023 opnieuw in hetzelfde project ingeschreven worden. Hierdoor zal dit saldo niet aangesproken kunnen worden bij de volgende aanpassing meerjarenplanning voor nieuwe projecten.

Het voorziene **financieringssaldo** komt in grootteorde overeen met de effectief opgenomen kredieten.

Het verschil in het beschikbaar budgettair resultaat is de som van de voorgaande saldo's. Dit is in totaal 11,9 miljoen euro. Hiervan gaat het grootste deel van het investeringssaldo van 9,2 miljoen mee over naar de betrokken investeringsprojecten. De rest van de saldo's en het niet overgedragen deel kunnen aangewend worden voor nieuwe zaken de komende jaren.

De **autofinancieringsmarge** kijkt, in tegenstelling tot het beschikbaar budgettair resultaat, enkel naar het exploitatiesaldo en de financieringsuitgaven. Door de overschotten op het exploitatiesaldo verhoogt deze autofinancieringsmarge. We zijn als bestuur nog beter in staat om onze financiële schulden af te betalen. Van de 2,836 miljoen is 2,830 miljoen te verklaren door het overschot in exploitatie.

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
I. Exploitatiesaldo		10.193.075,00	7.362.354,96	2.830.720,04
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	4.488.686,95	4.494.930,83	-6.243,88
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		4.551.710,95	4.557.954,83	-6.243,88
b. Periodieke terugvordering leningen		63.024,00	63.024,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	5.704.388,05	2.867.424,13	2.836.963,92

Exploitatie	Stad				OCMW				Geconsolideerd			
	Rek 2022	Mjp 2022	Effect op resultaat	%	Rek 2022	Mjp 2022	Effect op resultaat	%	Rek 2022	Mjp 2022	Effect op resultaat	%
Exploitatie-uitgaven	47.611.090,76	48.894.796,19	1.283.705,43	97,37%	21.397.452,69	20.851.489,91	-545.962,78	102,62%	69.008.543,45	69.746.286,10	737.742,65	98,94%
Goederen en diensten	16.412.886,49	17.558.303,86	1.145.417,37	93,48%	3.322.711,00	3.403.774,78	81.063,78	97,62%	19.735.597,49	20.962.078,64	1.226.481,15	94,15%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	21.595.430,08	21.390.800,43	-204.629,65	100,96%	14.672.083,17	14.267.552,76	-404.530,41	102,84%	36.267.513,25	35.658.353,19	-609.160,06	101,71%
Individuele hulpverlening door het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00%	3.189.762,66	2.958.034,83	-231.727,83	107,83%	3.189.762,66	2.958.034,83	-231.727,83	107,83%
Toegestane werkingssubsidies	9.169.383,65	9.449.080,48	279.696,83	97,04%	82.554,46	104.367,46	21.813,00	79,10%	9.251.938,11	9.553.447,94	301.509,83	96,84%
Andere operationele uitgaven	270.698,33	344.256,83	73.558,50	78,63%	71.005,39	59.290,05	-11.715,34	119,76%	341.703,72	403.546,88	61.843,16	84,68%
Financiële uitgaven	162.692,21	152.354,59	-10.337,62	106,79%	59.336,01	58.470,03	-865,98	101,48%	222.028,22	210.824,62	-11.203,60	105,31%
Exploitatie-ontvangsten	61.685.056,94	60.729.474,69	955.582,25	101,57%	17.516.561,51	16.379.166,37	1.137.395,14	106,94%	79.201.618,45	77.108.641,06	2.092.977,39	102,71%
Ontvangsten uit de werking	2.347.932,13	2.574.963,23	-227.031,10	91,18%	8.238.741,95	8.082.051,66	156.690,29	101,94%	10.586.674,08	10.657.014,89	-70.340,81	99,34%
Fiscale ontvangsten en boetes	36.597.122,24	35.950.497,88	646.624,36	101,80%	0,00	0,00	0,00	0,00%	36.597.122,24	35.950.497,88	646.624,36	101,80%
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	16.476.224,41	15.823.246,05	652.978,36	104,13%	0,00	0,00	0,00	0,00%	16.476.224,41	15.823.246,05	652.978,36	104,13%
Aanvullende belasting op de personenbelasting	13.918.094,09	14.009.443,33	-91.349,24	99,35%	0,00	0,00	0,00	0,00%	13.918.094,09	14.009.443,33	-91.349,24	99,35%
Andere aanvullende belastingen	603.224,79	623.651,79	-20.427,00	96,72%	0,00	0,00	0,00	0,00%	603.224,79	623.651,79	-20.427,00	96,72%
Andere belastingen en boetes	5.599.578,95	5.494.156,71	105.422,24	101,92%	0,00	0,00	0,00	0,00%	5.599.578,95	5.494.156,71	105.422,24	101,92%
Werkingsubsidies	21.370.373,09	20.880.359,46	490.013,63	102,35%	8.420.388,21	7.549.437,44	870.950,77	111,54%	29.790.761,30	28.429.796,90	1.360.964,40	104,79%
Gemeentefonds	13.357.483,74	13.238.012,84	119.470,90	100,90%	1.196.387,10	1.184.571,00	11.816,10	101,00%	14.553.870,84	14.422.583,84	131.287,00	100,91%
Andere algemene werkingssubsidies	2.125.619,45	1.772.638,70	352.980,75	119,91%	680.273,53	666.798,89	13.474,64	102,02%	2.805.892,98	2.439.437,59	366.455,39	115,02%
Specifieke werkingssubsidies	5.887.269,90	5.869.707,92	17.561,98	100,30%	6.543.727,58	5.698.067,55	845.660,03	114,84%	12.430.997,48	11.567.775,47	863.222,01	107,46%
Recuperatie individuele hulpverlening	0,00	0,00	0,00	0,00%	321.259,40	236.497,63	84.761,77	135,84%	321.259,40	236.497,63	84.761,77	135,84%
Andere operationele ontvangsten	447.540,69	401.842,96	45.697,73	111,37%	535.822,34	510.929,64	24.892,70	104,87%	983.363,03	912.772,60	70.590,43	107,73%
Financiële ontvangsten	922.088,79	921.811,16	277,63	100,03%	349,61	250,00	99,61	139,84%	922.438,40	922.061,16	377,24	100,04%
Exploitatiesaldo	14.073.966,18	11.834.678,50	2.239.287,68		-3.880.891,18	-4.472.323,54	591.432,36		10.193.075,00	7.362.354,96	2.830.720,04	

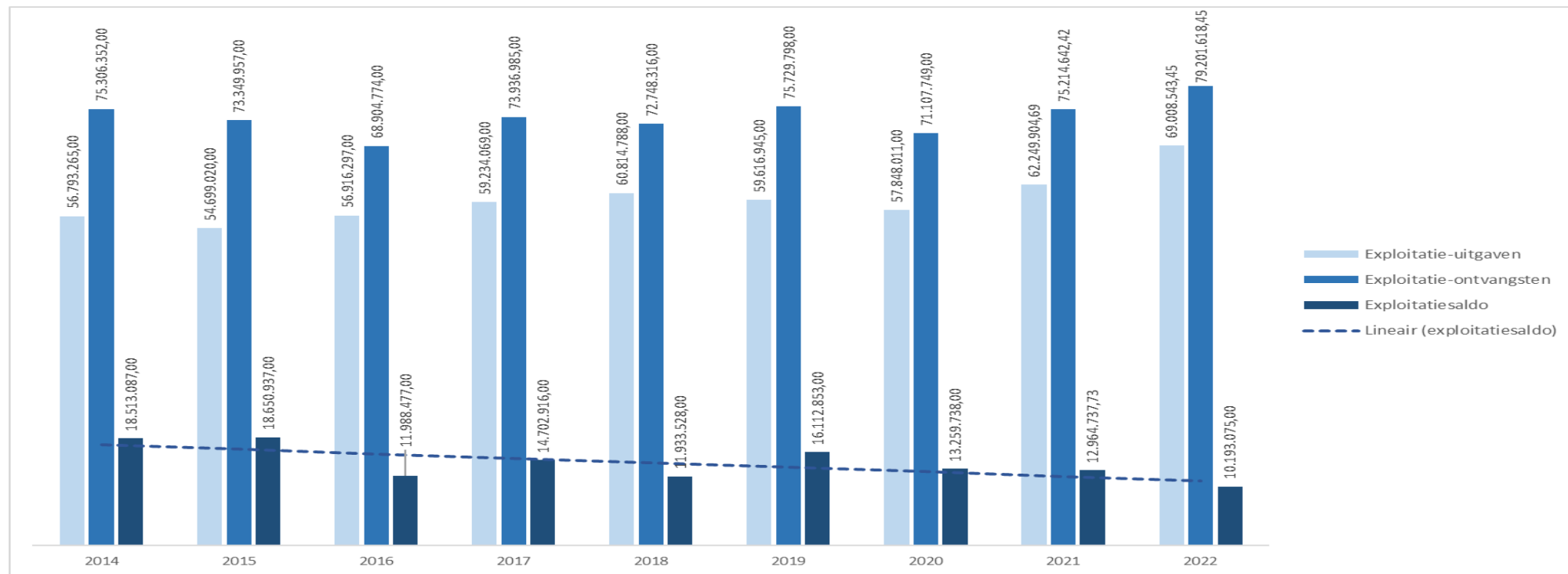
Zoals reeds aangegeven bij schema J3 is er een negatief effect op het resultaat bij het OCMW bij de exploitatie uitgaven. In dit schema zien we de details van waar deze verschillen zich voornamelijk situeren. In totaal is er een tekort van 545.963 euro. De extra ontvangsten binnen het OCMW compenseren dit verlies waardoor er finaal een overschot op het exploitatiesaldo van 591.432 euro is.

Exploitatie

In de voorgaande tabel bekijken we specifiek de exploitatie. Door een opsplitsing in soorten uitgaven en ontvangsten én in stad en OCMW, wordt er een beter beeld gevormd van de verschillen ten aanzien van het laatste aangepast meerjarenplan.

Als er rekening gehouden wordt met de absolute verschillen en de realisatiegraden (%), dan is de grootste afwijking te vinden in de kostengroep “Toegestane werkingssubsidies” en bij de ontvangstengroep “Specifieke werkingssubsidies”.

Om de druk van het exploitatiesaldo op te volgen, geven we de volgende grafiek weer. De cijfers van de vorige jaarrekeningen worden hier bijgenomen. We geven de algemene cijfers mee want door de nieuwe BBC-wetgeving en een integratie tussen stad en OCMW is een vergelijk op detailniveaus niet aan te raden. Zelfs op dit niveau moeten we meegeven dat vanaf 2020 geen gemeentelijke bijdrage van de stad naar het OCMW in rekening wordt genomen, de cijfers zijn nu geconsolideerd. Hierdoor is het algemene niveau van kosten en opbrengsten lager (van 2014 tot 2019 was dit als toelage bij de stad, dus in de kosten en als ontvangst bij het OCMW, dus als opbrengst). Voor 2017 was dit 6,5 miljoen, voor 2018 6,9 miljoen en voor 2019 5 miljoen. Daarom is het aan te raden om naar het exploitatiesaldo te kijken en diens trend.

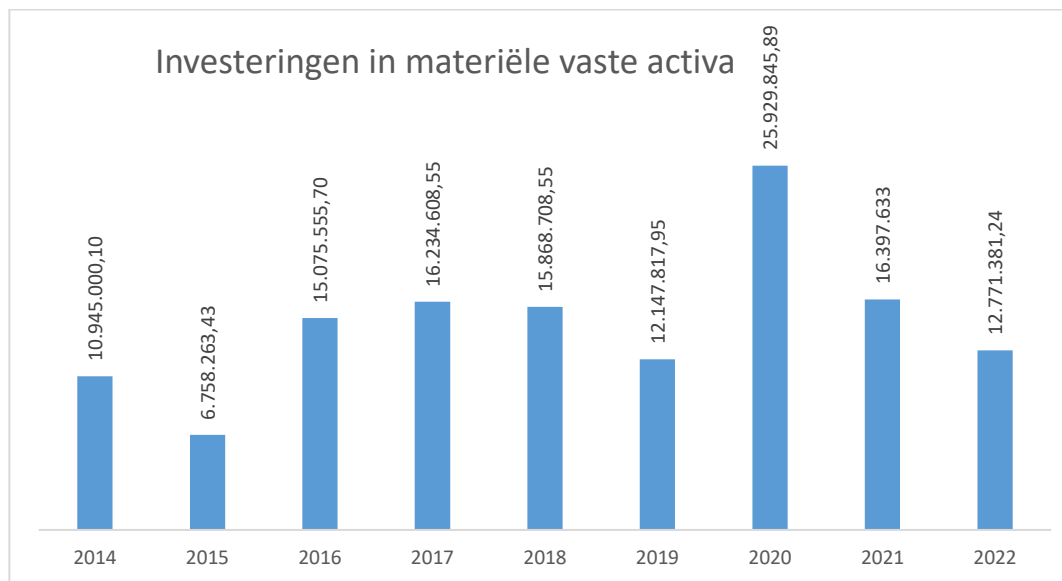


Investering	Stad				OCMW				Geconsolideerd			
	Rek 2022	Mjp 2022	Effect op resultaat	%	Rek 2022	Mjp 2022	Effect op resultaat	%	Rek 2022	Mjp 2022	Effect op resultaat	%
Investerings-uitgaven	11.757.226,59	20.534.334,37	8.777.107,78	57,26%	1.434.880,13	2.186.595,85	459.085,36	65,62%	13.192.106,72	22.720.930,22	9.528.823,50	58,06%
Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
Investerings in materiële vaste activa	11.336.501,11	19.762.277,02	8.425.775,91	57,36%	1.434.880,13	2.155.083,82	720.203,69	66,58%	12.771.381,24	21.917.360,84	9.145.979,60	58,27%
Investerings in immateriële vaste activa	14.851,50	281.144,50	266.293,00	5,28%	0,00	31.512,03	31.512,03	0,00%	14.851,50	312.656,53	297.805,03	4,75%
Toegestane investeringssubsidies	405.873,98	490.912,85	85.038,87	82,68%	0,00	0,00	0,00	0,00%	405.873,98	490.912,85	85.038,87	82,68%
Investeringsontvangsten	748.710,62	710.355,24	38.355,38	105,40%	42.930,47	335.560,83	-292.630,36	12,79%	791.641,09	1.045.916,07	-254.274,98	75,69%
Verkoop van financiële vaste activa	104.110,00	104.110,42	-0,42	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	104.110,00	104.110,42	-0,42	100,00%
Verkoop van materiële vaste activa	-38.930,00	14.000,00	-52.930,00	-278,07%	0,00	0,00	0,00	0,00%	-38.930,00	14.000,00	-52.930,00	#####
Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
Investeringssubsidies en -schenkingen	683.530,62	592.244,82	91.285,80	115,41%	42.930,47	335.560,83	-292.630,36	12,79%	726.461,09	927.805,65	-201.344,56	78,30%
Investeringsaldo	-11.008.515,97	-19.823.979,13	8.815.463,16		-1.391.949,66	-1.851.035,02	459.085,36		-12.400.465,63	-21.675.014,15	9.274.548,52	
Saldo exploitatie en investeringen	3.065.450,21	-7.989.300,63	11.054.750,84		-5.272.840,84	-6.323.358,56	1.050.517,72		-2.207.390,63	-14.312.659,19	12.105.268,56	

Investering

Van de 22,7 miljoen investeringsuitgaven in de laatste aanpassing meerjarenplan is er 13,2 miljoen uitgegeven. Zoals eerder aangehaald werden de meeste overschotten mee naar 2023 overgedragen.

In de onderstaande grafiek geven we de evolutie van het belangrijkste deel van de investeringen, namelijk de materiële vaste activa voor stad en OCMW.



In de rubriek “Investeringen in immateriële vaste activa” is er voor de rekening 2022 een uitgave ter waarde van 14.851,50 euro. Dit betreft de uitgave voor de opmaak van het RUP De Bres.

Hieronder vindt u een overzicht van de belangrijkste uitgaven in de investeringen voor 2022:

03090 Overig afval- en materialenbeheer	Recyclagepark	2.241.200,40
02000 Wegen	Structureel onderhoud	1.559.398,28
02000 Wegen	Aanleg fietssnelweg	1.350.889,00
04000 Politiediensten	Politiehuis: eindafrekening	727.069,57
03400 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	Inrichtingsstudie van de waterloop Kleine Zenne en Zenneweide	669.991,00
01190 Overige algemene diensten	aankoop notariswoning Possozplein via openbare verkoop	551.000,00
07900 Erediensten	Sint-Rochus fase II	518.844,43
09302 Woonwinkel	doorgangs-en noodwoningen: aankoop + inrichting	518.483,62
07030 Openbare bibliotheken	Renovatie BIB	507.972,86
09523 Residentie Huiskensveld	Dading bouw assistentiewoningen	385.000,00
02000 Wegen	Zennebrug en gevolgen	370.830,39
04100 Brandweer	Investeringstoelage	297.612,84
07520 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve kinderen en jonge	Openlucht speelfontein	266.625,67
01190 Overige algemene diensten	Investeringen in ICT	264.727,07

Financiering	Stad				OCMW				Geconsolideerd			
	Rek 2022	Mjp 2022	Effect op resultaat	%	Rek 2022	Mjp 2022	Effect op resultaat	%	Rek 2022	Mjp 2022	Effect op resultaat	%
Financierings-uitgaven	4.138.324,79	4.144.568,67	6.243,88	99,85%	413.386,16	413.386,16	0,00	100,00%	4.551.710,95	4.557.954,83	6.243,88	99,86%
Vereffening van financiële schulden	4.138.324,79	4.144.568,67	6.243,88	99,85%	413.386,16	413.386,16	0,00	100,00%	4.551.710,95	4.557.954,83	6.243,88	99,86%
Vereffening van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
Vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
Kapitaalsverminderingen	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
II. Financieringsontvangsten	5.171.163,66	5.388.307,00	-217.143,34	95,97%	0,00	0,00	0,00	0,00%	5.171.163,66	5.388.307,00	-217.143,34	95,97%
Aangaan van financiële schulden	5.108.139,66	5.325.283,00	-217.143,34	95,92%	0,00	0,00	0,00	0,00%	5.108.139,66	5.325.283,00	-217.143,34	95,92%
Aangaan van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	63.024,00	63.024,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	63.024,00	63.024,00	0,00	100,00%
Vereffening van vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
Kapitaalsvermeerderingen	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
Financieringssaldo	1.032.838,87	1.243.738,33	-210.899,46		-413.386,16	-413.386,16	0,00		619.452,71	830.352,17	-210.899,46	
Budgettair resultaat van het boekjaar	4.098.289,08	-6.745.562,30	10.843.851,38		-5.686.227,00	-6.736.744,72	1.050.517,72		-1.587.937,92	-13.482.307,02	11.894.369,10	

Financiering

Het deel "Financiering" is in 2022 voornamelijk gekleurd door drie elementen:

- Er zijn in 2022 voor 5 miljoen euro nieuwe leningen opgenomen. Onze totale openstaande schuld stijgt van 28,48 miljoen in 2021 naar 29,04 miljoen in 2022. (zie schema T4).
- Voor de verkoop van de openbare verlichting werd er vanuit Vlaanderen een specifieke boekingsmethode meegegeven. Het principe van 'sale and lease back' is hier toegepast. Het verschil tussen de laatste meerjarenplanning en de rekening is te wijten aan geplande investeringen die niet uitgevoerd zijn door Fluvius. Er werd voor 135.917,66 euro effectief geboekt.

Verschillen op niveau algemene rekening

De volgende tabellen geven een overzicht van de grootste verschillen op algemene rekening niveau. Er wordt per groep kost of opbrengst besproken waar de grootste verschillen zich situeren ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan (AMJP).

Exploitatie uitgaven					
ARIII	BI + omschrijving	Jaarrekening	AMJP	Effect op resultaat	Verklaring
Goederen en diensten					
611	06700 Straatverlichting	890.640,71	1.090.000,00	199.359,29	Minder uitgaven dan voorzien door doven van de straatverlichting en dalende tarieven in laatste maanden 2022.
615	05000 Handel en middenstand	51.146,80	230.499,70	179.352,90	Subsidietraject Visualo, infoborden voor en door handelaren, project over verschillende jaren, pas opgestart eind 2022, uitgaven vooral in komende jaren
613	03000 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.827.019,16	2.005.500,00	178.480,84	Fluctuerende jaarcijfers afvalophaling, voorlopig te vroeg om trend in te zien
615	02100 Openbaar vervoer	141,00	130.000,00	129.859,00	Vervoer op maat ihkv vervoerregio nog niet verder uitgewerkt
615	09850 Gezondheids promotie en ziektepreventie	1.492.544,01	1.347.150,00	-145.394,01	(meer)uitgaven vaccinatiecentrum
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
623	01190 Overige algemene diensten	394.364,43	523.115,33	128.750,90	Nieuw op dit AR zijn de eco cheques. Dit hebben we het eerste jaar moeten ramen op basis na het aantal vte dat MC krijgt. Omdat dit een eerste raming was werden zowel voor de stad als voor het OCMW alle budgetten gecentraliseerd op 01190. Bij de eerste aanpassing raming worden de budgetten op BI 01190 best verdeeld over de juiste BI's.
620	08202 Deeltijds kunstonderwijs- kunstacademie	1.811.759,29	1.893.400,35	81.641,06	Minderuitgaven lonen kunstacademie door enkele langdurige zieken.
620	09090 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	321.006,08	398.953,37	77.947,29	Een aantal (contractuele) afwezigen en een functie (wijkwerken) die tijdelijk niet ingevuld was, maken dat er minder werd uitgegeven dan initieel geraamd.
Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.					
648	09000 Sociale bijstand	3.022.283,31	2.789.485,65	-232.797,66	Verhoogde Steun in geld, steun in natura en leeflonen door energiecrisis en inflatie.
Toegestane werkingssubsidies					
649	09860 Eerstelijns gezondheidszorg	0,00	125.000,00	125.000,00	Project GBO, inkomsten en uitgaven worden verschoven naar 2023.
Andere operationele uitgaven					
642	00300 Financiële aangelegenheden	31.767,03	91.642,46	59.875,43	Minder oninbaarstellingen dan voorzien.
Financiële uitgaven					
650	00400 Transacties in verband met de openbare schuld	218.150,10	205.994,62	-12.155,48	De gestege rente heeft een beperkte negatieve invloed op de aflossingen.

Exploitatie ontvangsten

ARIII	BI + omschrijving	Jaarrekening	AMJP	Effect op resultaat	Verklaring
Ontvangsten uit de werking					
704	09530 Woon-en zorgcentra	3.202.871,93	2.869.147,49	333.724,44	Tussenkost zorgkassen WZC, hogere ontvangsten mutualiteiten
705	09523 Residentie Huiskensveld	489.225,11	410.000,00	79.225,11	Assistentiewoningen Huiskensveld waren in 2021 nog niet volledig bewoond. In 2022 waren ze volledig bewoond. Energie voorschot factuur hebben we in 2022 opgetrokken naar 60.00€ per maand per bewoner, wegens de energiecrisis. In 2022 hebben we twee indexaties gedaan, één op 1 januari 2022 en één op 1 juli 2022. Deze 3 factoren zorgen ervoor dat er een verhoging van inkomsten was
705	09522 Vankoeckenbeek	381.744,45	325.000,00	56.744,45	In de Assistentiewoningen Van Koekenbeek is er een vrij hoog verloop geweest van opnames in flats. De inkomsten dagprijs gestegen zijn aangezien we meer flats hebben die na 1/1/2013 zijn opgenomen. Energie voorschot hebben we in 2022 opgetrokken naar 60.00€ per maand per bewoner, wegens de energiecrisis. We hebben twee indexaties gedaan, één op 1 januari 2022 en één op 1 juli 2022. Deze 3 factoren zorgen ervoor dat er een verhoging van inkomsten was.
Fiscale ontvangsten en boetes					
730	00200 Fiscale aangelegenheden	30.997.543,29	30.456.341,17	541.202,12	hogere opcentiemen op onroerende voorheffing dan verwacht door indexering KI
736	00200 Fiscale aangelegenheden	579.281,63	392.122,80	187.158,83	meer belastingen inname openbaar domein (oa inname openbaar domein vaccinatiecentrum)
Werkingsubsidies					
740	00100 Algemene overdrachten tss de verschillende niveaus	17.359.763,82	16.862.021,43	497.742,39	VIA6 middelen geboekt cfr nieuwe onderrichtingen ABB
740	09430 Gezinshulp	1.653.691,82	1.212.824,37	440.867,45	Compensatie voor hogere nieuwe IFIC-loonschalen
740	09530 Woon-en zorgcentra	597.066,41	265.946,30	331.120,11	Compensatie voor hogere nieuwe IFIC-loonschalen
740	05000 Handel en middenstand	7.395,50	188.920,16	-181.524,66	subsidietraject Visualo, infoborden voor en door handelaren, project over verschillende jaren, pas opgestart eind 2022, subsidies vooral in komende jaren
Andere operationele ontvangsten					
745	05200 Toerisme - onthaal en promotie	50.471,99	0,00	50.471,99	niet voorziene ontvangst schadevergoedingen oa waterschade De Mouterij
Financiële ontvangsten					
750	06500 Gasvoorzieningen	576.078,75	494.888,65	81.190,10	correctieboeking forfait licht-als-een-dienst Fluvius
750	06400 Elektriciteitsvoorziening	344.284,20	425.922,51	-81.638,31	correctieboeking forfait licht-als-een-dienst Fluvius

Investerings uitgaven					
ARIII	BI + omschrijving	Jaarrekening	AMJP	Effect op resultaat	Verklaring
Investerings in materiële vaste activa					
221	07900 Erediensten	518.844,43	2.315.264,38	1.796.419,95	Restauratie kerk St-Rochus fase II, moeilijk te voorspellen welke kosten wanneer vallen. Voornaamste kosten zullen in 2023 vallen.
221	07030 Openbare bibliotheken	507.972,86	1.649.969,38	1.141.996,52	Heraanleg bib, nu vooral afbraakwerken, voornaamste kosten zullen in 2023 vallen.
220	06800 Groene ruimte	123.944,49	1.180.138,16	1.056.193,67	Voor de opwaardering van de kleine Zenne en de Zenneuweide werd in 2022 de ontheffing op ontbossing in kader van het ontwerpplan ingediend bij Agentschap Natuur en Bos. Na ontvangst hiervan kan in 2023 de omgevingsvergunning aangevraagd worden en het aanbestedingsdossier aan de raad worden voorgelegd.
221	03090 Overig afval- en materialenbeheer	2.241.200,40	3.220.177,00	978.976,60	Aanleg recyclagepark, laatste vorderingsstaten nog in afwachting.
224	02000 Wegen	3.056.539,40	3.843.944,42	787.405,02	De opdracht voor de opmaak van een wegdekmonitoring werd gegund en de eerste resultaten werden eind 2022 zichtbaar. Vanaf 2023 vormt dit een basis voor de opmaak van het structureel onderhoud van de wegenis.
Investerings ontvangsten					
ARIII	BI + omschrijving	Jaarrekening	AMJP	Effect op resultaat	Verklaring
Verkoop van materiële vaste activa					
220	02000 Wegen	-40.430,00	0,00	-40.430,00	Rechtzetting verkoop
Investeringsubsidies en -schenkingen					
150	03400 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	483.216,63	306.126,80	177.089,83	Hogere ontvangst dan voorzien voor groenproject Lembeek-Noord

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

Vaccinatiecentrum

De kosten en subsidies voor de organisatie van het vaccinatiecentrum hadden een impact op het resultaat, deze werden allemaal gebundeld op de actie V1.5.12. Voor 2022 liggen de inkomsten en uitgaven ongeveer in evenwicht wat ook verwacht werd.

Het laatste aanpassing van het meerjarenplan voorzag een inkomst en uitgave van 1.343.350 euro. In werkelijkheid vielen de kosten iets hoger:

- 1.490.121,94 euro kosten
- 1.373.350,00 euro opbrengsten

In 2023 worden de laatste subsidies en kosten verwacht en kan een eindbalans opgemaakt worden.

Elektriciteit & gas

Dat het moeilijk in te schatten was hoeveel de elektriciteit en gas zou kosten voor de stad en het OCMW is gekend. Naast prijsevoluties waren er ook energiemaatregelen van 2021 en 2022 die hun invloed zouden hebben. Beide werden zo goed mogelijk ingeschat. Bij de aanpassing van de meerjarenplanning werd in totaal 3.069.200,18 euro ingeschreven. Uiteindelijk bleek er in werkelijkheid 2.606.439,37 euro uitgegeven. Dit zorgt voor een overschot van 462.760,81 euro. De details rond het energieverbruik werd in de documentatie van deze jaarrekening apart opgenomen.

	Budget 2022	Jaarrekening 2022	Initieel budget 2022	Overschot 2022
Elektriciteit	2.086.988,50	1.880.858,25	767.175,14	206.130,25
Gas	982.211,68	725.581,12	236.206,98	256.630,56
Eindtotaal	3.069.200,18	2.606.439,37	1.003.382,12	462.760,81

Inflatie

Het jaar 2022 zal herinnerd worden als het jaar van zeer hoge inflatie. Dit is merkbaar in de cijfers. Niet alle stijgingen zijn te verklaren met deze indexaties maar het is alvast de belangrijkste verklaring voor een duidelijke stijging. Voornamelijk bij de bezoldigingen heeft dit een enorm effect op de totale uitgaven.

- Goederen en diensten: van 17,2 miljoen in 2021 naar 19,7 miljoen in 2022.
- Bezoldigingen: van 32,6 miljoen in 2021 naar 36,3 miljoen in 2022.
- Individuele hulpverlening: van 2,6 miljoen in 2021 naar 3,2 miljoen in 2022.

Een overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

Op het college en het vast bureau van 24 februari 2023 werden de overdrachten van de onderstaande kredieten goedgekeurd. Deze kredieten zullen bovenop de kredieten van 2023 beschikbaar worden voor de betrokken investeringsprojecten.

Entiteit	Uitg/Ontv	Alg.rek.	Omschrijving Alg.rek.	Bltem	Actie	Omschrijving actie	Investeringsproject	Subproject	Totaal budget	Geboekt 2022	Overgedragen krediet
OC	O	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn	09302	V2.6.9	Optimaliseren van de werking van de doorgangs- en noodwoningen	Overige investeringen	doorgangs-en noodwoningen	282.360,83	0,00	282.360,83
								Totaal	282.360,83	0,00	282.360,83
OC	U	21400000	Plannen en studies	01190	W4.1.4	Evolueren van een reactief naar een proactief facilitymanagement van onze gebouwen.	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	brandinspectieverslagen	31.512,03	0,00	31.512,03
OC	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	01190	W4.1.4	Evolueren van een reactief naar een proactief facilitymanagement van onze gebouwen.	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Reactief facilitymanagement	133.788,00	44.807,68	88.980,32
OC	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	01193			Overige investeringen	Keuken	45.110,08	43.641,71	1.468,37
OC	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	03500	W4.1.12	Gebouwen energiezuinig maken (folies, kringen, ketels,...)	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Gebouwen energiezuinig maken	115.000,00	16.155,51	98.844,49
OC	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	09523	V1.5.8	Bouwen van nieuwe assistentiewoningen en een dementietuin voor het woonzorgcentrum	Zorginfrastructuur	Nieuwe assistentiewoning en dementietuin	446.077,57	385.000,00	61.077,57
OC	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	09530	W4.1.4	Evolueren van een reactief naar een proactief facilitymanagement van onze gebouwen.	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Reactief facilitymanagement	154.889,92	122.129,38	32.760,54
OC	U	22915007	Renovatie-verbeteringswerken gebouwen - in uitvoering gemeenschap	09302	V2.6.9	Optimaliseren van de werking van de doorgangs- en noodwoningen	Overige investeringen	doorgangs-en noodwoningen	391.768,25	128.483,62	263.284,63
OC	U	23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen-aanschaffingswaarde	01190	W4.1.12	Gebouwen energiezuinig maken (folies, kringen, ketels,...)	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Reactief facilitymanagement	10.000,00	0,00	10.000,00
OC	U	23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen-aanschaffingswaarde	09530			Overige investeringen	(klein) materiaal	58.204,21	54.200,12	4.004,09
OC	U	23600000	Medische installaties, machines en uitrustingen bedrijfsmatige vaste activa	09530			Overige investeringen	Zorg vervangen meubilair en materiaal	131.890,01	13.467,30	118.422,71

OC	U	24100000	Informatamaterieel gemeenschapsgoedern - aanschaffingswaarde	09530			Overige investeringen	ICT	114.079,47	80.607,85	33.471,62
OC	U	24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA-aanschaffingswaarde	09521			Overige investeringen	Zorg vervangen meubilair en materiaal	20.000,00	19.561,39	438,61
OC	U	24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA-aanschaffingswaarde	09530			Overige investeringen	Zorg vervangen meubilair en materiaal	55.000,00	47.549,26	7.450,74
								Totaal	1.707.319,54	955.603,82	751.715,72
ST	O	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn	06800	B3.4.4	Systematisch delen van het Zennepad realiseren - Landschapspark	Overige investeringen	Zennepad	108.328,75	17.431,12	90.897,63
								Totaal	108.328,75	17.431,12	90.897,63
ST	U	21400000	Plannen en studies	01190	W4.1.4	Evolueren van een reactief naar een proactief facilitymanagement van onze gebouwen.	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	brandinspectieverslagen	31.512,03	0,00	31.512,03
ST	U	21400007	Plannen en studies - in uitvoering	03400	B3.4.7	Opwaarderen van de kleine Zenne en de Zenneweide	Overige investeringen	Kleine zenne en zenneweide	20.000,00	0,00	20.000,00
ST	U	21400007	Plannen en studies - in uitvoering	06000	B4.1.1	Hanteren van de resultaten van de vlaamse bouwmeesterscan als leidraad voor de nieuwe stadsplanning.	Overige investeringen	Erelonen	64.545,47	13.775,17	50.770,29
ST	U	21400007	Plannen en studies - in uitvoering	06100	B4.1.1	Hanteren van de resultaten van de vlaamse bouwmeesterscan als leidraad voor de nieuwe stadsplanning.	Overige investeringen	RUB's	0,00	1.076,33	-1.076,34
ST	U	21400007	Plannen en studies - in uitvoering	06800	B3.4.4	Systematisch delen van het Zennepad realiseren - Landschapspark	Overige investeringen	Zennepad	20.300,00	0,00	20.300,00
ST	U	21400007	Plannen en studies - in uitvoering	07900	B1.2.4	Uitwerken van St-Rochuskerk fase II (interieur - technieken en brandglasramen)	Overige investeringen	Sint-Rochus fase II	56.000,00	0,00	56.000,00
ST	U	21400007	Plannen en studies - in uitvoering	07900	B1.3.12	Restaureren van de kerk te Essenbeek	Overige investeringen	Restauratie kerk Essenbeek	38.787,00	0,00	38.787,00
ST	U	21400007	Plannen en studies - in uitvoering	08202	B2.5.15	Servaisacademie van de toekomst (werknaam)	Overige investeringen	Servaisacademie	50.000,00	0,00	50.000,00
ST	U	22000000	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoedern - aanschaffingswaarde	03400	B3.3.1	Intensifiëren van het Plan Boomarter	Overige investeringen	Aankoop gronden en innemingen	3.650,00	0,00	3.650,00
ST	U	22000007	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoedern - in uitvoering	02000	B3.1.11	Levendige, klimaatrobuste en autoluwebuurt creëren waar je aangenaam kan wonen, wandelen en fietsen - leefbuurt	Overige investeringen	leefbuurt	25.000,00	0,00	25.000,00

ST	U	22000007	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	03190	B3.2.4	Van verharde zones naar sponzige ruimtes ten behoeve van waterhuishouding en het ecologisch herstel	Vergroening stad	Ontharding	50.000,00	0,00	50.000,00
ST	U	22000007	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	03400	B3.2.1	Aandeel inwoners dat woont binnen 400m van buurtgroen verhogen door het buurtgroen in kaart te brengen en bijkomend buurtgroen en bomen te voorzien.	Vergroening stad	Buurtgroen verhogen	20.000,00	0,00	20.000,00
ST	U	22000007	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	03400	B3.4.7	Opwaarderen van de kleine Zenne en de Zenneweide	Overige investerings	Kleine zenne en zenneweide	634.086,78	630.501,56	3.585,22
ST	U	22000007	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	06800	B3.4.4	Systematisch delen van het Zennepad realiseren - Landschapspark	Overige investerings	Zennepad	1.180.138,16	123.944,49	1.056.193,67
ST	U	22000007	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	07400	B3.6.1	Opmaak van een stedenbouwkundig inrichtingsplan, landschapontwerp en architectuurontwerp voor site De Bres ism de Vlaamse Bouwmeester	RUP De Bres	Opmaak plan	129.200,00	77.987,00	21.213,00
ST	U	22000007	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	07520	B2.5.10	Jaarlijks 2 speelterreinen renoveren of bouwen. Bij de vervanging van speeltoestellen wordt er rekening gehouden met speeltoestellen voor kinderen met een beperking.	Overige investerings	Speeltoestellen	188.496,12	52.174,57	136.321,55
ST	U	22000007	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	09900			Overige investerings	Begraafplaatsen	3.080,00	1.909,91	1.170,08
ST	U	22000007	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	09900			Overige investerings	Columbaria	30.000,00	0,00	30.000,00
ST	U	22000007	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	09900			Overige investerings	Urnekelders	100.000,00	0,00	100.000,00
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	01190	W4.1.11	Letterlijk 'groener' maken van het eigen patrimonium	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Groene gevels	30.000,00	0,00	30.000,00
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	01190	W4.1.4	Evolueren van een reactief naar een proactief facilitymanagement van onze gebouwen.	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Reactief facilitymanagement	168.000,00	48.176,88	119.823,12
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	01190			Overige investerings	Restauratie historisch stadhuis	40.023,36	0,00	40.023,36
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	01190			Overige investerings	stadskantoor	30.000,00	0,00	30.000,00
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	03090	B3.5.6	Uitbouwen van een nieuw, goed georganiseerd en toegankelijk recyclagepark waar de sorteerder financieel beloond wordt op basis van een eerlijk diftarsysteem.	Overige investerings	Recyclagepark	3.220.177,00	2.241.200,40	978.976,60

ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	03500	W4.1.12	Gebouwen energiezuinig maken (folies, kringen, ketels,...)	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Gebouwen energiezuinig maken	70.000,00	17.162,50	52.837,50
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	03500	W4.1.9	Genereren van groene energie op het eigen stadspatrimonium	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Groene energie genereren	145.108,17	13.628,83	131.479,34
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	04000	B6.1.7	Renovatie en nieuwbouw van politiehuis Zennevallei	Overige investeringen	Oud politiegebouw verkoop + electriciteitscabine (783.836,08	727.069,57	56.766,51
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	05220	B1.2.2	Inrichten van het toerismekantoor/bezoekerscentrum in het historische stadhuis volgens de normen van Toerisme Vlaanderen	Overige investeringen	Toerismekantoor	70.000,00	14.717,46	55.282,54
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	07030	B2.5.2	Renoveren en herinrichten van de centrumbibliotheek	Overige investeringen	Renovatie BIB	1.649.969,38	507.972,86	1.141.996,52
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	07090	B2.5.4	Restauratie - renovatie en herbestemming van de Paterskerk als multifunctionele ruimte	Overige investeringen	Paterskerk renovatie en herbestemming	185.330,00	0,00	185.330,00
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	07200	B1.3.9	Realiseren van een nieuwbouw aan het historisch stadhuis	Overige investeringen	Nieuwbouw historisch stadhuis	235.000,00	177.767,85	57.232,15
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	07420	B2.5.1	Verbeteren van de infrastructuur en omgeving van de Avenir	Overige investeringen	Infrastructuur en omgeving Avenir	90.000,00	15.384,09	74.615,91
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	07520	B2.4.5	Uitbreiden van het speelplein Joepie	Overige investeringen	Speelplein Joepie	108.663,00	0,00	108.662,99
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	07900	B1.2.4	Uitwerken van St-Rochuskerk fase II (interieur - technieken en brandglasramen)	Overige investeringen	Sint-Rochus fase II	2.315.264,38	518.844,43	1.796.419,95
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	08000	W4.1.4	Evolueren van een reactief naar een proactief facilitymanagement van onze gebouwen.	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Reactief facilitymanagement	198.540,00	183.733,06	14.806,94
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	08202	B2.5.6	Vernieuwen van het dak en inrichten van de zolder van het oud-Jezuïetencollege	Overige investeringen	Vernieuwen dak en inrichten zolder Oud-Jezuïeten	40.848,84	0,00	40.848,84
ST	U	22100007	Gebouwen gemeenschapsgoederen - in uitvoering	08202	W4.1.4	Evolueren van een reactief naar een proactief facilitymanagement van onze gebouwen.	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Reactief facilitymanagement	9.331,52	0,00	9.331,52
ST	U	22400007	Wegen - in uitvoering	02000	B3.1.6	Investeren in wegenis en rioleringswerken. Er wordt jaarlijks een lijst opgemaakt en geëvalueerd betreffende deze werken.	Overige investeringen	Wegenis en rioleringswerken	613.188,16	79.625,31	532.354,30

ST	U	22400007	Wegen - in uitvoering	02000	B3.1.7	Investeren in structureel onderhoud om de kwaliteit van het openbaar domein te waarborgen. Er wordt jaarlijkse een lijst opgemaakt en geevalueerd betreffende het structureel onderhoud van het openbaar	Overige investeringen	Structureel onderhoud	1.776.554,00	1.559.398,28	217.155,72
ST	U	22400007	Wegen - in uitvoering	02000	B5.1.6	Heraanleggen van de parking Kruisveld en Stadsmagazijn	Overige investeringen	Heraanleg parkings	96.052,00	60.822,68	35.229,32
ST	U	22400007	Wegen - in uitvoering	02000	B5.2.7	Aanleg van een fietssnelweg	Veiliger fietsen	Aanleg fietssnelweg	1.352.346,12	1.350.889,00	-19.999,99
ST	U	22500007	Overige infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering	02000	B3.4.4	Systematisch delen van het Zennepad realiseren - Landschapspark	Overige investeringen	Zennepad	22.500,00	22.387,88	112,12
ST	U	22500007	Overige infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering	06400			Overige investeringen	Wegenis en rioleringswerken	10.000,00	0,00	10.000,00
ST	U	22500007	Overige infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering	07520	B2.5.9	De realisatie van multifunctionele lokalen voor scouts St-Rochus ondersteunen via de aanleg van nutsvoorziening en voorzien van een omheining	Overige investeringen	Nutsvoorziening en omheining Scouts Sint-Rochus	32.615,53	25.048,68	7.566,84
ST	U	22505000	Straatmeubilair en verkeerssignalisatie - aanschaffingswaarde	02000	B5.2.12	Investeren in overdekte fietsenstallingen (inclusief laadpunten)	Veiliger fietsen	Overdekte fietsenstallingen	96.065,26	72.333,42	23.731,84
ST	U	22505000	Straatmeubilair en verkeerssignalisatie - aanschaffingswaarde	02000	B6.2.2	Realiseren van een veilige schoolomgeving door ingrepen op het openbaar domein en campagnes	Veilige speel- en schoolomgeving	Materiaal	34.446,28	25.072,61	9.373,67
ST	U	22505000	Straatmeubilair en verkeerssignalisatie - aanschaffingswaarde	02000			Overige investeringen	Straatmeubilair en signalisatie	286.527,84	242.893,24	43.634,60
ST	U	22505000	Straatmeubilair en verkeerssignalisatie - aanschaffingswaarde	02100			Overige investeringen	Straatmeubilair en signalisatie	92.780,00	14.586,79	78.193,21
ST	U	22505000	Straatmeubilair en verkeerssignalisatie - aanschaffingswaarde	02200	B5.4.10	Opmaken van een masterplan voor parkings en signalisatie hierop afstemmen.	Overige investeringen	Parkeergeleidingssysteem signalisatie	139.459,15	111.459,15	28.000,00
ST	U	22800007	Kunstabouwwerken in aanbouw	07520	B2.3.1	Realiseren van een openlucht speelfontein met verschillende doelstellingen: recreatie, ontmoeting en sport & spel,	Overige investeringen	Openlucht speelfontein	280.250,87	266.625,67	13.625,20
ST	U	23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	01190	W4.1.12	Gebouwen energiezuinig maken (folies, kringen, ketels,...)	Kwalitatief en duurzaam patrimonium	Reactief facilitymanagement	2.500,00	0,00	2.500,00
ST	U	23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	03000	B3.5.7	Jaarlijks op minstens 3 locaties glascontainers ondergronds brengen	Overige investeringen	Glascontainers ondergronds	50.000,00	0,00	50.000,00
ST	U	23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	04900	B6.1.3	Efficiënt inzetten van cameratoezicht als complementair instrument in de aanpak van overlast.	Overige investeringen	Cameratoezicht overlast	82.000,00	18.488,80	63.511,19
ST	U	23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen -	05000	B1.1.11	Lokale publiciteit via slimme interactieve infozuilen	Commerciële activiteit	Infozuil	25.000,00	0,00	24.999,99

			aanschaffingswaarde								
ST	U	23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	07010			Overige investeringen	(klein) materiaal	124.587,43	120.342,07	3.501,06
ST	U	23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	08200	B2.5.3	Voorzien van infrastructuur en materiaal om kwaliteitsvolle lessen te kunnen bieden	Overige investeringen	Infrastructuur en materiaal	6.000,00	0,00	5.999,99
ST	U	23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	08201	B2.5.3	Voorzien van infrastructuur en materiaal om kwaliteitsvolle lessen te kunnen bieden	Overige investeringen	Infrastructuur en materiaal	6.527,00	5.563,85	963,14
ST	U	23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	08202	B2.5.3	Voorzien van infrastructuur en materiaal om kwaliteitsvolle lessen te kunnen bieden	Overige investeringen	Infrastructuur en materiaal	29.000,00	2.439,99	26.560,01
ST	U	24000000	Meubilair gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	01190	W2.1.6	Een gezamenlijk bureau voor het managementteam inrichten om de afstemming tussen de directeurs te versterken.	Overige investeringen	(klein) materiaal	10.000,00	9.168,29	831,71
ST	U	24000000	Meubilair gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	01190			Overige investeringen	(klein) materiaal	29.000,00	19.358,06	9.641,94
ST	U	24000000	Meubilair gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	08200	B2.5.3	Voorzien van infrastructuur en materiaal om kwaliteitsvolle lessen te kunnen bieden	Overige investeringen	Infrastructuur en materiaal	8.000,00	7.959,07	40,92
ST	U	24000000	Meubilair gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	08202	B2.5.3	Voorzien van infrastructuur en materiaal om kwaliteitsvolle lessen te kunnen bieden	Overige investeringen	Infrastructuur en materiaal	10.000,00	3.405,97	6.594,03
ST	U	24100000	Informatamaterieel gemeenschapsgoedern - aanschaffingswaarde	01190	W2.4.12	Facility - Onderzoek en eventuele implementatie van IT beheerssoftware	Overige investeringen	ICT	149.985,64	1.427,27	148.558,37
ST	U	24100000	Informatamaterieel gemeenschapsgoedern - aanschaffingswaarde	01190	W2.4.13	Facility - Bedrijfscontinuïteit garanderen door de opbouw van een ICT-infrastructuur.	Overige investeringen	ICT	124.749,85	142.010,85	-17.261,00
ST	U	24100000	Informatamaterieel gemeenschapsgoedern - aanschaffingswaarde	01190			Overige investeringen	ICT	446.667,01	121.288,95	323.855,37
ST	U	24100000	Informatamaterieel gemeenschapsgoedern - aanschaffingswaarde	01190			Overige investeringen	Optimalisatie GIS	20.000,00	17.688,10	2.311,90
ST	U	24100000	Informatamaterieel gemeenschapsgoedern - aanschaffingswaarde	04900	B6.1.3	Efficiënt inzetten van cameratoezicht als complementair instrument in de aanpak van overlast.	Overige investeringen	Handhavingsplatform	7.235,00	0,00	7.234,99
ST	U	24100000	Informatamaterieel gemeenschapsgoedern - aanschaffingswaarde	06600	V1.1.4	Voorzien van digitale signalisatie in het stadhuis en het sociaal huis	Dienstverlening	Digitale signalisatie stadhuis en sociaal huis	45.000,00	0,00	45.000,00
ST	U	24100000	Informatamaterieel gemeenschapsgoedern - aanschaffingswaarde	08202	B2.5.3	Voorzien van infrastructuur en materiaal om kwaliteitsvolle lessen te kunnen bieden	Overige investeringen	Infrastructuur en materiaal	21.500,00	15.105,19	6.394,80

ST	U	24100000	Informatamaterieel gemeenschapsgoedern - aanschaffingswaarde	09530	V1.5.3	Implementeren van een nieuwe inschalingsmethode (BELRAI) en financieringswijze (persoonsvolgende financiering) in de werking van de subsector zorg.	Zorginfrastructuur	Nieuwe inschalingsmethode en financieringswijze	27.667,07	12.551,81	15.115,26
ST	U	24300000	Fietsen, motorfietsen, auto's en bestelwagens gemeenschapsgo ederen - aanschaffingswaarde	01190	B5.4.2	Voorzien van kleiner maar kwalitatiever wagenpark met voorrangsprincipe voor CNG, elektrisch of hybride	Overige investeringen	Wagens: aankoop, beheer en onderhoud	114.000,00	54.268,50	59.731,50
ST	U	24300000	Fietsen, motorfietsen, auto's en bestelwagens gemeenschapsgo ederen - aanschaffingswaarde	02900	B5.2.3	Uitbreiden van elektrische (pool)-fietsen en steps	Veiliger fietsen	Elektrische fietsen en steps	8.208,22	7.972,59	235,63
ST	U	24310000	Vrachtwagens en speciale voertuigen gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	01191	B5.4.2	Voorzien van kleiner maar kwalitatiever wagenpark met voorrangsprincipe voor CNG, elektrisch of hybride	Overige investeringen	Wagens: aankoop, beheer en onderhoud	175.573,60	130.949,85	44.623,75
ST	U	66400000	Toegestane investeringssubsidies	07420	B2.5.13	Investeren in de Halse sportinfrastructuur	Overige investeringen	Masterplan Sport	36.300,00	0,00	36.300,00
ST	U	66400000	Toegestane investeringssubsidies	07520	B2.5.14	Actualiseren van het subsidiereglement bouwen en verbouwen	Overige investeringen	Investeringsstoelage	90.000,00	41.261,14	48.738,86
								Totaal	18.517.173,32	9.929.420,02	8.532.820,53