



JAARREKENING 2022

Gemeente Middelkerke
0207.495.668
Spermaliestraat 1

O.C.M.W. Middelkerke
0212.199.079
Sluisvaartstraat 17

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Beleidsevaluatie	5
2. Financiële nota	42
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening	42
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht	47
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten	50
2.4. Schema J4 - Balans	52
2.4.1. Balansstructuur	55
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	58
2.4.2.1. Vlottende activa	58
2.4.2.2. Vaste activa	61
2.4.2.3. Schulden	64
2.4.2.4. Nettoactief	67
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	68
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	70
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	72
2.5.2.1. Kosten	72
2.5.2.2. Opbrengsten	79
3. Toelichting	87
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	87
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	88
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	93
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden	156
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans	157
3.6. Financiële risico's	159
3.7. Waarderingsregels	167
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	174
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed & verklaring materiële verschillen	175
3.10. Overzicht van de overgedragen kredieten	191
3.11. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	199
3.12. Rapportering i.k.v. artikel 177 decreet lokaal bestuur	200
3.13. Locatie bijkomende documentatie	204

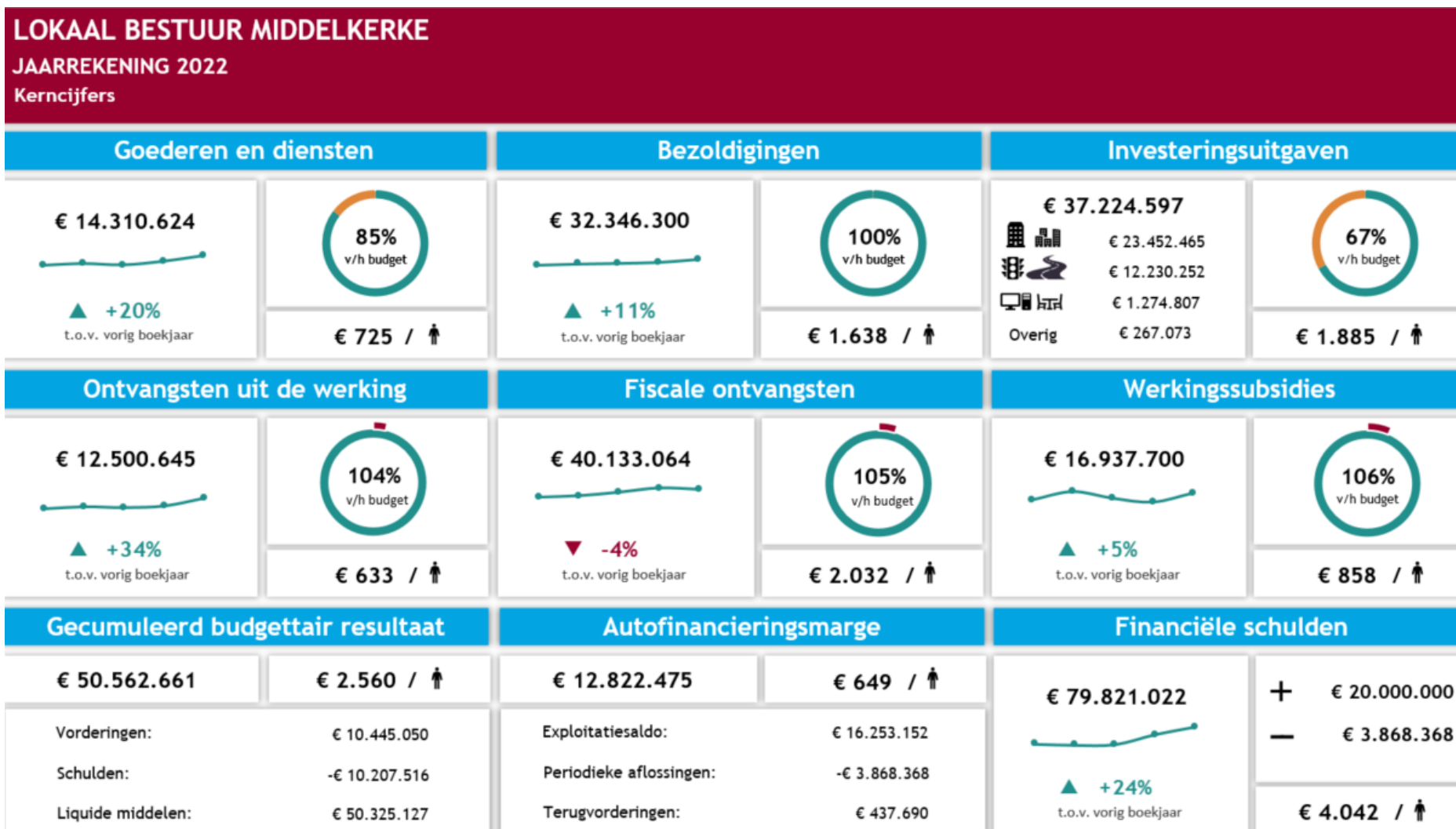
Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van Lokaal Bestuur Middelkerke bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerst hoofdstuk wordt de **beleidsevaluatie** weergegeven. De beleidsevaluatie bevat een korte financiële rapportering per prioritaire beleidsdoelstelling. Hierbij worden eveneens een aantal beleidsindicatoren meegegeven om de realisatie van de doelstellingen op te volgen.

Het tweede hoofdstuk is de **financiële nota**. In de financiële nota worden de J schema's verder toegelicht, waaronder de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar. Bij de balans en de staat van opbrengsten wordt bovendien een bijkomende toelichting voorzien aan de hand van enkele grafieken en tabellen.

Als derde hoofdstuk volgt de **toelichting**. Hierbij worden de voorgaande cijfers verder uitgediept op basis van de T-schema's. De toelichting bevat daarnaast nog enkele extra aanvullingen die zullen bijdragen tot een volledige weergave van de jaarrekening.



1. Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen opgenomen alsook de realisatie van de prioritaire doelstellingen waaraan ze gekoppeld zijn.

Per prioritaire actie of actieplan wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan.

Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het meerjarenplan, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan of de betrokken actie gedurende het financiële boekjaar?

I. Ruimte

1.1 Middelkerke verhoogt de aantrekkelijkheid van de gemeente op diverse vlakken.

1.1.1 Middelkerke verhoogt de aantrekkelijkheid van de toeristische kustzone.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	<p>Uit de 2-jaarlijkse tevredenheidsbevraging blijkt dat de aantrekkelijkheid van de toeristische kustzone met minstens 5% gestegen is.</p> <p>Timing bevraging =</p> <ul style="list-style-type: none"> –2020: eerste bevraging inwoners –2021: eerste bevraging tweedeverblijvers –2022: tweede bevraging inwoners –2023: tweede bevraging tweedeverblijvers –2024: derde bevraging inwoners –2025: derde bevraging tweedeverblijvers <p>Deze indicator zal dus ten vroegste vanaf 2023 kunnen opgevolgd worden.</p>
<input type="checkbox"/>	<p>Het aantal bezoekers op jaarbasis stijgt met minstens 5% tegen 2024.</p> <p>De bezoekersaantallen worden jaarlijks geregistreerd. Tegen eind 2024 worden ze vergeleken. Deze aantallen worden uiteraard beïnvloed door de Coronamaatregelen.</p>
<input type="checkbox"/>	<p>Er wordt een nieuw casino gerealiseerd op de Zeedijk in Middelkerke tegen eind 2023.</p> <p>In uitvoering</p>
	<p>De Zeedijk van Westende-bad is heraangelegd tegen eind 2024.</p>

<input type="checkbox"/>	In uitvoering
<input type="checkbox"/>	Fase 1 van de heraanleg van het Rauschenbergplein wordt voltooid tegen eind 2024. Vorbereiding is bezig
<input checked="" type="checkbox"/>	Er werden nieuwe concessies opgemaakt voor de uitbating van strandbars na het einde van de lopende concessies in 2023. Uitgevoerd
<input checked="" type="checkbox"/>	Er werden bijkomende strandzones voorzien om tegemoet te komen aan de diversiteit en de verwachtingen van de strandbezoekers. Uitgevoerd
<input checked="" type="checkbox"/>	Het strand en de strandfaciliteiten zijn op diverse plaatsen toegankelijk voor iedereen. Uitgevoerd

1.1.1.1 Er wordt een nieuw casino gerealiseerd op de Zeedijk in Middelkerke.

- Gunning van de Design & Build opdracht voor de bouw van een nieuw casino tegen het einde van de zomer van 2020.
- Gunning van de speelzaalconcessie voor de speelzaaluitbating 2022 tot 2037 tegen het einde van de zomer van 2020.
- Toekennen van een concessie voor de uitbating van het hotel en een concessie voor de uitbating van het restaurant in de loop van 2022.
- Bouw van een nieuw casino tegen eind 2023.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

- De bouwwerken zijn bezig.
- De opstalakte met betrekking tot de casinosite zal medio 2023 worden verleden.
- Op 19 april 2022 gunde de gemeente de concessie tot het exploiteren van een hotel in het casinogebouw aan Belcasinos. Op 8 maart 2023 keurde de gemeente de huurovereenkomst voor het hotel met Belcasinos als huurder en Bolder Hotel als onderhuurder goed.
- Op 1 juli 2022 is de aan Belcasinos gegunde casinoconcessie in werking getreden. In afwachting van de afwerking van het nieuwe casinogebouw baat Belcasinos haar casino tijdelijk uit in het Sporthotel aan de Westendelaan. Zolang de uitbating van het casino in de tijdelijke locatie dient te gebeuren, wordt aan Belcasinos een korting van 50 % toegekend op de concessievergoeding.
- Op 2 mei 2023 gunde de gemeente de concessie voor de uitbating van het restaurant in het casinogebouw aan Compass Group.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	100.000	100.000	650.000	625.000
Uitgaven	0	0	0	0
Saldo	100.000	100.000	650.000	625.000

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	322.333	4.825.534	19.965.874	23.052.133
<i>Saldo</i>	-322.333	-4.825.534	-19.965.874	-23.052.133



1.1.1.2 **Heraanleg van de zeedijk van Westende-bad en fase 1 van de heraanleg van het Rauschenbergplein tegen eind 2024.**

- Heraanleg van de zeedijk van Westende-bad tussen de Kwinte en de Rotonde, met een duinenstructuur en een golfdempende uitbouw tegen eind 2023.
- Heraanleg van het Rauschenbergplein – fase 1, tussen de Koning Ridderdijk en de Zonnelaan tegen eind 2025.
- Vernieuwing van de ondergrondse parkings van het Rauschenbergplein – fase 1, tegen eind 2025.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Fase 2 van de heraanleg van de zeedijk tot aan het Rauschenbergplein werd quasi afgewerkt.

Volgende zaken moeten nog uitgevoerd worden:

- afwerking van de buitenkant sanitaire units;
- aanplanten start midden mei 2023).

Fase 3 is quasi afgerond. Enkel nog de afwerking van het Rauschenbergplein..

Straatverlichting is besteld.

Eerste evenementenkast werd geplaatst als testopstelling. Overige kasten worden in de 2de helft van mei geplaatst.

Begin juni wordt er gestart met de plaatsing van de monumentale bank aan het Rauschenbergplein
ANPR camera's zijn besteld bij Fluvijs levering november 2023

Ontwerp straatmeubilair is afgerond; bestelling moet nu geplaatst worden.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	80.604	348.087	458.584	470.000
<i>Uitgaven</i>	607.052	3.153.086	6.122.544	8.476.403
<i>Saldo</i>	-526.448	-2.804.999	-5.663.960	-8.006.403

Wat betreft het Rauschenbergplein, is de opdracht om het volledige project te begeleiden, gegund aan advocatenkantoor Dirk De Keuster. Startnota voor de wijziging RUP werd goedgekeurd op college van 15/11/2022.

In 2025 voorzien we de start van fase 4 van de zeedijkvernieuwing te Middelkerke.



1.1.1.3 Toekennen van nieuwe concessies voor de uitbating van strandbars voor de periode 2024-2030 tegen eind 2023.

- De nieuwe concessies worden toegekend tegen eind 2023.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

De concessies lopen nog. De opdrachtdocumenten voor de concessies vanaf 2024 werden in januari 2023 gepubliceerd en de offertes werden in februari 2023 ontvangen. De gunning van de concessies is gepland in mei – juni 2023.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	46.465	45.485	57.671	55.115
Uitgaven	0	0	0	0
Saldo	46.465	45.485	57.671	55.115



1.1.1.4 Herzien van de strandzones tegen de zomer van 2021.

- Voorzien van een bewaakt hondenstrand tegen 1 juni 2020.
- Voorzien en/of herzien van diverse strandzones: sportstrand, recreatiestrand, peuterstrand, ... tegen 1 juni 2021.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

Op schema	Achter op schema
-----------	------------------

Er werd ervoor geopteerd om op het sportstrand meerdere functies te combineren: sport, recreatie, activiteiten voor kinderen. Het afbaken van een specifiek en afzonderlijk peuter- en/of recreatiestrand wordt niet meer opportuun geacht.

De uitbreiding van de watersportzone is voorlopig niet meer aan de orde. Er wordt geen vergunning verleend door het Agentschap Maritieme Dienstverlening Kust (MDK). Het betreft immers een Natura 2000-gebied.

1.1.1.5 Verhogen van de toegankelijkheid van het strand en daarbij horende faciliteiten tegen eind 2024.

- De toegangswegen naar het strand worden jaarlijks op diverse plaatsen voorzien van strandmatten.
- Herinrichting van de 2 EHBO-posten tot insteekzones voor rolstoelgebruikers tegen 1 mei 2020.
- Bij het toekennen van de nieuwe concessies voor de strandbars, moeten minimum 2 strandbars fysiek toegankelijk zijn voor iedereen.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Het fysiek toegankelijk maken van de strandbars wordt mee opgenomen bij de opmaak van de nieuwe concessies (vanaf 2024).

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	7.500
<i>Saldo</i>	0	0	0	-7.500



1.1.2 Middelkerke zet in op de netheid en reinheid van het openbaar domein.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	<p>Uit de tevredenheidsbevraging blijkt dat de tevredenheid over de netheid en reinheid van het openbaar domein met minstens 5% stijgt.</p> <p>Timing bevraging =</p> <p>–2020: eerste bevraging inwoners</p> <p>–2021: eerste bevraging tweedeverblijvers</p> <p>–2022: tweede bevraging inwoners</p> <p>–2023: tweede bevraging tweedeverblijvers</p> <p>–2024: derde bevraging inwoners</p> <p>–2025: derde bevraging tweedeverblijvers</p> <p>Deze indicator zal dus ten vroegste vanaf 2023 kunnen opgevolgd worden.</p>
<input type="checkbox"/>	<p>De netheidsindex die wordt toegekend door Mooimakers verhoogt met minstens 1 punt tegen eind 2024.</p> <p>Wordt opgevolgd</p>
<input type="checkbox"/>	<p>De afvalrecipiënten worden vernieuwd tegen eind 2022.</p> <p>In uitvoering</p>
<input checked="" type="checkbox"/>	<p>Er is een nieuw recyclagepark met gedifferentieerd tarief operationeel tegen 1 april 2020.</p> <p>Uitgevoerd</p>
<input checked="" type="checkbox"/>	<p>Er is een nieuw beheersplan m.b.t. de reinheid van het openbaar domein opgemaakt en geïmplementeerd tegen eind 2020.</p> <p>Uitgevoerd</p>

1.1.2.1 50% van de afvalrecipiënten op het openbaar domein worden vernieuwd tegen eind 2022.

- De straatafvalkorven worden opgesplitst in restafval en PMD, met sensoren voor de monitoring van de vullingsgraad, tegen eind 2022.
- Er worden jaarlijks 2 extra ondergrondse afvalcontainers en afvaleilanden in de toeristische zone geplaatst tegen eind 2025.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Het bestek voor de sorteerstraten werd opgemaakt en wordt in het najaar 2022 gepubliceerd. Er was wat discussie met OVAM omtrent de subsidies. De eerste afvalstraten zullen aangekocht worden zonder subsidies omdat er anders te veel tijd verloren gaat voor de implementatie.

De gunning voor het plaatsen van afvalstraten werd goedgekeurd. De plaatsing van de afvalstraten wordt voorzien september 2023.

De eerste gescheiden straatafvalkorven werden ondertussen in het hinterland geplaatst in het kader van de nieuwe picknickplaatsen die gecreëerd werden.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	4.057	5.284	23.246	451.659
Saldo	-4.057	-5.284	-23.246	-451.659

1.1.2.2 Inrichting en opstart van een nieuw recyclagepark met gedifferentieerd tarief tegen 1 april 2020.

- Er is een nieuw recyclagepark met gedifferentieerd tarief operationeel tegen 1 april 2020.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	119.923	133.544	125.637	120.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	119.923	133.544	125.637	120.000
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	256.760	110.060	255.360
<i>Uitgaven</i>	319.747	155.433	6.826	49.379
Saldo	-319.747	101.327	103.234	205.981



1.1.2.3 Opmaak en implementatie van een nieuw beheersplan reinheid openbaar domein en groenbeheersplan tegen eind 2020.

- Integratie van de groendienst, wegendienst en reinigingsdienst in 1 dienst openbaar domein tegen eind 2020.
- Aankoop nieuw materiaal voor openbare netheid.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

- Invoering van de zonewerking en de vorming van 1 dienst openbaar domein is een feit.
- Het nodige materieel werd geleverd.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	52.030	0	296.039	315.000
Saldo	-52.030	0	-296.039	-315.000

1.1.3 Middelkerke stimuleert de architecturale en ruimtelijke ontwikkeling van haar woonkernen.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	Er is een nieuw gemeentelijk ruimtelijk structuurplan opgemaakt en geïmplementeerd tegen eind 2022.
	In uitvoering
<input checked="" type="checkbox"/>	Voor de diverse deelzones van het toeristisch gebied wordt een beeldkwaliteitsplan opgemaakt en geïmplementeerd tegen eind 2024.
	Uitgevoerd
<input type="checkbox"/>	Minstens 50% van de bevroegde inwoners zijn tevreden over de aanpassingen van het straatbeeld in de diverse deelzones van het toeristisch gebied.
	Timing bevraging = –2020: eerste bevraging inwoners –2021: eerste bevraging tweedeverblijvers –2022: tweede bevraging inwoners –2023: tweede bevraging tweedeverblijvers –2024: derde bevraging inwoners –2025: derde bevraging tweedeverblijvers Deze indicator zal dus ten vroegste vanaf 2023 kunnen opgevolgd worden.
<input checked="" type="checkbox"/>	Er is street art aanwezig op het openbaar domein tegen eind 2022.
	Uitgevoerd
<input type="checkbox"/>	De diverse vooropstelde RUP's worden opgemaakt tegen eind 2024.
	In uitvoering
<input type="checkbox"/>	De landelijke wegen worden vernieuwd tegen eind 2024.
	In uitvoering
<input type="checkbox"/>	De vooropgestelde openbare werken worden uitgevoerd tegen eind 2024.
	In uitvoering

1.1.3.1 Opmaak en implementatie van een nieuw gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan tegen eind 2022.

- Er is een nieuw gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan opgemaakt en geïmplementeerd tegen eind 2022.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

De beleidsdomeinen die werden bepaald in de principenota van het beleidsplan ruimte worden nu verder uitgewerkt. In het najaar werd vooral gewerkt rond het domein hoogbouw, omdat het bepalen van de krijtlijnen van cruciaal belang is voor de opmaak van een aantal RUP's.

Het voorontwerp van het beleidsplan ruimte Middelkerke werd op college van 15/11/2022 goedgekeurd alsook het voorontwerp voor het beleidskader hoger bouwen en verdichten.

Eerste plenaire vergadering werd gehouden. De opmerkingen werden ondertussen verwerkt en worden besproken in een nieuwe plenaire vergadering op 24/5/2023

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	43.234	24.191	76.766
Saldo	0	-43.234	-24.191	-76.766

1.1.3.2 Opmaak en implementatie van een beeldkwaliteitsplan voor diverse deelzones van het toeristisch gebied, tegen eind 2024.

- Opmaak beeldkwaliteitsplan zone toegang tot Westende en Portiekenplein tegen eind 2022.
- Herinrichten van de zone toegang tot Westende en Portiekenplein tegen eind 2022.
- Opmaak beeldkwaliteitsplan zone Leopoldlaan en Kerkstraat tegen eind 2021.
- Herinrichten van de zone Leopoldlaan en Kerkstraat tegen eind 2024.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Het beeldkwaliteitsplan Westende-bad is afgewerkt. Dit plan wordt nu als basis gebruikt voor de herinrichting van de toegangswegen tot Westende-bad.

Het beeldkwaliteitsplan Leopoldlaan en Kerkstraat wordt voorlopig niet aanbesteed in afwachting van de herinrichting van Westende-bad.

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	51.982	13.491	96.393
Saldo	0	-51.982	-13.491	-96.393

1.1.3.3 Middelkerke ontwikkelt streetart op het openbaar domein (bv. op de elektriciteitscabines, strandcabines, ...) tegen eind 2022.

- Er is streetart aanwezig op het openbaar domein tegen eind 2022.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING			GEPLAND
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	10.000	6.979	1.520	7.500
Saldo	-10.000	-6.979	-1.520	-7.500

**1.1.3.4 Opmaak diverse Ruimtelijke Uitvoeringsplannen tegen eind 2024.**

- RUP Zeedijk-Tennis: wijziging RUP voor uitbreiding woonentiteiten.
- RUP site Marktplein (sporthal, zwembad, ...): nieuwe invulling met mogelijkheid tot nieuwe woonontwikkeling en/of nieuw gemeentehuis.
- RUP bedrijventerrein Lombardsijde (na goedkeuring gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan).
- RUP deel Marva III (na goedkeuring gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan).
- RUP Miami: wijziging voor betere invulling onbebouwde gronden.
- Opmaak RUP voor herbestemming van de oude gemeentelijke werkhuizen.
- RUP Rauschenbergplein: wijziging RUP voor de realisatie van woonbestemming.
- Opmaak RUP Westende-bad.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

- RUP Leopoldlaan: startnota werd goedgekeurd op college van 15/11/2022.
- RUP's Westende-bad: startnota werd goedgekeurd op college van 15/11/2022
- RUP Rauschenberg : startnota werd goedgekeurd op college van 15/11/2022.
- RUP Marktplein, bedrijventerrein, deel Marva III, herbestemming oude gemeentelijke werkhuizen: nog niet gestart. Hiervoor moet nog gewacht worden op het finaliseren van het gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan. Deadline 2024 wordt moeilijk maar is ons streefdoel

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	27.236	83.320	122.764
Saldo	0	-27.236	-83.320	-122.764

1.1.3.5 De opwaardering van onze landelijke wegen voor recreatief medegebruik tegen eind 2024.

- De landelijke wegen werden vernieuwd tegen eind 2024.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

- Het proefproject in de Brouwerijhofstraat is uitgevoerd.
- In 2022 werden al diverse kleine projecten uitgevoerd. Door de hoge grondstofprijzen werden grotere projecten achteruitgeschoven in de tijd, deze zullen wel binnen te looptijd van het meerjarenplan worden afgewerkt.
- Het proefproject Brouwerijhofstraat werd positief geëvalueerd. Ondertussen is de aanbesteding om dit principe te gaan toepassen in de Ooststraat lopende.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	39.206	387.643	221.820	885.297
<i>Saldo</i>	-39.206	-387.643	-221.820	-885.297

1.1.3.6 Er worden diverse openbare werken uitgevoerd voor de vernieuwing van de dorpskernen.

- Vernieuwen dorpskern in Lombardsijde en Zeelaan.
- Heraanleg van de Vaartdijk-Zuid en de Slijpesteenweg te Leffinge.
- Heraanleg Leffingestraat (vak Ieperleed-Cleyemeereweg).
- Vernieuwen dorpskern Slijpe: Odiel Spruyttestraat, Sint-Niklaasstraat, Paddenstraat, Gistelstraat, Monnikenstraat, Klompaertstraat, Klakkaertstraat en Sacramentstraat.
- Fietspaden Brugsesteenweg (N367) en Schorestraat (N302).
- Fietspad Spermaliestraat tussen Driewegen en bebouwde kom Middelkerke + renovatie Spermaliestraat + gedeelte Loviestraat + Watervlietstraat + Gasstraat.
- Heraanleg Louis Logierlaan.
- Heraanleg Papegaaistraat Leffinge.
- Vernieuwen dorpskern Mannekensvere.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

- De werken aan de Slijpesteenweg zijn volop in uitvoering. Het einde van de werken blijft voorzien tegen de zomer van 2023.
- Dorpskern Slijpe: omgevingsvergunning werd ingediend. Bestek werd opgemaakt en wordt nu door de administratie gecontroleerd.
- Heraanleg Leffingestraat (vak Ieperleed Cleyemeereweg): werken kunnen pas aanvangen na het afwerken van de Slijpesteenweg.

- Fietspaden Brugsesteenweg en Schorestraat: fase 3 (Schorestraat) is uitgevoerd.
- De werken voor de vernieuwing van de Spermaliestraat, Watervlietstraat en Gasstraat: stedenbouwkundige vergunning werd verkregen. Extra analyses in kader van PFOS verontreiniging die werd vastgesteld. Extra analyses werden ondertussen uitgevoerd. De omgevingsvergunning voor dit werk werd bekomen. Bestek werd opgemaakt en gecontroleerd door de administratie. Het bestek ligt nu ter goedkeuring bij AWV. Nadien kan het goedgekeurd worden door de gemeenteraad en kan de aanbesteding opgestart worden.
- Heraanleg Louis Logierlaan: studiebureau werd aangesteld. Rioleringsstudie werd afgerond. Momenteel is men bezig met de afwerking van het inrichtingsplan bovenbouw. Heraanleg Papegaaistraat Leffinge: nog niet opgestart. Deze indicator zal geschrapt worden. Dit werk wordt niet uitgevoerd omdat er gewacht wordt op de aanleg van nieuwe verkaveling. Het heraanleg voordien zou ervoor zorgen dat de straat kapot gereden wordt tijdens de aanleg van de verkaveling.
- Vernieuwen dorpskern Mannekenvere: geen wijzigingen.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	3.144.746	2.331.511	0	0
<i>Uitgaven</i>	2.900.832	3.791.511	4.656.851	6.535.320
Saldo	243.915	-1.460.000	-4.656.851	-6.535.320

1.2 Middelkerke waarborgt de leefbaarheid van de gemeente.

1.2.1 De gemeente Middelkerke waarborgt kwaliteitsvol wonen.

Indicatoren actieplan	
<input checked="" type="checkbox"/>	Er is een gebiedsdekkend woonkwaliteitsbeleid conform de Vlaamse Wooncode tegen eind 2024. Uitgevoerd
<input type="checkbox"/>	Het sociaal bindend objectief wordt behaald tegen eind 2024. In uitvoering
<input type="checkbox"/>	De tevredenheid van de inwoners m.b.t. het woonbeleid in Middelkerke stijgt met minstens 5%. Timing bevraging = –2020: eerste bevraging inwoners –2021: eerste bevraging tweedeverblijvers –2022: tweede bevraging inwoners –2023: tweede bevraging tweedeverblijvers –2024: derde bevraging inwoners –2025: derde bevraging tweedeverblijvers Deze indicator zal dus ten vroegste vanaf 2022 kunnen opgevolgd worden.

1.2.1.2 Invoeren van een gebiedsdekkend woonkwaliteitsbeleid conform de Vlaamse Wooncode tegen eind 2024.

- Invoeren van een verplicht conformiteitsattest bij het verhuren van wooneenheden voor vaste bewoning tegen eind 2024.
- Uitvoeren van een kwaliteitscontrole in alle huurwoningen voor vaste bewoning, n.a.v. het verstrekken van een conformiteitsattest tegen eind 2024.
- Controleacties op misbruik heffing tweedeverblijf om leegstand te verdoezelen tegen eind 2022.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	6.500	5.310	19.009	20.500
Uitgaven	0	0	0	0
Saldo	6.500	5.310	19.009	20.500

1.2.1.3 Realiseren van meer betaalbare woningen in samenwerking met sociale actoren voor het behalen van het sociaal bindend objectief.

- Het sociaal bindend objectief werd behaald.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Er werden intussen 118 sociale woningen gerealiseerd:

- 91 woningen bijgekomen bij de sociale huisvestingsmaatschappijen sinds de nulmeting;
- 25 woningen bijgekomen bij het sociaal verhuurkantoor;
- 2 woningen bij het lokaal bestuur in sociale verhuur;

De 48 woningen in de site de Havenzijde zijn in uitvoering

166 van de 177 vereiste sociale huurwoningen zijn gerealiseerd of in aanbesteding. Dit komt neer op 93,78%.

1.2.2 Actualisatie van het gemeentelijk parkeer- en mobiliteitsbeleid.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	Er kan actief lobbywerk worden aangetoond voor de realisatie van bovenlokale projecten. In uitvoering
<input checked="" type="checkbox"/>	Er wordt een parkeerbeleidsplan opgemaakt en geïmplementeerd tegen eind 2024. Uitgevoerd
	De diverse acties uit het parkeerbeleidsplan worden uitgevoerd tegen eind 2024.

<input type="checkbox"/>	In uitvoering
<input type="checkbox"/>	Minstens 50% van de bevroegde inwoners in het tevredenheidsonderzoek geeft aan verbetering te merken m.b.t. het parkeren in Middelkerke.
	Timing bevraging = –2020: eerste bevraging inwoners –2021: eerste bevraging tweedeverblijvers –2022: tweede bevraging inwoners –2023: tweede bevraging tweedeverblijvers –2024: derde bevraging inwoners –2025: derde bevraging tweedeverblijvers Deze indicator zal dus ten vroegste vanaf 2022 kunnen opgevolgd worden.
<input type="checkbox"/>	Er zijn deelauto's beschikbaar op de site van het huidige zwembad tegen eind 2022.
	Stopgezet
<input type="checkbox"/>	De deelauto's worden minstens 50% van de beschikbare tijd gebruikt tegen eind 2024.
	Wordt gemeten na invoering

1.2.2.1 De gemeente Middelkerke engageert zich om actief te lobbyen voor de realisatie van een aantal bovenlokale projecten.

- Lobbywerk voor fase 2 van de doortocht Lombardsijde-Westende.
- Lobbywerk voor de aanleg van een toeristische ontsluitingslus in Middelkerke, inclusief passage kanaal.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

De omgevingsvergunningsprocedure voor de doortocht Lombardsijde-Westende wordt door de Vlaamse regering tegen eind dit jaar opgestart. De aanbesteding van de werken is voorzien in de loop van 2023. Bestek werd ondertussen opgemaakt en wordt nu nagekeken door de administratie.

De studieopdracht voor de nieuwe toeristische ontsluitingslus in Middelkerke werd door de Vlaamse overheid toegewezen aan de werkvennootschap NV. Zij zullen het project verder opvolgen.

Het prup die wordt gemaakt door de provincie om deze weg mogelijk te maken zit in de laatste fase. 25 mei wordt er beslist over het voorkeurstrace door de deputatie West-Vlaanderen. Voorlopige vaststelling door de plenaire vergadering wordt voorzien eerste week van juli 2023. In het najaar kan dan overgegaan worden tot definitieve vaststelling.

1.2.2.2 Opmaak en implementatie van een parkeerbeleidsplan tegen eind 2024.

- Geleidelijk digitaliseren van de parkeercontroles, d.m.v. het installeren van sensoren in de parkeervakken tegen eind 2024.
- Regelen van de toegang tot de Zeedijk, d.m.v. het installeren van detectiecamera's tegen eind 2021.

- Plaatsen van digitale borden op de openbare weg om het parkeren in Middelkerke te verduidelijken tegen april 2022.
- Ruimer herzien van bestaande retributieregimes, met een aanpassing van de tarieven en het invoeren van shop & go in de winkelzones tegen eind 2021.
- Uitbesteding van het parkeerbeheer tegen eind 2021.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Het nieuw parkeerplan werd opgestart. Dit plan wordt periodiek geëvalueerd. De controle is ondertussen volledig gedigitaliseerd. Dit gebeurt met een wagen uitgerust met slimme camera's.

Bestelling van de digitale parkeerborden is uitgesteld omdat er gewacht wordt op de evaluatie van de digitale informatieborden.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	747.646	980.347	2.029.091	2.125.000
Uitgaven	0	3.584	135.915	140.000
Saldo	747.646	976.763	1.893.176	1.985.000
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	44.802	145.177	17.700	224.823
Saldo	-44.802	-145.177	-17.700	-224.823

1.2.2.3 Middelkerke voorziet deelauto's op de site van het huidige zwembad (aan de laadpalen) tegen eind 2022.

- Er zijn deelauto's beschikbaar op de site van het huidige zwembad tegen eind 2022.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Deze actie wordt stopgezet. Er zijn momenteel geen partners geïnteresseerd in het plaatsen van deelauto's.

1.2.3 Middelkerke plaatst camera's op het openbaar domein om zo de veiligheid te verhogen.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	Minstens 10% van de bevroegde inwoners geeft in de tevredenheidsbevraging aan dat de aanwezigheid van camera's op het openbaar domein het veiligheidsgevoel verhogen.
	Timing bevraging = -2020: eerste bevraging inwoners

	–2021: eerste bevraging tweedeverblijvers –2022: tweede bevraging inwoners –2023: tweede bevraging tweedeverblijvers –2024: derde bevraging inwoners –2025: derde bevraging tweedeverblijvers Deze indicator zal dus ten vroegste vanaf 2022 kunnen opgevolgd worden.
<input type="checkbox"/>	Op diverse plaatsen in Middelkerke worden camera's geplaatst om zo de veiligheid te verhogen tegen eind 2025.
	Nog geen acties ondernomen.

1.2.3.1 Er worden camera's, die een 360° beeld geven van de omgeving, geïnstalleerd op diverse plaatsen op het grondgebied tegen eind 2025.

- Er worden camera's, die een 360° beeld geven van de omgeving, geïnstalleerd op het Marktpllein in Middelkerke.
- Er worden camera's, die een 360° beeld geven van de omgeving, geïnstalleerd op het Epernayplein in Middelkerke.
- Er worden camera's, die een 360° beeld geven van de omgeving, geïnstalleerd ter hoogte van de Kwinte in Westende.
- Er worden camera's, die een 360° beeld geven van de omgeving, geïnstalleerd ter hoogte van het kruispunt Distellaan-Meeuwenlaan in Westende.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

Op heden zijn er nog geen initiatieven ondernomen om op de aangewezen locaties permanente camerabewaking te voorzien.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	60.000
Saldo	0	0	0	-60.000

2 Mens

2.1 Middelkerke zet in op het verder ontwikkelen van een betrokken bevolking.

2.1.1. Middelkerke voert een actief beleid inzake burgerparticipatie.

Indicatoren actieplan	
<input checked="" type="checkbox"/>	Tegen eind 2021 is er een participatiereglement waarin de werking van de adviesraden en werkgroepen geregeld is.
	Uitgevoerd
<input type="checkbox"/>	In 2020, 2022 en in 2024 wordt een tevredenheidsbevraging georganiseerd bij de inwoners.
	In uitvoering Timing bevraging = -2020: eerste bevraging inwoners -2021: eerste bevraging tweedeverblijvers -2022: tweede bevraging inwoners -2023: tweede bevraging tweedeverblijvers -2024: derde bevraging inwoners -2025: derde bevraging tweedeverblijvers
<input type="checkbox"/>	Jaarlijks zijn er 5 initiatieven voor burgerparticipatie.
	In uitvoering

2.1.1.1 De gemeente heeft een duidelijke regeling voor de organisatie van adviesraden, werkgroepen, ... opgenomen in een participatiereglement tegen eind 2021.

- Tegen eind 2021 is er een participatiereglement waarin de werking van de adviesraden en werkgroepen geregeld is.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

2.1.1.2 Jaarlijks worden minstens 5 initiatieven genomen om burgerparticipatie te verzekeren.

- Om de twee jaar wordt een tevredenheidsbevraging georganiseerd bij de inwoners.
- Gedurende de legislatuur wordt minstens 1 bevolkingsbevraging georganiseerd m.b.t. strategische projecten.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

De tweejaarlijkse tevredenheidsbevraging voor inwoners en 2e verblijvers heeft een hoge respons en levert heel wat relevante informatie aan om het gemeentelijk beleid bij te sturen.

2.1.2 Middelkerke zet in op een actief en bloeiend verenigingsleven. (LCBVBP01)

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	Er is een duidelijk uniform kader m.b.t. verenigingen goedgekeurd tegen eind 2021. In uitvoering
<input checked="" type="checkbox"/>	Er zijn 3 nieuwe ontmoetingsruimtes tegen eind 2024. Uitgevoerd
<input type="checkbox"/>	Uit de tevredenheidsbevraging blijkt dat minstens 25% van de bevolking tevreden is over de manier waarop men betrokken wordt bij het beleid. In uitvoering Timing bevraging = -2020: eerste bevraging inwoners -2021: eerste bevraging tweedeverblijvers -2022: tweede bevraging inwoners -2023: tweede bevraging tweedeverblijvers -2024: derde bevraging inwoners 2025: derde bevraging tweedeverblijvers
<input type="checkbox"/>	Uit de tevredenheidsbevraging blijkt dat minstens 50% van de inwoners op de hoogte zijn van de initiatieven die genomen worden op het vlak van burgerparticipatie. In uitvoering Timing bevraging = -2020: eerste bevraging inwoners -2021: eerste bevraging tweedeverblijvers -2022: tweede bevraging inwoners -2023: tweede bevraging tweedeverblijvers -2024: derde bevraging inwoners 2025: derde bevraging tweedeverblijvers

2.1.2.1 Middelkerke heeft een duidelijk en uniform kader m.b.t. onze verenigingen goedgekeurd in de gemeenteraad tegen eind 2020.

- Evaluatie en herwerking van het huidige subsidiebeleid, zodat alle verenigingen op een uniforme manier subsidies krijgen toegekend.
- Opwaardering van de bestaande gemeenschapsruimten op het vlak van materiaal, invulling en bezetting.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Geen wijzigingen.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	1.959	2.956	9.059	11.000
Saldo	-1.959	-2.956	-9.059	-11.000

2.1.2.2 Middelkerke realiseert 3 nieuwe ontmoetingsruimtes voor de verenigingen tegen eind 2024.

- Inrichting van een ontmoetingsplaats in de Duinpieper als trefpunt van Westende.
- Inrichten van een nieuwe gemeenschapszaal in de voormalige bibliotheek van Leffinge.
- Uitbreiden van het "blok-kot" naar minimum 3 deelgemeentes.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	22.067	1.626	0	0
Saldo	-22.067	-1.626	0	0



2.1.3 Middelkerke zet in op de herbestemming van kerken.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	De hoofdkerk van Middelkerke Sint-Willibrordus is gerenoveerd tegen eind 2022. In uitvoering
<input checked="" type="checkbox"/>	De kerk van Sint-Pieters-Kapelle wordt ingericht als ontmoetingsruimte tegen eind 2020. Echter niet als ontmoetingsruimte, maar als tentoonstellingsruimte van kunstenaar Nick Ervinck.
<input type="checkbox"/>	De St. Theresiakapel werd verworven en ingericht met een socio-culturele functie tegen eind 2020. De verwerving = uitgevoerd Inrichting = in uitvoering

2.1.3.1 Investeren in de renovatie van de hoofdkerk van Middelkerke Sint-Willibrordus tegen eind 2022.

- De hoofdkerk van Middelkerke Sint-Willibrordus is gerenoveerd tegen eind 2022.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

De renovatie van de hoofdkerk van Middelkerke is o.l.v. de kerkfabriek volop aan de gang.

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	80.368	42.740	36.222	671.194
Saldo	-80.368	-42.740	-36.222	-671.194

2.1.3.2 Herinrichten en beveiligen van de kerk van Sint-Pieters-Kapelle als ontmoetingsruimte tegen eind 2020.

- De kerk van Sint-Pieters-Kapelle werd ingericht als ontmoetingsruimte tegen eind 2020.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

De kerk van Sint-Pieters-Kapelle is sinds 2021 de tentoonstellingsruimte van kunstenaar Nick Ervinck.

Investeringen				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	17.860	1.297	27.140
Saldo	0	-17.860	-1.297	-27.140

2.1.3.3 Verwerven en herbestemmen van de St. Theresiakapel van Westende-bad met een socio-culturele functie tegen eind 2021.

- De St. Theresiakapel werd verworven en ingericht met een socio-culturele functie tegen eind 2021.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

De architectuurwedstrijd i.s.m. Winvorm werd afgerond. Het juryverslag werd ter kennisname voorgelegd aan het college.

De architectuuropdracht werd gegund aan studie bureau Sabine Okkerse – Korteknie/Stuhlmacher. Het eerste overleg tussen studie bureau en administratie vond ondertussen plaats. Het wedstrijdontwerp wordt op basis van de behoeften van het bestuur en de dienst toerisme verfijnd.

Er werd verder gewerkt op het ontwerp. Er zijn verdere analyses uitgevoerd met betrekking tot de stabiliteit van het gebouw (controle funderingen, welfsels,...) Hieruit bleek dat er extra maatregelen nodig zijn mbt stabiliteit van het gebouw.

Er is ook een eerste overleg geweest met de dienst erfgoed omtrent welke ingrepen realistisch zijn. Ontwerp moet hierop aangepast worden.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	1	0	7.865	80.000
Saldo	-1	0	-7.865	-80.000

2.2 Middelkerke zet in op het aantrekken van jonge gezinnen.

2.2.1 Middelkerke vernieuwt de aanwezige jeugdinfrastuctuur. (LJBVP01)

Indicatoren actieplan	
<input checked="" type="checkbox"/>	Het jeugdhuis de Paravang is ondergebracht op een nieuwe locatie tegen eind 2024. Uitgevoerd.
<input type="checkbox"/>	Er zijn zes speelpleinen gerenoveerd en/of aangelegd tegen eind 2024. In uitvoering

2.2.1.1 Middelkerke voorziet in een nieuwe locatie voor het jeugdhuis de Paravang, door het herbestemmen van een bestaand gebouw, tegen eind 2024. (AGB)

- Het jeugdhuis de Paravang is ondergebracht op een nieuwe locatie tegen eind 2024.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------



2.2.1.2 Middelkerke renoveert zes speelpleinen tegen eind 2024.

- Renovatie speelplein Mannekensvere.
- Renovatie speelplein Slijpe.
- Renovatie schoolspeelplein 't Lombartje Lombardsijde.
- Renovatie schoolspeelplein De Bonte Pier Leffinge.
- Renovatie speelplein Henri Jasparlaan.
- Renovatie speelplein De Bamburg.
- Jaarlijkse op- en afbouw speelpleinen op het strand in Middelkerke en Westende.
- Aankoop 2 nieuwe dijkgljbanen.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

- Keuringen en nodige herstellingen worden periodiek opgevolgd.
- Nieuw speelterrein aan de welzijnssite is afgewerkt en de keuring voor indienststelling is in orde. Dit speelterrein is bijgevolg klaar om te bespelen!
- Nieuw speelplein Bonte Pier te Leffinge wordt op woensdag 10 mei geïnstalleerd door de firma Boerplay. Kan in gebruik genomen worden ten vroegste eind juni, na aanleg groen.
- Speelplein Slijpe: firma Repcon heeft nogmaals de opdracht gekregen om het oude speelplein van het strand te Westende in orde te brengen. De nodige herstellingen worden uitgevoerd zodoende dit een nieuw leven kan krijgen te Slijpe. Wordt verder opgevolgd.
- Keuringen en nodige herstellingen worden periodiek opgevolgd.
- Opmerkingen: op 29 april kregen we bezoek van het FOD Economie. Hierbij werden alle speelterreinen overlopen. Er zijn geen opmerkingen toegevoegd aan dit bezoek.

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	70.496	15.381	95.083	144.123
Saldo	-70.496	-15.381	-95.083	-144.123



2.2.2 Middelkerke zal de infrastructuur voor kinderopvang opwaarderen en uitbreiden.

Indicatoren actieplan	
<input checked="" type="checkbox"/>	Er zijn 2 groepsopvangen voor onthaalouders operationeel tegen eind 2022.
	Uitgevoerd
<input checked="" type="checkbox"/>	Het IBO Middelkerke is operationeel op een nieuwe locatie tegen eind 2024.
	Uitgevoerd
<input type="checkbox"/>	Eind 2024 worden de wachtlijsten voor kinderopvang weggewerkt.
	Hier wordt aan gewerkt, maar vanuit de dienst wordt gesignaleerd dat de wachtlijst groeit i.p.v. afneemt, gezien meerdere onthaalouders stoppen. Een bijkomende groepsopvang dringt zich op.

2.2.2.1 De gemeente voorziet in accommodatie voor 2 groepsopvangen voor onthaalouders tegen eind 2022.

- Uitbouwen van een groepsopvang op de site van het Welzijnshuis Middelkerke.
- Uitbouwen van een groepsopvang in de voormalige bibliotheek van Lombardsijde.

Stand van zaken

UITGEVOERD		IN UITVOERING		GEPLAND	
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	
<i>Uitgaven</i>	56.709	123.222	2.051	22.268	
Saldo	-56.709	-123.222	-2.051	-22.268	

Hier wordt aan gewerkt, maar vanuit de dienst wordt gesignaleerd dat de wachtlijst groeit i.p.v. afneemt, gezien meerdere onthaalouders stoppen. Er wordt voorzien om in de toekomst extra locaties in groepsopvang te voorzien.

Concreet is het de ambitie van het bestuur om deze legislatuur nog een bijkomende groepsopvang in te richten in de refter van de gemeenteschool Lombardsijde.

Totaal

2.2.2.2 Middelkerke voorziet in een nieuwe locatie voor het initiatief buitenschoolse kinderopvang in Middelkerke tegen eind 2024.

- Het IBO Middelkerke is operationeel op een nieuwe locatie tegen eind 2024.

Stand van zaken

UITGEVOERD		IN UITVOERING		GEPLAND	
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	
<i>Uitgaven</i>	0	29.938	16.455	40.062	
Saldo	0	-29.938	-16.455	-40.062	

2.2.3 Middelkerke optimaliseert en ontwikkelt 2 financiële impulsmaatregelen die jonge gezinnen stimuleren om zich te vestigen in Middelkerke.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	De premiebedragen voor de aankoop- en vervolgpremie worden blijvend aangeboden en actief gepromoot.
	In uitvoering
<input type="checkbox"/>	Begin 2024 is het aantal inwoners jonger dan 40 jaar met minstens 2% gestegen.
	Cijfers worden bij gehouden, wordt begin 2024 gemeten

2.2.3.1 De aankoop- en vervolgpremie worden blijvend aangeboden ter ondersteuning van jonge gezinnen en worden actief gepromoot.

- De premiebedragen voor de aankoop- en vervolgpremie worden blijvend aangeboden.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

De premiebedragen voor de aankoop- en vervolgpremie worden blijvend aangeboden.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	149.465	237.526	179.438	300.000
Saldo	-149.465	-237.526	-179.438	-300.000

2.3 Middelkerke zet in op een optimaal hulpverleningsaanbod binnen de gemeente.

2.3.1 Middelkerke zal de infrastructuur van het welzijnshuis opwaarderen.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	De infrastructuur van de site van het welzijnshuis wordt volledig ontwikkeld en gerealiseerd.
	In uitvoering

2.3.1.1 Ontwikkeling en realisatie van de totaalaanpak van de infrastructuur van de site van het welzijnshuis tegen eind 2024.

- Uitbouw van de zorgvleugel van het Lokaal Dienstencentrum.
- Uitbouw van de vleugel voor de creaverenigingen.
- Opfrissing van het buitenschrijnwerk en het dak van het welzijnshuis.
- Aanleg van een groene zone (invulling te bepalen: speelplein, petanque, ...).

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

- De speeltoestellen werden grotendeels reeds geplaatst. De groenaanleg op het speelterrein moet nog worden afgewerkt. Van zodra het terrein klaar is wordt een keuring aangevraagd. Omwille van de ondergrond dient drainage te worden voorzien op verschillende locaties.
- Het buitenschrijnwerk werd vervangen. Enkel het dak moet nog vernieuwd worden.

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	472.539	152.735	351.241	427.166
Saldo	-472.539	-152.735	-351.241	-427.166

2.3.2 De gemeente Middelkerke realiseert de inkanteling van alle welzijnsdiensten op de welzijnssite.

Indicatoren actieplan	
<input checked="" type="checkbox"/>	Het volledige aanbod van de afdeling welzijn bevindt zich onder 1 dak op de welzijnssite tegen eind 2021.
	Uitgevoerd
<input checked="" type="checkbox"/>	In het kader van het geïntegreerd breed onthaal wordt er een gemeenschappelijk onthaal en loket ingericht in het welzijnshuis tegen eind 2021.
	Uitgevoerd
<input type="checkbox"/>	Het Huis van het kind is operationeel in het welzijnshuis tegen eind 2023.
	Nog niet uitgevoerd (deadline wordt verschoven naar eind 2023)

2.3.2.1 Het volledige aanbod van de afdeling welzijn bevindt zich, m.u.v. de jeugddienst, onder 1 dak op de welzijnssite tegen eind 2021.

- Het volledige aanbod van de afdeling welzijn bevindt zich, m.u.v. de jeugddienst, onder 1 dak op de welzijnssite tegen eind 2021.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND

2.3.2.2 Er wordt gestreefd naar een toegankelijke en kwaliteitsvolle sociale hulp- en dienstverlening voor de uitbouw van een gemeenschappelijk onthaal en loket tegen eind 2021.

- Er wordt gestreefd naar een toegankelijke en kwaliteitsvolle sociale hulp- en dienstverlening voor de uitbouw van een gemeenschappelijk onthaal en loket tegen eind 2021.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	6.408	0	428	3.592
Saldo	-6.408	0	-428	-3.592

2.3.2.3 Het Huis van het kind is operationeel in het welzijnshuis tegen eind 2023.

- Het Huis van het kind is operationeel in het welzijnshuis tegen eind 2023.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	5.562	5.072	5.940	5.000
<i>Uitgaven</i>	3.081	1.135	352	5.000
Saldo	2.481	3.938	5.588	0

In kader van het huis van het kind zijn heel wat diensten operationeel (kinderopvang, flankerend onderwijs, brugfiguren, ...), maar zijn niet vervat in het huis van het kind.

2.3.3 Middelkerke zet in op activering en buurtgerichte zorg.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	Personen met een leefloon krijgen een gepast activeringstraject tegen eind 2024. In uitvoering
<input checked="" type="checkbox"/>	De gemeente Middelkerke ontvangt jaarlijks een trajectsubsidie/inspanningsvergoeding. OK
<input checked="" type="checkbox"/>	De gemeente Middelkerke ontvangt jaarlijks een compensatiesubsidie. OK
<input type="checkbox"/>	De sociale cohesie wordt versterkt door het verder uitbouwen van buurtgerichte zorg tegen eind 2024, met specifieke aandacht voor de probleemzones. In uitvoering
<input type="checkbox"/>	Het sociaal patrimonium van het welzijnshuis wordt volledig overgedragen aan de sociale huisvestingsmaatschappijen tegen eind 2024. In uitvoering
<input type="checkbox"/>	Uit de tweede tevredenheidsbevraging blijkt dat er minstens 5% mensen zich minder eenzaam voelen en/of meer betrokken voelen bij de buurt. Timing bevraging = –2020: eerste bevraging inwoners –2021: eerste bevraging tweedeverblijvers –2022: tweede bevraging inwoners –2023: tweede bevraging tweedeverblijvers –2024: derde bevraging inwoners –2025: derde bevraging tweedeverblijvers Deze indicator zal dus ten vroegste vanaf 2022 kunnen opgevolgd worden.

2.3.3.1 Personen met een leefloon worden gescreend en krijgen een gepast activeringstraject tegen eind 2024.

- Het aantal tewerkstellingsplaatsen voor tewerkstellingen art. 60 en de doorstroom naar reguliere tewerkstelling bij private ondernemers en zelfstandigen, worden verhoogd.
- Het aantal tewerkstellingen art.60§7 gewone staatstoelage in zowel de gemeente als het welzijnshuis worden verhoogd.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

Wordt voortdurend opgevolgd.

2.3.3.2 Tijdelijke werkervaring trajectsubsidie/inspanningsvergoeding.

- Toekennen tijdelijke werkervaring trajectsubsidie/inspanningsvergoeding.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

Wordt voortdurend opgevolgd.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	61.454	53.955	53.252	40.251
<i>Uitgaven</i>	62.499	49.528	78.279	65.535
<i>Saldo</i>	-1.046	4.427	-25.027	-25.284

2.3.3.3 Tijdelijke werkervaring compensatiesubsidie.

- Toekennen tijdelijke werkervaring compensatiesubsidie.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

Wordt voortdurend opgevolgd.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	34.178	36.822	29.874	35.516
<i>Uitgaven</i>	348.628	420.139	417.600	462.837
<i>Saldo</i>	-314.450	-383.317	-387.726	-427.321

2.3.3.4 De sociale cohesie wordt versterkt door het verder uitbouwen van buurtgerichte zorg tegen eind 2024.

- Er wordt buurtgerichte zorg gerealiseerd in de gedefinieerde probleemzones: Middelkerke Casino West, Ettligenwijk, Westende, Lombardsijde en het hinterland.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Lombardsijde werd toegevoegd als actieterrein.

Geen verdere wijzigingen.

2.3.3.5 De gemeente Middelkerke herschikt het patrimonium in het kader van betaalbaar wonen en leefbaarheid tegen eind 2024.

- Het sociaal patrimonium van het welzijnshuis wordt volledig overgedragen aan de sociale huisvestingsmaatschappijen.

Stand van zaken

UITGEVOERD		IN UITVOERING		GEPLAND
		Op schema	Achter op schema	
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	91.000	209.000	209.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	91.000	209.000	209.000

De huisvestingsactoren dienen zich voor 30/6/2023 te verenigen in één woonmaatschappij voor de Middenkust. Van zodra de protagonisten van deze nieuwe woonmaatschappij gekend zijn worden er gesprekken opgestart om het sociaal patrimonium van het OCMW over te dragen.

2.3.4 Middelkerke zet in op het milderen van de negatieve effecten van Covid 19 bij kansengroepen

2.3.4.1 Middelkerke ondersteunt mensen met een beperkt budget en lokale handelaars door het verdelen van waardebonnen die besteed kunnen worden bij lokale handelszaken.

Stand van zaken

UITGEVOERD		IN UITVOERING		GEPLAND
<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	41.199	0	-9.019	0
<i>Uitgaven</i>	0	32.440	0	0
Saldo	41.199	-32.440	-9.019	0

2.3.4.2 Middelkerke zet in op armoedebestrijding n.a.v. de Covid-19 pandemie

Stand van zaken

UITGEVOERD		IN UITVOERING		GEPLAND
------------	--	---------------	--	---------

Middelkerke kreeg van de Vlaamse Regering € 39.030,95 in het kader van armoedebestrijding

Naar analogie met andere lokale besturen (Gent, Kortrijk, Blankenberge, Maldegem, ...) werden er 1.500 zelftesten en 5.500 mondklappers voor kinderen gratis verdeeld aan kwetsbare gezinnen via 2 verdeelkanalen nl. de sociale dienst van het OCMW en alle lagere scholen in Middelkerke. De uitgave bedroeg €3.682,9.

Daarnaast werd een eenmalige schooltoelage in de vorm van bonnen voorzien voor kwetsbare gezinnen op basis van de lijst aangekochte onderwijscheques schooljaar in het jaar 2021-2022. Het begin van het schooljaar is voor kwetsbare gezinnen vaak een moeilijke periode, waarbij een bon voor schoolmateriaal een mooie ondersteuning kan bieden. De uitgave bedroeg €17.100.

Het resterende bedrag (€ 18.248,05) zal worden besteed in 2022-2023 voor de uitbouw van een voedselverdeelpunt in kader van de samenwerking met Foodsavers.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	39.031	0	5.888	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	20.783	20.783
Saldo	39.031	0	-14.894	-20.783

2.4 Middelkerke zet in op een goed ontwikkeld cultureel en sportief aanbod.

2.4.1 Middelkerke versterkt het cultureel aanbod in de gemeente.

Indicatoren actieplan	
<input checked="" type="checkbox"/>	De hoofdbibliotheek van Middelkerke is heringericht en opgefrist tegen eind 2020.
	Uitgevoerd
<input checked="" type="checkbox"/>	In de bib Middelkerke werd gestart met Open Library Plus.
	Uitgevoerd
<input checked="" type="checkbox"/>	In de bib van Middelkerke is er open ruimte voor de organisatie van maak-initiatieven en leermomenten.
	Uitgevoerd
<input checked="" type="checkbox"/>	De museale invulling van Les Zéphyrus is geheroriënteerd tegen eind 2022.
	Uitgevoerd
<input type="checkbox"/>	In De Zwerver worden aanpassingswerken uitgevoerd ten behoeve van de toegankelijkheid tegen eind 2022.
	Vorbereidingen zijn bezig

2.4.1.1 De gecentraliseerde bibliotheekwerking in de hoofdbibliotheek in Middelkerke staat onder meer in voor de verdere uitrol en bestending van een lokaal e-inclusiebeleid. (LCVBVP02 + ABB_IED_DIG_UTROL)

- Herinrichting/opfrissing hoofdbibliotheek Middelkerke.
- Opstart Open Library plus in de bibliotheek Middelkerke.
- Creatie van open ruimte voor maak-initiatieven en leermomenten.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

De gemeente kreeg een subsidie toegekend van de Vlaamse overheid ten bedrage van € 70.206 met als doel om, in de periode 01/11/2022 tot 21/12/2024, verder het e-inclusiebeleid in Middelkerke vorm te geven. Een eerste schijf van € 56.164,80 (80%) werd reeds uitbetaald. De bibliotheek zal in dit alles de rol van voortrekker op zich nemen maar in overleg treden met verschillende diensten binnen de afdeling Welzijn en ICT.

<i>Investeringen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	43.221	0	0	0
Saldo	-43.221	0	0	0

2.4.1.3 De belevingswaarde van Les Zéphyrts als toeristisch product verhogen door een heroriëntering van de museale invulling tegen eind 2020. (AGB)

- De museale invulling van Les Zéphyrts is geheroriënteerd tegen eind 2020.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

2.4.1.4 Aanpassingswerken van de Zwerver in het kader van toegankelijkheid tegen eind 2022.

- In De Zwerver werden aanpassingswerken uitgevoerd ten behoeve van de toegankelijkheid tegen eind 2022.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
	Op schema	Achter op schema

Het ontwerpplan wordt uitgebreid naar een uitvoeringsplan. De voorbereidingen voor het aanvragen van de bouwvergunning zijn bezig. Overleg wordt hierbij gepleegd met de concessionaris van het café en de voornaamste gebruiker van de infrastructuur, vzw De Zwerver. In de loop van 2023 start de uitvoering.

Bestek werd opgemaakt en goedgekeurd door de gemeenteraad. Aanbesteding is in uitvoering.

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	6.454	45.000
Saldo	0	0	-6.454	-45.000

2.4.2 Middelkerke optimaliseert het sportaanbod in de gemeente.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	Op de site Krokodiel is een evenementenpark, met ruimte voor allerhande sport en spel en voor verenigingen, gerealiseerd tegen eind 2024. Zone 1 en 2 (intensieve sportbeoefening) zijn afgewerkt.
<input type="checkbox"/>	De aanwezige sportinfrastructuur in de gemeente wordt opgewaardeerd tegen eind 2024. Geen verdere acties voorlopig
<input type="checkbox"/>	Uit de tevredenheidsbevraging blijkt dat de tevredenheid van minstens 10% van de bevroegde inwoners gestegen is m.b.t. het aanbod aan sportaccommodatie op het grondgebied van de Middelkerke. Timing bevraging = -2020: eerste bevraging inwoners

<p>-2021: eerste bevraging tweedeverblijvers</p> <p>-2022: tweede bevraging inwoners</p> <p>-2023: tweede bevraging tweedeverblijvers</p> <p>-2024: derde bevraging inwoners</p> <p>-2025: derde bevraging tweedeverblijvers</p> <p>Deze indicator zal dus ten vroegste vanaf 2022 kunnen opgevolgd worden.</p>

2.4.2.1 Ontwikkeling van een evenementenpark op de site Krokodiel met ruimte voor allerhande sport en spel en voor verenigingen tegen eind 2024.

- Nieuw sport- en recreatiebad, inclusief sporthal in 2021.
- Ontwikkeling infrastructuur voor avontuurlijke sporten, waaronder skatebowl en verschillende sportparcours tegen eind 2021.
- Inrichten van een evenementenweide tegen eind 2021.
- Herinrichting duinenpaden Verhaeghelaan, als doorsteekzone, voor zachte recreatie tegen eind 2022.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

- Vita Krokodiel opende de deuren op 18/12/2021.
- De pumptrack en skate-infrastructuur is geopend op 17/12/2022. Het onderdeel 'parkoers' wordt gerealiseerd in mei 2023.
- Op 1 januari 2022 is de concessie voor de aanleg en uitbating van padel- en tennisinfrastructuur in het vrijetijdspark De Krokodiel gestart. De nieuwe padelclub 'Golden Point' is geopend op 17/12/2022
- De paden in de doorsteekzone werden uitgevoerd. Enkel de aansluiting naar de bestaande paden moet nog worden uitgevoerd. Bestek hiervoor werd opgemaakt.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	775.237	978.178	871.043
Saldo	0	-775.237	-978.178	-871.043
Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	60.000	0	40.000	1.091.875
Uitgaven	866.449	25.604.744	2.081.240	2.777.151
Saldo	-806.449	-25.604.744	-2.041.240	-1.685.276
Financiering				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	24.022.902	0	0
Uitgaven	0	800.763	800.763	800.763
Saldo	0	23.222.139	-800.763	-800.763



2.4.2.2 Opwaardering van de sportinfrastructuur.

- Hervreiding van de bezetting van alle sporthallen in een bezettingsplan.
- Herinrichting sporthal de Bambrug, deels voor exclusief gebruik als gymhal, deels voor gebruik als polyvalente sportruimte.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Uitgevoerd.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	241.635	1.143	0	6.857
Saldo	-241.635	-1.143	0	-6.857

3 Organisatie

3.1 Middelkerke profileert zichzelf verder als toeristische gemeente.

3.1.1 Middelkerke dynamiseert de toeristische communicatie en het onthaal.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	Het toeristische onthaal van Middelkerke werd ondergebracht in Garage Omnia tegen eind 2024.
	In uitvoering
<input type="checkbox"/>	De nodige stappen worden gezet om in de voormalige Sint-Theresiakapel het nieuwe toeristische onthaal van Westende-Bad onder te brengen tegen het begin van de volgende legislatuur.
	In uitvoering
<input type="checkbox"/>	De toeristische onthaalbalies van Middelkerke krijgen het Q-label toegekend door Westtoer tegen eind 2024.
	Afhankelijk van bovenstaande indicator.
<input checked="" type="checkbox"/>	De eigenheid van Westende-bad, Middelkerke en het hinterland zijn bekend bij de Middelkerkse inwoner en de toerist en worden ook zo uitgedragen in de communicatie.
	Uitgevoerd

3.1.1.1 Inrichten van een gastvrij en toegankelijk onthaal, aan zowel Les Zéphyrus als in de Oude Post tegen eind 2024. (AGB)

- Inrichten van Garage Omnia als een interactief toerismehuis met evenementenloket tegen eind 2024.
- De nodige stappen worden gezet om in de voormalige Sint-Theresiakapel het nieuwe toeristische onthaal van Westende-Bad onder te brengen tegen het begin van de volgende legislatuur.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

- Gezien de budgettaire uitdagingen waarmee de gemeente wordt geconfronteerd, wordt het project Garage Omnia on hold geplaatst in afwachting van meer duidelijkheid en een definitieve beslissing. Er wordt binnen het AGB wel budget voorzien voor een aantal noodzakelijk aanpassingen aan het toeristische onthaal in de Oude Post.
- De architectuuropdracht voor de Sint-Theresiakapel werd, na de WinVorm wedstrijd, gegund aan studie bureau Sabine Okkerse – Korteknie/Stuhlmacher. De eerste meetings werden ingepland.



3.1.1.2 Opstart en implementatie van een toeristische promotiecampagne waarbij de eigenheid van Westende-bad, Middelkerke en het hinterland centraal staan.

- Op basis van de troeven van Westende-bad (gezelligheid, kleinschaligheid, natuur, netheid, watersport...) wordt een marketingstrategie uitgewerkt naar een specifieke doelgroep: de 'meerwaardezoeker' en de watersporter tegen eind 2022.
- Voor Middelkerke wordt een promotiecampagne opgestart die de badplaats in de verf zet als dé evenementenlocatie bij uitstek tegen eind 2022.
- Voor het hinterland wordt een promotiecampagne opgestart die de regio promoot op het vlak van hoeve- en fietstoerisme tegen eind 2022.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING	GEPLAND
------------	---------------	---------

- De dienst CPO werkte in samenwerking met de dienst toerisme en evenementen en marketingbureau Hannibal uit Roeselare een toeristisch marketingtraject uit. In het marketingtraject werden gerichte personae en advertenties voor de gemeente uitgewerkt. Jaarlijks worden deze campagnes geëvalueerd en bijgestuurd.

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	15.813	50.000
Saldo	0	0	-15.813	-50.000

3.2 De gemeente Middelkerke creëert een optimale werkomgeving voor de medewerkers.

3.2.1 Het realiseren van een optimale accommodatie voor een doeltreffende werking van het gemeentebestuur tegen eind 2024.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	Tegen eind 2024 wordt een nieuw gemeentehuis gerealiseerd. In uitvoering
<input type="checkbox"/>	De gemeentelijke werf wordt verder uitgebouwd tegen eind 2024. In uitvoering
<input type="checkbox"/>	40% van het gemeentelijk wagenpark wordt vervangen door leasingvoertuigen tegen eind 2024.

In uitvoering

3.2.1.1 **Bouw van een nieuw gemeentehuis tegen eind 2024.**

- Tegen eind 2024 werd een nieuw gemeentehuis gerealiseerd.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Eind januari 2022 hebben de kandidaten bepaalde elementen uit hun offertes verduidelijkt. Door het huidige economische klimaat en de druk op het investeringsprogramma van de gemeente werd beslist om de bouw van een nieuw gemeentehuis vanaf 2025 opnieuw in overweging te nemen. Ondertussen worden er enkel budgetten voorzien voor de afbraak en sanering van de site van het oude zwembad.

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	39.239	113.280	9.759	515.481
Saldo	-39.239	-113.280	-9.759	-515.481

3.2.1.2 **Verdere uitbouw gemeentelijke werf tegen eind 2024.**

- Optimaliseren van het huidig magazijn door de bouw van extra tussenvloeren, zodat de nuttige vloeroppervlakte stijgt met 30%.
- Herinrichting oud containerpark als gemeentelijke parkeerruimte, inclusief de bouw van een carport voor de stalling van gemeentelijke voertuigen.
- Realiseren van een nieuwe loods ter vervanging van de winteropslag in Leffinge.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

De personeelsparking werd uitgevoerd en in gebruik genomen.

De loods in Leffinge zal voorlopig langer gebuikt worden. Er is dus geen nood meer aan een extra loods op de werf ter vervanging van de loods Leffinge. De gemeente onderhandelt verder met Fluvius voor de aankoop van de gebouwen langs de Klein Kasteelstraat.

Investerings				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	36.376	51.871	21.551	956.754
Saldo	-36.376	-51.871	-21.551	-956.754

3.2.1.3 **Vernieuwing van 40% van het gemeentelijk wagenpark door leasingvoertuigen tegen eind 2024.**

- 40% van het gemeentelijk wagenpark werd vervangen door leasingvoertuigen tegen eind 2024.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

De voertuigen voor 2023 zijn in bestelling

Exploitatie				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
Ontvangsten	0	0	0	0
Uitgaven	10.099	60.190	125.119	150.400
Saldo	-10.099	-60.190	-125.119	-150.400

voertuigen voor 2022 werden besteld. Twee voertuigen werden al geleverd.



3.2.2 De gemeente Middelkerke realiseert initiatieven om zo een optimale werkomgeving te creëren voor het personeel.

Indicatoren actieplan	
<input type="checkbox"/>	Uit een personeelsbevraging blijkt dat minstens 50% van het personeel tevreden is over de arbeidsvoorwaarden en de werkomgeving.
	Nog geen bevraging georganiseerd

3.2.2.1 **Het personeel krijgt allerhande aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden om zo een optimale werkomgeving te creëren tegen eind 2024.**

- Er wordt een evaluatie- en vormingsbeleid ontwikkeld, waarbij aandacht is voor evaluatie en vorming op maat van elke individuele medewerker.
- De tweede pensioenpijler wordt geleidelijk opgetrokken naar minstens 4% tegen eind 2024.
- Vanaf 2020 wordt de bevordering van E- naar D-niveau via anciënniteit verlaagd naar een vereiste anciënniteit van 15 jaar.

Stand van zaken

UITGEVOERD	IN UITVOERING		GEPLAND
	Op schema	Achter op schema	

Geen verdere wijzigingen.

De haalbaarheid van een vormingsbeleid is precair gezien andere prioriteiten. Een evaluatiebeleid is geïmplementeerd en geïntegreerd in de organisatie.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	78.817	62.958	90.826	80.000
<i>Saldo</i>	-78.817	-62.958	-90.826	-80.000

2. Financiële nota

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

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

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

2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening

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

MIDDELKERKE / MIDDELKERKE

Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 1.1		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	833.309	800.115
Saldo	833.309	800.115
Investerings		
Uitgaven	31.415.723	40.076.116
Ontvangsten	568.644	725.360
Saldo	-30.847.079	-39.350.756
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 1.2		
Exploitatie		
Uitgaven	135.915	140.000
Ontvangsten	2.048.099	2.145.500
Saldo	1.912.184	2.005.500
Investerings		
Uitgaven	17.700	284.823
Ontvangsten	0	0
Saldo	-17.700	-284.823
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2.1		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	54.443	789.334
Ontvangsten	0	0
Saldo	-54.443	-789.334
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2.2		
Exploitatie		
Uitgaven	179.438	300.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-179.438	-300.000

Investeringen		
Uitgaven	113.589	206.453
Ontvangsten	0	0
Saldo	-113.589	-206.453
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2.3		
Exploitatie		
Uitgaven	517.014	554.154
Ontvangsten	85.935	80.767
Saldo	-431.079	-473.388
Investeringen		
Uitgaven	351.669	430.758
Ontvangsten	209.000	209.000
Saldo	-142.669	-221.758
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2.4		
Exploitatie		
Uitgaven	978.178	871.043
Ontvangsten	0	0
Saldo	-978.178	-871.043
Investeringen		
Uitgaven	2.087.694	2.829.008
Ontvangsten	40.000	1.091.875
Saldo	-2.047.694	-1.737.133
Financiering		
Uitgaven	800.763	800.763
Ontvangsten	0	0
Saldo	-800.763	-800.763
Prioritaire beleidsdoelstelling 3.1		
Exploitatie		
Uitgaven	15.813	50.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-15.813	-50.000
Investeringen		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 3.2		
Exploitatie		

Uitgaven	215.945	230.400
Ontvangsten	0	0
Saldo	-215.945	-230.400
Investerings		
Uitgaven	31.310	1.472.235
Ontvangsten	0	0
Saldo	-31.310	-1.472.235
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	55.926.906	58.925.260
Ontvangsten	71.255.018	67.490.599
Saldo	15.328.112	8.565.339
Investerings		
Uitgaven	3.152.470	9.410.362
Ontvangsten	5.134.638	4.337.682
Saldo	1.982.168	-5.072.681
Financiering		
Uitgaven	3.067.604	3.133.317
Ontvangsten	20.437.690	30.471.586
Saldo	17.370.086	27.338.268
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	57.969.208	61.070.858
Ontvangsten	74.222.361	70.516.981
Saldo	16.253.152	9.446.124
Investerings		
Uitgaven	37.224.597	55.499.089
Ontvangsten	5.952.282	6.363.917
Saldo	-31.272.315	-49.135.173
Financiering		
Uitgaven	3.868.368	3.934.080
Ontvangsten	20.437.690	30.471.586

Saldo	16.569.322	26.537.505
-------	------------	------------

2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

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

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

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

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

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

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

MIDDELKERKE / MIDDELKERKE

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	16.253.152	9.446.124
a. Ontvangsten		74.222.361	70.516.981
b. Uitgaven		57.969.208	61.070.858
II. Investeringsaldo	(a-b)	-31.272.315	-49.135.173
a. Ontvangsten		5.952.282	6.363.917
b. Uitgaven		37.224.597	55.499.089
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-15.019.163	-39.689.049
IV. Financieringsaldo	(a-b)	16.569.322	26.537.505
a. Ontvangsten		20.437.690	30.471.586
b. Uitgaven		3.868.368	3.934.080
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	1.550.159	-13.151.544
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		49.012.502	49.012.502
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	50.562.661	35.860.958
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	50.562.661	35.860.958

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		16.253.152	9.446.124
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	3.430.678	3.462.495
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		3.868.368	3.934.080
b. Periodieke terugvordering leningen		437.690	471.586
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	12.822.475	5.983.629

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		12.822.475	5.983.629
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-1.294.776	-1.229.063
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		3.868.368	3.934.080
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		5.163.144	5.163.144
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	11.527.699	4.754.566

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		50.562.661	35.860.958
- AGB		3.417.850	3.190.850
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		53.980.511	39.051.808
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		12.822.475	5.983.629
- AGB		36.988	-53.665
Totale autofinancieringsmarge		12.859.463	5.929.964
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		11.527.699	4.754.566
- AGB		-1.622.283	-1.713.028
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		9.905.416	3.041.538

2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten

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

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

MIDDELKERKE / MIDDELKERKE

Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE MIDDELKERKE						
Exploitatie	45.552.925	63.286.907	47.696.702	60.345.934	45.110.381	59.349.783
Investerings	36.675.468	5.743.282	54.571.028	6.154.917	50.175.843	7.852.749
Financiering	3.187.903	20.437.690	3.253.616	30.471.586	3.187.903	13.871.586
<i>Leningen en Leasings</i>	3.187.903	20.000.000	3.253.616	30.000.000	3.187.903	13.400.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	437.690	0	471.586	0	471.586
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten O.C.M.W. MIDDELKERKE						
Exploitatie	12.416.284	10.935.454	13.374.156	10.171.048	13.119.071	9.503.632
Investerings	549.130	209.000	928.062	209.000	771.500	200.000
Financiering	680.465	0	680.465	0	680.465	0
<i>Leningen en Leasings</i>	680.465	0	680.465	0	680.465	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

2.4. Schema J4 - Balans

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

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

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

MIDDELKERKE / MIDDELKERKE

Schema J4 : Balans

	2022	2021
ACTIVA	350.156.783	324.451.368
I. Vlottende activa	59.662.028	59.124.117
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	50.325.127	48.194.828
B. Vorderingen op korte termijn	8.859.052	10.326.157
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.637.893	6.029.467
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.221.159	4.296.689
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	72.878	131.501
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	404.971	471.630
II. Vaste activa	290.494.755	265.327.251
A. Vorderingen op lange termijn	24.600.707	24.971.738
A. Vorderingen uit ruiltransacties	24.600.707	24.971.738
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	52.758.298	53.513.683
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	28.954.555	29.709.941
3. OCMW-Verenigingen	0	0
4; Andere financiële vaste activa	23.803.743	23.803.743
C. Materiële vaste activa	212.146.447	185.523.183
1. Gemeenschapsgoederen	202.637.657	175.579.549
a. Terreinen en gebouwen	106.045.766	86.286.948
b. Wegen en andere infrastructuur	66.975.733	57.021.540
c. Installaties, machines en uitrusting	1.445.337	1.538.185
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.912.670	1.736.054
e. Leasing en soortgelijke rechten	26.258.149	28.996.820
f. Erfgoed	2	2
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.782.682	9.217.527
a. Terreinen en gebouwen	1.506.590	1.572.094
b. Installaties, machines en uitrusting	20.954	35.970
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	9.724	50.100
d. Leasing en soortgelijke rechten	7.245.413	7.559.362
3. Andere materiële vaste activa	726.108	726.108
a. Terreinen en gebouwen	726.108	726.108
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	989.304	1.318.648

Schema J4 : Balans

	2022	2021
PASSIVA	350.156.783	324.451.368
I. Schulden	97.999.186	80.996.680
A. Schulden op korte termijn	15.791.658	16.058.767
1. Schulden uit ruiltransacties	10.523.808	10.933.291
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.723.443	2.322.537
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	7.800.365	8.610.753
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.045.856	1.194.764
3. Overlopende rekeningen van het passief	6.926	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4.215.068	3.930.713
B. Schulden op lange termijn	82.207.527	64.937.913
1. Schulden uit ruiltransacties	82.207.527	64.937.913
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	6.601.573	4.329.330
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.601.573	4.329.330
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	75.605.954	60.608.584
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
1. 2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	252.157.597	243.454.688
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	30.059.605	30.703.751
B. Gecumuleerd overschot of tekort	62.453.508	53.106.453
C. Herwaarderingsreserves	1.289.286	1.289.286
D. Overig nettoactief	158.355.198	158.355.198

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

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

2.4.1. Balansstructuur

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

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

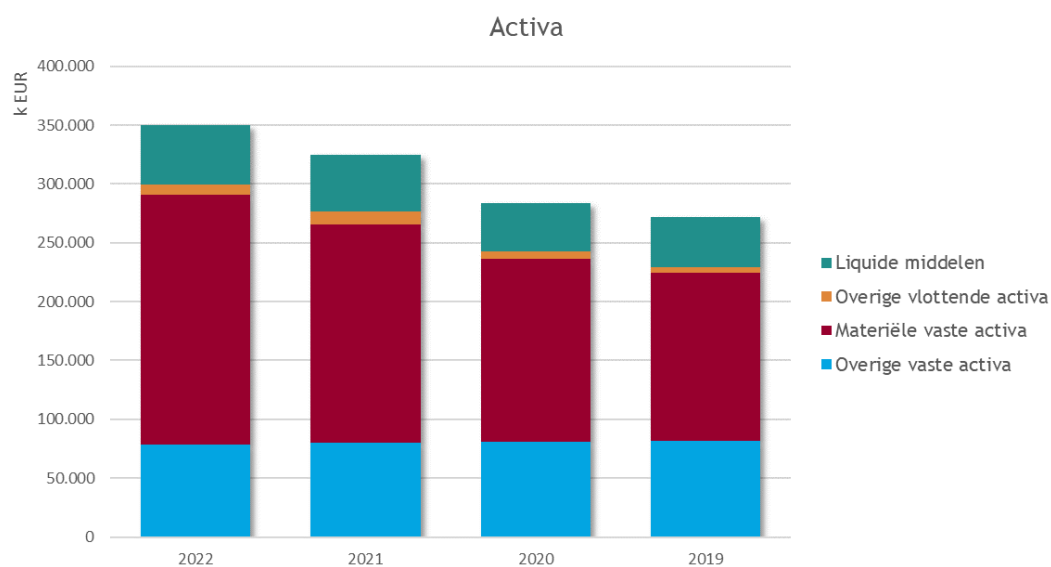
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

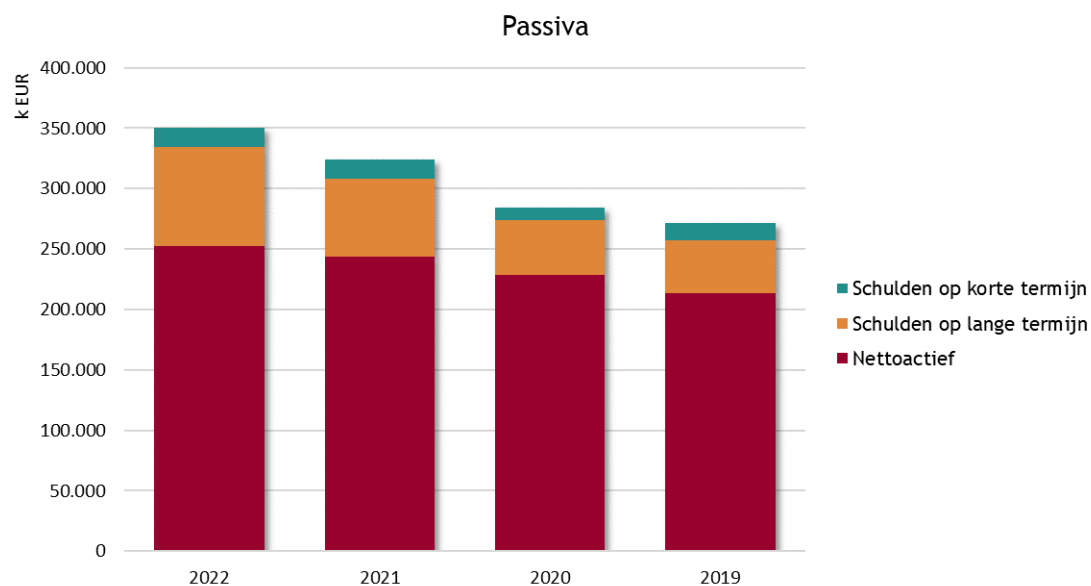
- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;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

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

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



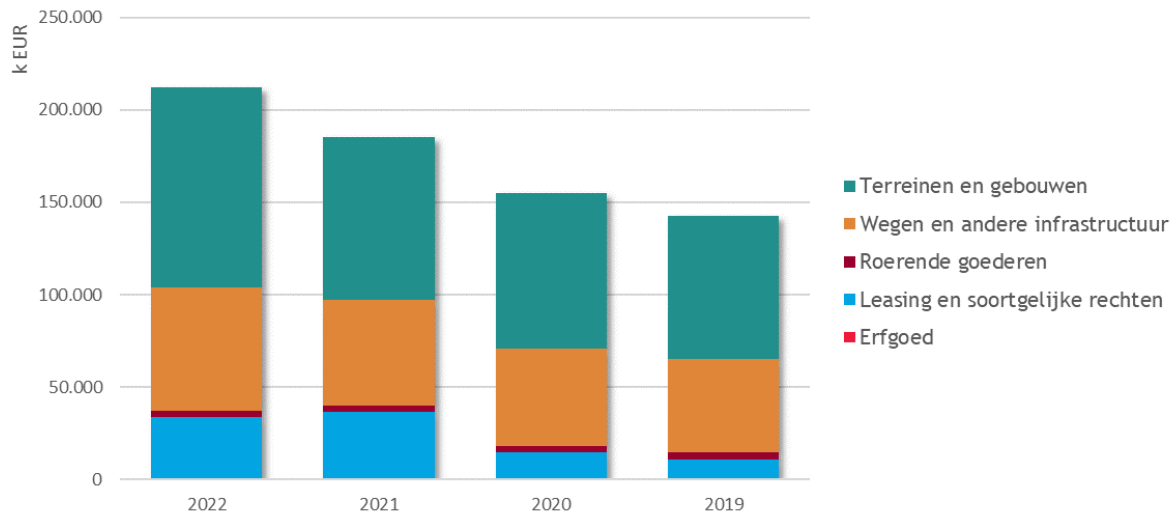
Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Liquide middelen	50.325.127	48.194.828	41.579.250	42.811.514
Overige vlottende activa	9.336.901	10.929.288	6.451.265	4.811.772
Materiële vaste activa	212.146.447	185.523.183	154.860.167	142.348.733
Overige vaste activa	78.348.308	79.804.069	81.196.302	81.904.099
Activa	350.156.783	324.451.368	284.086.985	271.876.117



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Schulden op korte termijn	15.791.658	16.058.767	10.531.389	14.539.306
Schulden op lange termijn	82.207.527	64.937.913	44.658.678	43.802.293
Nettoactief	252.157.597	243.454.688	228.896.918	213.534.519
Passiva	350.156.783	324.451.368	284.086.985	271.876.117

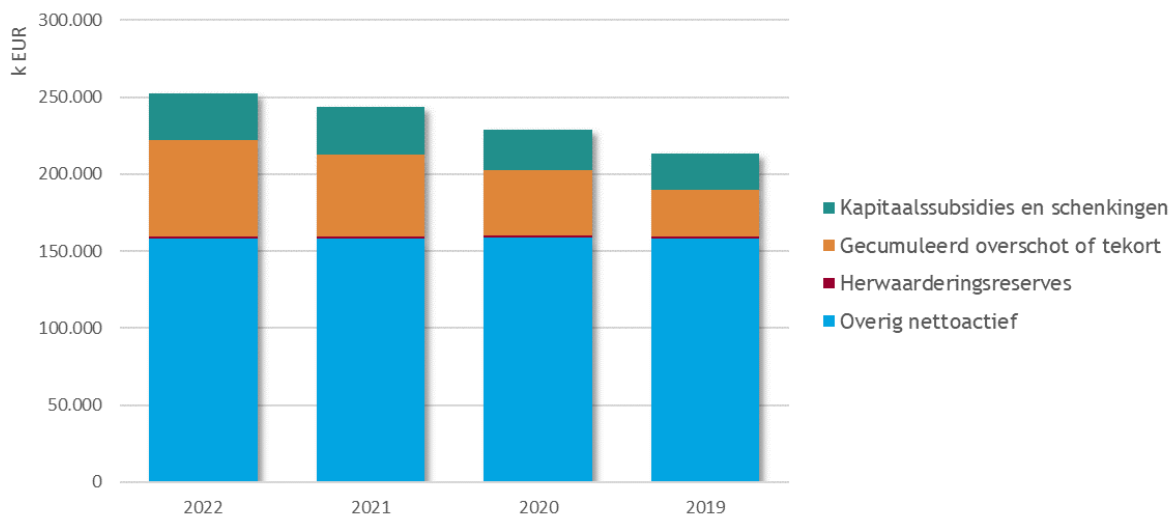
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Terreinen en gebouwen	108.278.464	88.585.150	84.161.866	76.994.765
Wegen en andere infrastructuur	66.975.733	57.021.540	52.527.335	50.878.911
Roerende goederen	3.388.685	3.360.309	3.750.081	3.793.998
Leasing en soortgelijke rechten	33.503.562	36.556.182	14.420.884	10.681.058
Erfgoed	2	2	2	2
Materiële vaste activa	212.146.447	185.523.183	154.860.167	142.348.733

Nettoactief



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Kapitaalsubsidies en schenkingen	30.059.605	30.703.751	26.423.225	23.849.739
Gecumuleerd overschot of tekort	62.453.508	53.106.453	42.317.219	30.040.296
Herwaarderingsreserves	1.289.286	1.289.286	1.289.286	1.289.286
Overig nettoactief	158.355.198	158.355.198	158.867.187	158.355.198
Nettoactief	252.157.597	243.454.688	228.896.918	213.534.519

2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

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

2.4.2.1. Vlottende activa

	2022	2021	2020	2019
I. Vlottende activa	59.662.028	59.124.117	48.030.515	47.623.286
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	50.325.127	48.194.828	41.579.250	42.811.514
B. Vorderingen op korte termijn	8.859.052	10.326.157	5.872.144	4.306.909
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.637.893	6.029.467	3.495.380	2.892.807
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.221.159	4.296.689	2.376.764	1.414.102
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	72.878	131.501	108.846	5.851
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	404.971	471.630	470.275	499.012

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

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

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Belfius Treasury	38.979.352 ▲	29.204.164 ▲	5.850.840 ▼	12.834.757
Belfius zichtrekeningen	7.302.572 ▲	6.093.469 ▲	2.499.931 ▼	2.992.547
Termijndeposito's - nominale waarde	1.107.020 ▼	6.609.569 ▲	4.489.786 ▼	6.940.952
Kredietinstellingen	781.787 ▲	247.569 ▼	418.956 ▼	589.902
Postchequerekeningen	596.889 ▼	1.991.531 ▲	28.239 ▲	19.534
ING zichtrekeningen	499.048 ►	499.048 ▼	1.020.942 ▲	75.938
ING Flexibonus Account 2	249.916 ▲	249.913 ▲	5.000	0
Parkeerkaarten	202.939 ▲	213	0	0
KBC zichtrekeningen	173.157 ▼	574.258 ▲	74.270 ▼	74.279
BNP Paribas Fortis zichtrekeningen	118.949 ▼	499.029 ▼	14.668.880 ▲	1.562.100
Gemeentescholen	108.773 ▼	123.188 ▼	218.250 ▲	120.034
BNP Paribas Fortis spaarrekeningen	70.259 ►	70.259 ▼	12.278.550 ▼	16.072.566
Bankrekeningen vrije tijd	66.126 ▲	13.282	0 ▼	4.924
Bpost Bank - zichtrekening	49.115 ▼	998.550 ▲	7.613 ▼	7.665
Kas	10.113 ▲	7.646 ▼	9.540 ▲	4.104
Mastercard - prepaid	5.444 ▼	7.382 ▲	1.577 ▼	3.221
Provisierekening jeugdwerking	2.612 ▼	3.054 ▼	3.414 ▼	6.590
DE CARAVANNE	1.601 ▼	3.446 ▼	5.000	0
Controle parkeermeter	44 ►	44 ▼	45 ▼	48
Provisierekening Grabbelpas	0	0	0 ▼	2.673
Argenta zichtrekening	0 ▼	1.000.018	0	0
Belfius spaarrekeningen	0	0	0 ▼	1.500.000
Interne overboeking	-590 ▲	-803 ▲	-1.582 ▼	-320
Liquide middelen en geldbeleggingen	50.325.127 +4%	48.194.828 +16%	41.579.250 -3%	42.811.514

B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

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

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

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Vorderingen uit ruiltransacties	3.637.893 -40%	6.029.467 +72%	3.495.380 +21%	2.892.807
Werkingsvorderingen	2.384.731 ▼	5.173.406 ▲	2.960.351 ▲	2.162.587
Te innen opbrengsten	10.067 ▲	8.779	0	0
Borgtochten betaald in contanten	38.231 ▼	40.031 ►	40.031 ►	40.031
Vooruitbetalingen	830.920 ▲	378.045 ▲	366.913 ▼	564.797
Dubieuze debiteuren	473.976 ▼	541.663 ▲	199.585 ▲	186.770
Waardeverminderingen	-100.031 ▲	-112.456 ▼	-71.499 ▼	-61.378
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.221.159 +22%	4.296.689 +81%	2.376.764 +68%	1.414.102
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4.092.527 ▲	2.620.262 ▲	960.117 ▲	533.308
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	124.063 ▼	125.043 ▲	121.105 ▲	114.766
Vorderingen uit subsidies	707.437 ▼	752.958 ▼	998.607 ▲	411.380
Andere vorderingen	28.257 ▼	33.039 ▼	90.134 ▲	76.853
Dubieuze debiteuren	393.548 ▼	949.966 ▲	677.712 ▲	649.102
Waardeverminderingen	-124.673 ▲	-184.578 ▲	-470.911 ▼	-371.307
Vorderingen op korte termijn	8.859.052 -14%	10.326.157 +76%	5.872.144 +36%	4.306.909

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

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

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

Voor boekjaar 2022 bedraagt de overlopende rekeningen van het actief 72.878 EUR.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd. Deze rubriek bevat openstaande vorderingen wegens toegestane leningen aan derden (93.155 EUR) en openstaande vorderingen op erfpachten (311.772 EUR).

2.4.2.2. Vaste activa

	2022	2021	2020	2019
II. Vaste activa	290.494.755	265.327.251	236.056.470	224.252.832
A. Vorderingen op lange termijn	24.600.707	24.971.738	25.443.377	25.973.647
1. Vorderingen uit ruiltransacties	24.600.707	24.971.738	25.443.332	25.913.602
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0	45	60.045
B. Financiële vaste activa	52.758.298	53.513.683	53.513.683	53.500.583
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	28.954.555	29.709.941	29.709.941	29.696.841
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	23.803.743	23.803.743	23.803.743	23.803.743
C. Materiële vaste activa	212.146.447	185.523.183	154.860.167	142.348.733
1. Gemeenschapsgoederen	202.637.657	175.579.549	144.455.769	131.517.646
a. Terreinen en gebouwen	106.045.766	86.286.948	81.771.284	74.538.460
b. Wegen en andere infrastructuur	66.975.733	57.021.540	52.527.335	50.878.911
c. Installaties, machines en uitrusting	1.445.337	1.538.185	1.489.002	1.436.899
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.912.670	1.736.054	2.120.574	2.169.578
e. Leasing en soortgelijke rechten	26.258.149	28.996.820	6.547.572	2.493.797
f. Erfgoed	2	2	2	2
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.782.682	9.217.527	9.651.414	10.077.884
a. Terreinen en gebouwen	1.506.590	1.572.094	1.637.598	1.703.102
b. Installaties, machines en uitrusting	20.954	35.970	47.431	51.475
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	9.724	50.100	93.074	136.047
d. Leasing en soortgelijke rechten	7.245.413	7.559.362	7.873.311	8.187.260
3. Andere materiële vaste activa	726.108	726.108	752.984	753.203
a. Terreinen en gebouwen	726.108	726.108	752.984	753.203
b. Roerende goederen	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa	989.304	1.318.648	2.239.242	2.429.869

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2022 bedraagt 24.600.707 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de toegestane lening aan derden (584.970 EUR) en vorderingen wegens erfpachten (24.015.737 EUR).

B. Financiële vaste activa

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

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

Voor 2022 bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (29.441.440 EUR) en andere financiële vaste activa (23.316.858 EUR).

Omschrijving	2022 %	2021
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	29.441.440 -3%	30.196.825
TMVW Z	10.350.000,00 ▶	10.350.000,00
Fluvius West Elektriciteit	9.943.425,00 ▶	9.943.425,00
TMVW D	2.819.750,00 ▶	2.819.750,00
Fluvius West Kabel	2.171.650,00 ▶	2.171.650,00
Fluvius West Aardgas	1.940.200,00 ▶	1.940.200,00
TMVW S	0,00 ▼	720.000,00
TMVW Z uitgiftepremie	662.002,00 ▶	662.002,00
De watergroep	442.043,10 ▶	442.043,10
TMVW T	89.300,00 ▶	89.300,00
TMVW S uitgiftepremie	0,00 ▼	35.385,45
Poolstok	3.470,60 ▶	3.470,60
TMVW T uitgiftepremies	966,63 ▶	966,63
TMVW Sk uitgiftepremie	931,40 ▶	931,40
TMVW F	320.150,00 ▶	320.150,00
TMVW F uitgiftepremie	7,24 ▶	7,24
TMVS	750,00 ▶	750,00
WVI	156.525,00 ▶	156.525,00
IVOO	400.400,00 ▶	400.400,00
OVCO crematorium	93.480,00 ▶	93.480,00
woonwel	2.013,24 ▶	2.013,24
IKWV	2.354,99 ▶	2.354,99
Ijzer en Zee	13.341,88 ▶	13.341,88
De lijn	28.028,94 ▶	28.028,94
TMVW Sk	625,00 ▶	625,00
Fluvius	24,79 ▶	24,79
Andere financiële vaste activa	23.316.858 0%	23.316.858
Efin A+B	23.144.800,00 ▶	23.144.800,00
EthiasCo	172.058,00 ▶	172.058,00
Financiële vaste activa	52.758.298 -1%	53.513.683

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa
- de andere materiële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	186.841.831	157.099.410
+ Investerings	37.097.094	39.735.797
- Desinvesterings	-4.255.538	-856.781
+ Meerwaarde	3.965.921	753.895
- Minderwaarde	0	0
- Afschrijvingen	-9.200.064	-9.792.317
- Waarderverminderingen	-463.588	-98.173
+ Herwaarderingen	0,00	0
Uitboeken leasing S-Divisie	-849.906,67	0
Boekwaarde 31/12	213.135.750	186.841.831
(Im)materiële vaste activa	213.135.750 +14%	186.841.831

2.4.2.3. Schulden

	2022	2021	2020	2019
I. Schulden	97.999.186	80.996.680	55.190.068	58.341.598
A. Schulden op korte termijn	15.791.658	16.058.767	10.531.389	14.539.306
1. Schulden uit ruiltransacties	10.523.808	10.933.291	7.022.700	10.962.237
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.723.443	2.322.537	2.088.915	1.734.606
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	7.800.365	8.610.753	4.933.785	9.227.631
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.045.856	1.194.764	434.755	596.308
3. Overlopende rekeningen van het passief	6.926	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4.215.068	3.930.713	3.073.934	2.980.760
B. Schulden op lange termijn	82.207.527	64.937.913	44.658.678	43.802.293
1. Schulden uit ruiltransacties	82.207.527	64.937.913	44.658.678	43.290.303
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	6.601.573	4.329.330	3.354.761	3.215.856
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.601.573	4.329.330	3.354.761	3.215.856
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	75.605.954	60.608.584	41.303.917	40.074.447
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	511.990

A. Schulden op korte termijn
 1. Schulden uit ruiltransacties

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

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (2.723.443 EUR), Financiële schulden (0 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (7.800.365 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Voorzieningen voor risico's en kosten	2.723.443 +17%	2.322.537 +11%	2.088.915 +20%	1.734.606
Voorzieningen voor pensioenen	271.684 ▲	150.821 ▲	117.863 ▲	82.815
Voorzieningen voor vakantiegeld	2.451.759 ▲	2.171.716 ▲	1.971.052 ▲	1.651.791
Niet-financiële schulden	7.800.365 -9%	8.610.753 +75%	4.933.785 -47%	9.227.631
Leveranciers	2.522.585 ▼	3.536.270 ▲	1.654.946 ▼	4.181.242
Te ontvangen facturen	-17.192 ▼	106.150 ▼	169.612 ▼	792.306
Vervallen kapitaalaflissingen en intrest	36.795 ▼	824.752 ▲	36.726 ▼	1.519.572
Andere niet-financiële schulden	3.175.707 ▲	2.966.786 ▲	2.135.529 ▲	1.765.068
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	2.082.470 ▲	1.176.795 ▲	936.973 ▼	969.443
Schulden uit ruiltransacties	10.523.808 -4%	10.933.291 +56%	7.022.700 -36%	10.962.237

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Schulden met betrekking tot belastingen	1.031.746 +16%	891.539 +320%	212.490 +3%	206.494
Te betalen BTW	1.030.327 ▲	891.501 ▲	212.315 ▲	204.954
Andere te betalen belastingen en taksen	1.420 ▲	38 ▼	175 ▼	1.539
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	14.110 -95%	303.225 +36%	222.266 -43%	389.815
Operationele schulden inzake hulpverlening	-13.426 ▲	-35.530 ▲	-40.520 ▼	-37.939
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	25.614 ▲	24.741 ▼	31.107 ▼	176.754
Overige schulden niet ruiltransacties	1.921 ▼	314.015 ▲	231.679 ▼	251.000
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.045.856 -12%	1.194.764 +175%	434.755 -27%	596.308

3. Overlopende rekeningen van het passief

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

Er werd in boekjaar 2022 een bedrag van 6.926 EUR op de overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 4.215.068 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 6.601.573 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 75.605.954 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Middelkerke.

2.4.2.4. Nettoactief

	2022	2021	2020	2019
II. Nettoactief	252.157.597	243.454.688	228.896.918	213.534.519
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	30.059.605	30.703.751	26.423.225	23.849.739
B. Gecumuleerd overschot of tekort	62.453.508	53.106.453	42.317.219	30.040.296
C. Herwaarderingsreserves	1.289.286	1.289.286	1.289.286	1.289.286
D. Overig nettoactief	158.355.198	158.355.198	158.867.187	158.355.198

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

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

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

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	30.703.751	26.423.225
+ Investeringsubsidies boekjaar	846.838	5.773.578
- Verrekeningen boekjaar	-1.490.983	-1.493.052
Boekwaarde 31/12	30.059.605	30.703.751
Kapitaalsubsidies en schenkingen	30.059.605 -2%	30.703.751

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2022 sloot af met een positief resultaat van 9.347.055 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2021 geeft dit een positief saldo van 62.453.508 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2022 sloot af met een bijkomende herwaarderingsreserve van 0 EUR, gecumuleerd met het overgedragen saldo van boekjaar 2021 geeft dit een totaal van 1.289.286 EUR.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 158.355.198 EUR. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans van vorig boekjaar naar de beginbalans.

2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten

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

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

MIDDELKERKE / MIDDELKERKE

Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

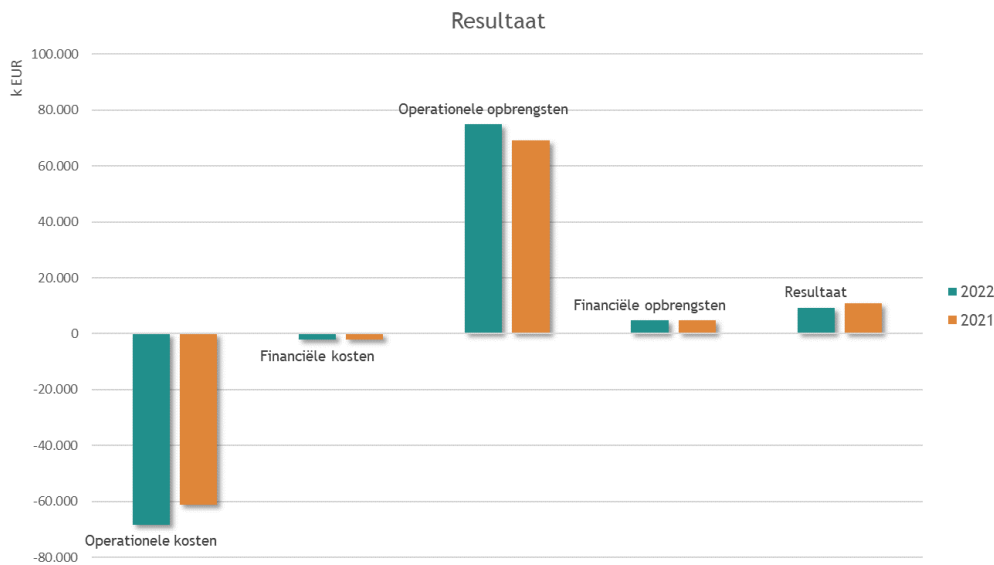
	2022	2021
I. Kosten	70.426.732	63.097.002
A. Operationele kosten	68.253.594	61.094.561
1. Goederen en diensten	14.310.624	11.913.722
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	32.346.300	29.107.749
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	12.264.471	10.853.305
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.330.300	1.236.287
5. Toegestane werkingssubsidies	7.734.279	7.726.857
6. Toegestane investeringsubsidies	127.503	81.153
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	140.117	175.488
B. Financiële kosten	2.173.138	2.002.441
II. Opbrengsten	79.773.787	73.886.236
A. Operationele opbrengsten	75.028.206	69.104.596
1. Opbrengsten uit de werking	12.500.645	9.308.903
2. Fiscale opbrengsten en boetes	40.133.064	41.638.662
3. Werkingssubsidies	16.937.700	16.200.276
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	9.077.337	9.111.653
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	7.860.363	7.088.623
4. Recuperatie individuele hulpverlening	35.559	50.569
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	4.060.443	753.895
6. Andere operationele opbrengsten	1.360.796	1.152.291
B. Financiële opbrengsten	4.745.580	4.781.641
III. Overschot of tekort van het boekjaar	9.347.055	10.789.234
A. Operationele overschot of tekort	6.774.612	8.010.035
B. Financieel overschot of tekort	2.572.443	2.779.199
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	9.347.055	10.789.234
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	9.347.055	10.789.234

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

2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

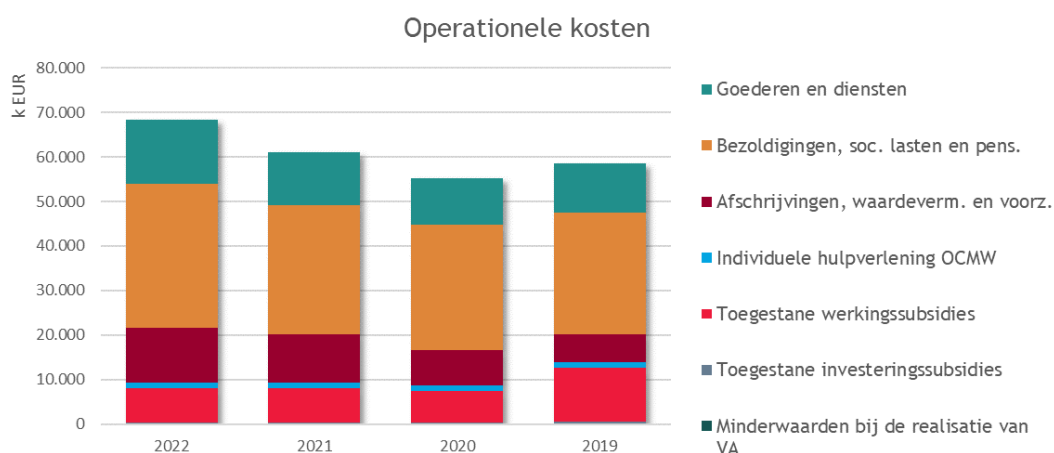
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:

Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Operationele kosten	-68.253.594	-61.094.561	-55.111.078	-58.506.046
Financiële kosten	-2.173.138	-2.002.441	-1.285.615	-1.096.702
Kosten	-70.426.732	-63.097.002	-56.396.693	-59.602.748
Operationele opbrengsten	75.028.206	69.104.596	62.974.553	60.878.241
Financiële opbrengsten	4.745.580	4.781.641	5.699.062	4.639.879
Opbrengsten	79.773.787	73.886.236	68.673.615	65.518.119
Resultaat	9.347.055	10.789.234	12.276.922	5.915.371

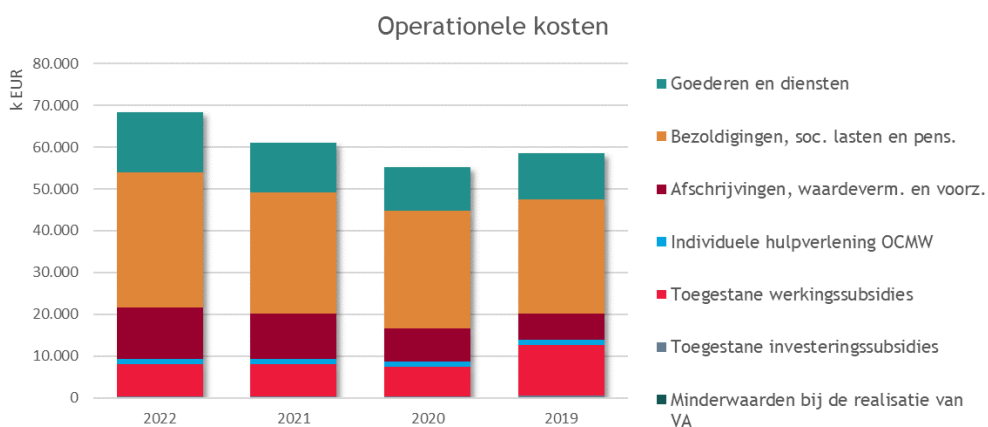


Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Goederen en diensten	14.310.624	11.913.722	10.396.457	10.941.875
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	32.346.300	29.107.749	28.079.381	27.358.574
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	12.264.471	10.853.305	7.880.635	6.400.630
Individuele hulpverlening OCMW	1.330.300	1.236.287	1.375.253	1.269.181
Toegestane werkingssubsidies	7.734.279	7.726.857	7.152.701	11.912.792
Toegestane investeringsubsidies	127.503	81.153	116.060	535.316
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	0	0	3.446
Andere operationele kosten	140.117	175.488	110.591	84.232
Operationele kosten	68.253.594	61.094.561	55.111.078	58.506.046



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Opbrengsten uit de werking	12.500.645	9.308.903	8.629.578	8.973.487
Fiscale opbrengsten en boetes	40.133.064	41.638.662	37.255.038	33.628.924
Werkingsubsidies	16.937.700	16.200.276	16.510.085	17.050.298
Recuperatie individuele hulpverlening	35.559	50.569	31.735	28.044
Meerwaarden bij de realisatie van VA	4.060.443	753.895	22.089	24.677
Andere operationele opbrengsten	1.360.796	1.152.291	526.028	1.172.812
Operationele opbrengsten	75.028.206	69.104.596	62.974.553	60.878.241



2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2022	2021	2020	2019
I. Kosten	70.426.732	63.097.002	56.396.693	59.602.748
A. Operationele kosten	68.253.594	61.094.561	55.111.078	58.506.046
1. Goederen en diensten	14.310.624	11.913.722	10.396.457	10.941.875
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	32.346.300	29.107.749	28.079.381	27.358.574
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	12.264.471	10.853.305	7.880.635	6.400.630
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.330.300	1.236.287	1.375.253	1.269.181
5. Toegestane werkingssubsidies	7.734.279	7.726.857	7.152.701	11.912.792
6. Toegestane investeringssubsidies	127.503	81.153	116.060	535.316
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	3.446
8. Andere operationele kosten	140.117	175.488	110.591	84.232
B. Financiële kosten	2.173.138	2.002.441	1.285.615	1.096.702

A. Operationele kosten

1. Goederen en diensten

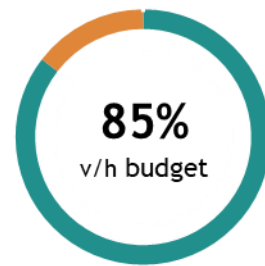
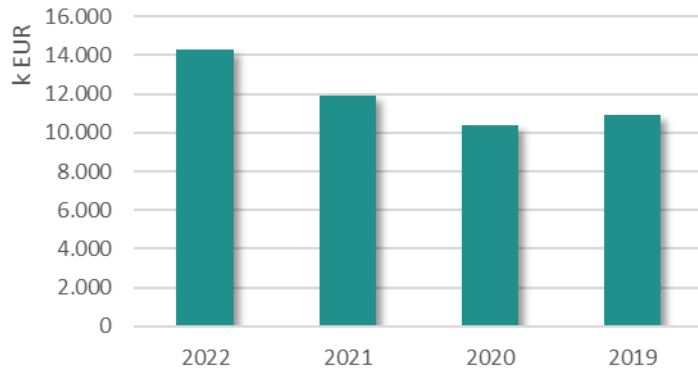
Goederen en diensten omvatten:

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

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

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Erelonen en vergoedingen prestaties derden	2.818.858 ▲	2.611.325 ▲	2.263.144 ▼	2.597.541
Nutsvoorzieningen	1.503.481 ▲	656.446 ▲	581.561 ▼	612.817
Exploitatiekosten	1.304.577 ▼	1.421.463 ▲	886.136 ▼	1.292.586
Huur onroerende goederen	915.196 ▲	885.043 ▲	762.238 ▼	844.208
Informatica	767.801 ▲	634.765 ▲	555.915 ▲	449.669
Onderhoud & herstelling wegen	730.855 ▲	431.983 ▼	453.378 ▲	331.667
Onderhoud & herstelling onroerende goederen	720.580 ▲	480.205 ▲	449.589 ▲	384.885
Publiciteit	656.065 ▲	371.705 ▲	191.452 ▼	485.901
Overige exploitatiekosten	625.049 ▼	890.226 ▲	804.514 ▼	869.834
Aankoop voedingswaren	507.872 ▲	425.304 ▲	357.517 ▼	415.620
Verzendingskosten	409.506 ▲	364.452 ▲	240.254 ▼	316.898
Brandstof voertuigen	365.043 ▲	281.703 ▲	248.427	0
Verzekeringen	348.530 ▲	295.235 ▼	398.292 ▲	168.978
Onderhoud & herstelling voertuigen	310.468 ▲	290.226 ▲	288.588 ▲	20.351
Administratieve kosten	274.465 ▼	282.182 ▼	328.831 ▲	321.991
Onderhoud & herstelling roerende goederen	258.576 ▲	214.637 ▼	227.014 ▼	273.143
Uitgegeven keuken Welzijnshuis	180.100 ▲	6.510 ▲	4.675 ▼	11.031
Huur roerende goederen	176.481 ▲	155.335 ▲	151.502 ▼	183.384
Communicatiekosten	169.056 ▼	194.680 ▲	170.946 ▼	183.678
Werkkledij	144.068 ▲	72.916 ▼	108.135 ▲	92.081
Huur voertuigen	141.697 ▲	71.499 ▲	15.750	0
Representatie- en onthaalkosten	128.198 ▲	121.692 ▲	88.531 ▼	121.941
Opleidingskosten	109.720 ▲	75.638 ▼	94.363 ▼	100.965
Aankoop geneesmiddelen	109.267 ▲	96.421 ▼	120.074 ▲	103.552
Collectievorming	98.511 ▲	92.488 ▲	89.200 ▼	108.409
Uitgegeven was en linnen	97.998 ▲	90.276 ▼	102.428 ▲	93.974
Onderhoud en herstellingen installaties, machine:	78.908 ▼	87.522 ▲	68.248 ▼	188.456
Kantoorbenodigheden	77.019 ▲	76.019 ▲	75.333 ▲	74.667
Aankopen handelsgoederen	63.813 ▲	54.549 ▼	63.511 ▲	48.307
Onderhoud & herstelling groenzones	62.353 ▲	57.590 ▼	68.700 ▼	72.184
Kleine materiaal	45.751 ▲	21.993 ▼	26.630 ▲	19.347
Reis- en verblijfskosten	32.449 ▲	22.385 ▼	30.007 ▼	34.013
Aankopen PWA-cheques	22.119 ▼	23.378 ▲	22.358 ▲	22.350
Lidgelden	20.437 ▼	33.044 ▲	25.865 ▼	31.999
Teambuilding	13.397 ▲	7.938	0	0
Bodemonderzoek	12.484	0	0 ▼	2.015
Procedure- en vervolgingskosten	4.953 ▼	5.300 ▼	26.633 ▼	42.722
Uitzendkrachten	4.285 ▼	7.529 ▲	2.197	0
Kosten gezondheid	352 ▼	1.135 ▼	3.081 ▲	25
Onderhoud & herstelling roerende goederen	283	0 ▼	279 ▲	89
Bijzondere exploitatieuitgaven	0	0 ▼	956 ▼	15.400
Reis- en verblijfskosten	0	0 ▼	39 ▼	4.801
Aankoop technisch materiaal	0	986 ▲	165 ▼	394
Goederen en diensten	14.310.624 +20%	11.913.722 +15%	10.396.457 -5%	10.941.875

Bovenstaande tabel geeft een overzicht van de groep 'goederen en diensten'. De omschrijving bestaat meestal uit een samentrekking van verschillende soorten gelijkaardige uitgaven. Een toelichting betreffende de voornaamste wijzigingen is terug te vinden vanaf pg. 182.

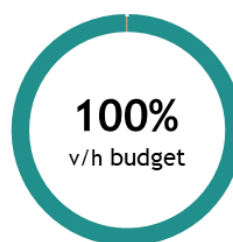
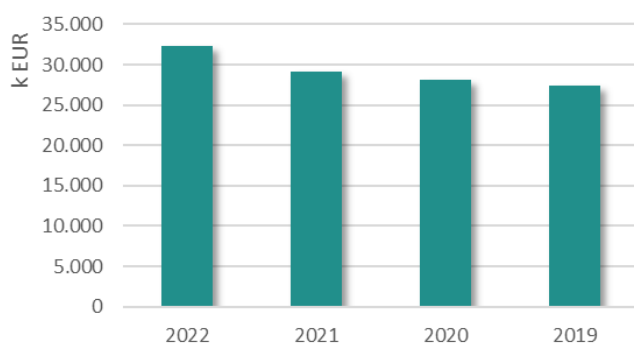


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	18.540.978 ▲	15.830.790 ▲	14.673.573 ▲	14.034.507
Bezoldiging vastbenoemd personeel	9.284.515 ▲	9.097.643 ▼	9.362.122 ▼	9.897.594
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	2.645.845 ▲	2.436.661 ▲	2.368.163 ▼	2.371.598
Andere personeelskosten	1.225.631 ▲	1.145.554 ▲	1.092.542 ▼	1.112.503
Bezoldiging politiek personeel	458.181 ▲	432.248 ▼	447.123 ▼	530.518
Pensioenen politiek personeel	153.315 ▲	132.486 ▲	115.992 ▼	118.200
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	37.836 ▲	32.367 ▲	19.866 ▼	22.810
Sociale maribel	0	0	0 ▲	-729.157
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	32.346.300 +11%	29.107.749 +4%	28.079.381 +3%	27.358.574



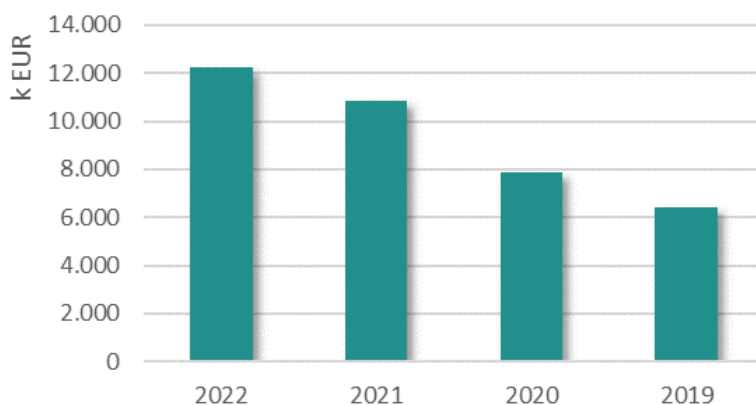
3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren. Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Afschrijvingen	9.200.064 ▼	9.792.317 ▲	7.267.696 ▲	6.785.462
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verp	2.393.106 ▲	1.007.527 ▲	173.953 ▲	85.747
Waardeverminderingen op vaste activa	463.588 ▲	98.173 ▲	10.000 ▼	50.839
Voorziening voor vakantiegeld	280.043 ▲	200.665 ▼	319.261 ▲	36.720
Waardeverminderingen op vorderingen	-72.330 ▲	-245.376 ▼	109.725 ▲	-558.137
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	12.264.471 +13%	10.853.305 +38%	7.880.635 +23%	6.400.630

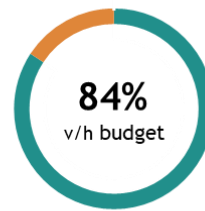
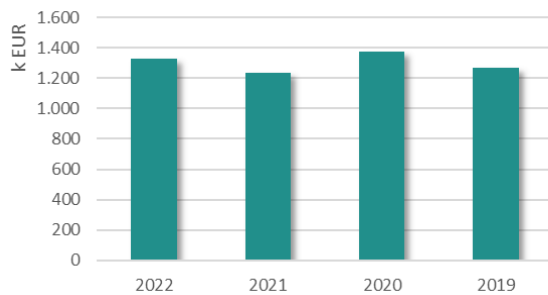


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

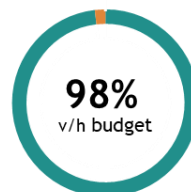
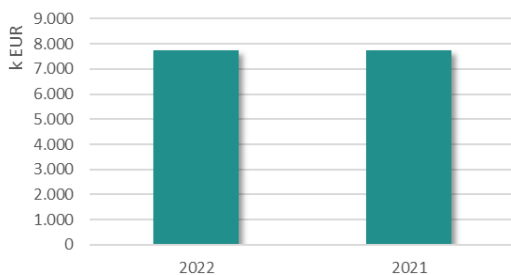
Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Leefloon	1.073.392 ▲	920.579 ▼	1.137.697 ▲	1.048.170
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	256.907 ▼	315.708 ▲	237.556 ▲	221.011
Individuele hulpverlening door het OCMW	1.330.300 +8%	1.236.287 -10%	1.375.253 +8%	1.269.181



5. Toegestane werkingssubsidies

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

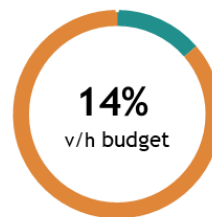
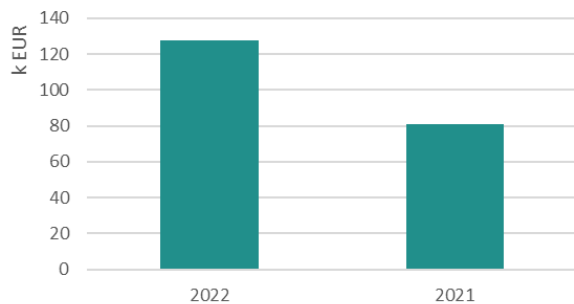
Omschrijving	2022 %	2021
Politiediensten	4.601.291 ▲	4.508.793
Brandweer	1.058.795 ▲	1.054.813
Toerisme - Onthaal en promotie	323.888 ▲	305.500
Sportinfrastructuur	277.262 ▼	295.093
Overig woonbeleid	227.867 ▼	291.945
Overige	1.245.177 ▼	1.270.713
Toegestane werkingssubsidies	7.734.279 +0%	7.726.857



6. Toegestane investeringssubsidies

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

Omschrijving	2022 %	2021
Elektriciteitsvoorziening	88.531 ▲	32.708
Erediensten	36.222 ▼	42.740
Beheer van regen- en afvalwater	2.214 ▼	4.620
Toegestane investeringssubsidies	127.503 +57%	81.153



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

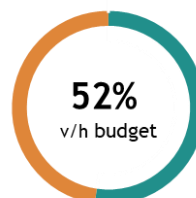
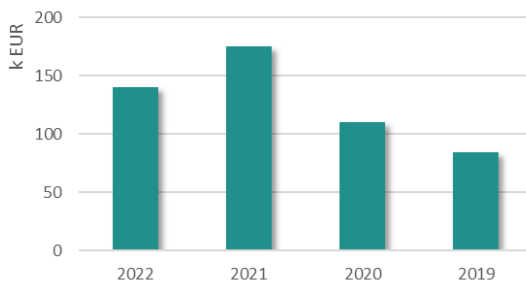
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

De geboekte minderwaarde voor 2022 bedraagt 0 EUR.

8. Andere operationele kosten

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

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Belastingen	126.812 ▼	129.912 ▲	102.280 ▲	61.485
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	13.305 ▼	45.575 ▲	8.310 ▼	22.748
Andere operationele kosten	140.117 -20%	175.488 +59%	110.591 +31%	84.232



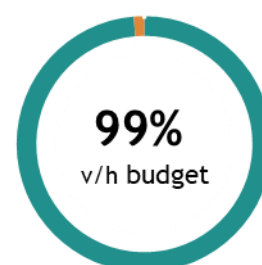
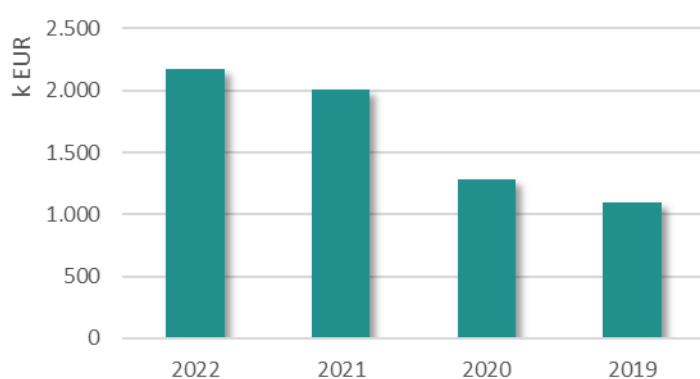
B. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Kosten van schulden	2.142.401 ▲	1.960.789 ▲	1.283.759 ▲	1.091.967
Andere financiële kosten	30.736 ▼	41.653 ▲	1.857 ▼	4.735
Financiële kosten	2.173.138 +9%	2.002.441 +56%	1.285.615 +17%	1.096.702



2.5.2.2. Opbrengsten

	2022	2021	2020	2019
II. Opbrengsten	79.773.787	73.886.236	68.673.615	65.518.119
A. Operationele opbrengsten	75.028.206	69.104.596	62.974.553	60.878.241
1. Opbrengsten uit de werking	12.500.645	9.308.903	8.629.578	8.973.487
2. Fiscale opbrengsten en boetes	40.133.064	41.638.662	37.255.038	33.628.924
3. Werkingsubsidies	16.937.700	16.200.276	16.510.085	17.050.298
a. Algemene werkingssubsidies	9.077.337	9.111.653	8.977.870	12.301.554
b. Specifieke werkingssubsidies	7.860.363	7.088.623	7.532.215	4.748.744
4. Recuperatie individuele hulpverlening	35.559	50.569	31.735	28.044
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	4.060.443	753.895	22.089	24.677
6. Andere operationele opbrengsten	1.360.796	1.152.291	526.028	1.172.812
B. Financiële opbrengsten	4.745.580	4.781.641	5.699.062	4.639.879

A. Operationele opbrengsten

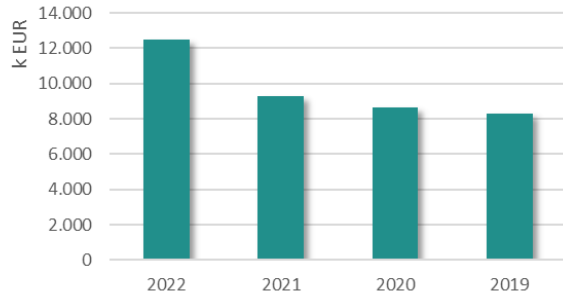
1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opbrengsten uit andere prestaties	5.252.518 ▲	4.331.854 ▼	4.446.072 ▲	4.395.657
Opbrengsten uit concessies	2.974.163 ▲	548.990 ▲	421.278 ▼	547.396
Opbrengsten uit verhuring	878.888 ▲	872.973 ▲	739.876 ▲	642.523
Opbrengsten uit prestaties	798.796 ▲	552.656 ▼	652.762 ▲	636.847
Tussenkomen & terugvorderingen	570.469 ▲	536.407 ▲	361.332 ▼	650.795
Opbrengsten uit andere verkopen	514.247 ▼	575.098 ▲	509.710 ▼	510.627
Opbrengsten uit maaltijden	365.510 ▲	340.097 ▲	308.405 ▼	319.070
Opbrengsten uit andere aangerekende kosten	365.459 ▲	143.799 ▼	146.957 ▲	84.283
Inkomsten uit evenementen	270.810 ▲	108.506 ▲	19.861 ▼	117.734
Opbrengsten poetsdienst	157.385 ▲	113.246 ▼	116.415 ▼	142.989
Opbrengsten uit bar/cafetaria	102.975 ▲	47.141 ▲	24.369 ▼	107.595
Afgifte reispassen	58.144 ▲	22.528 ▲	11.376 ▼	41.747
Opbrengsten parking	52.086 ▼	980.347 ▲	747.646	0
Verkoop van groene stroom	23.941 ▲	22.221 ▼	23.626 ▲	23.289
Afgifte e-ID en kids ID	21.297 ▲	20.775 ▲	14.779 ▼	18.591
Opbrengsten uit opvang	21.224 ▲	15.855 ▲	14.100 ▲	8.593
Afgifte rijbewijzen	20.502 ▼	21.440 ▲	16.546	0
Naamplaatjes kerkhoven, sierplaten, kelders, va	17.750 ▼	22.890 ▼	24.169 ▲	23.194
Opbrengsten uit activiteiten	14.715 ▲	1.761 ▼	8.931 ▼	21.678
Verkoop wandel & fietsbrochures	9.563 ▼	13.939 ▲	11.294 ▲	7.927
Afgifte Vreemdelingenkaarten	3.904 ▲	3.516 ▲	2.607 ▼	3.223
Verkoop van merchandising	2.749 ▼	2.890 ▲	1.268 ▼	1.876
Verkoop asbestzakken	1.873 ▲	698	0	0
Verkoop van varia	1.440 ▲	1.399 ▲	1.002 ▼	1.794
Opbrengsten uit jachtrechten	693 ▲	631 ▼	671 ▼	678
Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)	0	0 ▼	884	0
zorgverstrekkerskaarten	0 ▼	2.850 ▲	1.200	0
Bewonerskaarten	0	0 ▼	60	0
Doorfacturatie	0	0	0 ▼	665.383
Piafkaarten/toestel	-455	4.396 ▲	2.382	0
Opbrengsten uit de werking	12.500.645 +34%	9.308.903 +8%	8.629.578 -4%	8.973.487

Bovenstaande tabel geeft een overzicht van de groep 'opbrengsten uit de werking'. De omschrijving bestaat meestal uit een samentrekking van verschillende soorten gelijkaardige ontvangsten. Een toelichting betreffende de voornaamste wijzigingen is terug te vinden vanaf pg. 182.

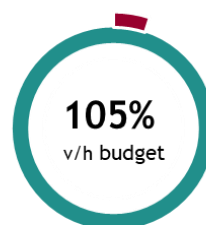
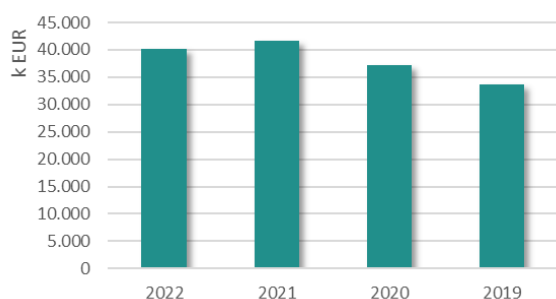


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	19.683.861 ▲	18.939.764 ▲	18.804.797 ▲	16.991.429
Belastingen op patrimonium	11.621.017 ▲	11.209.391 ▲	10.968.477 ▲	9.682.613
Bedrijfsbelastingen	3.259.596 ▼	6.036.747 ▲	1.787.045 ▲	409.728
Aanvullende personenbelasting	2.420.171 ▼	2.504.915 ▼	3.299.407 ▼	3.447.417
Belastingen inzake openbare hygiëne	1.443.373 ▲	1.427.965 ▲	1.403.080 ▼	1.432.993
Belastingen op het gebruik van het openbaar dom	599.239 ▲	372.343 ▼	393.622 ▼	1.244.905
Belastingen op prestaties	503.547 ▲	423.272 ▲	219.442 ▲	119.042
Boetes	312.726 ▼	436.285 ▲	88.722 ▲	16.660
Motorrijtuigen	289.535 ▲	287.980 ▲	282.494 ▼	284.137
Andere aanvullende belastingen	0	0 ▼	7.952	0
Fiscale opbrengsten en boetes	40.133.064 -4%	41.638.662 +12%	37.255.038 +11%	33.628.924



3. Werkingssubsidies

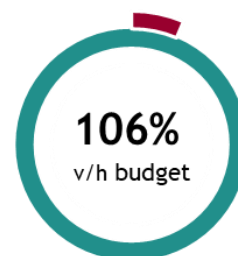
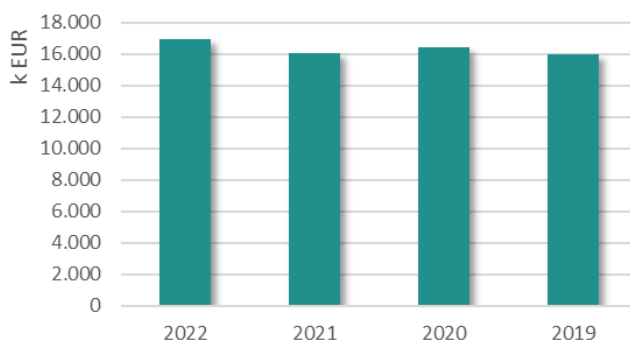
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Gemeente- en provinciefonds	6.720.148 ▼	6.966.740 ▼	7.092.671 ▲	6.143.478
Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	2.645.845 ▲	2.436.661 ▲	2.368.163 ▼	2.371.598
Gesco-regularisatiepremie's	1.200.085 ►	1.200.085 ►	1.200.085 ►	1.200.085
Specifieke werkingssubsidies	1.182.531 ▲	891.317 ▼	1.056.171	0
Subsidie Sociale Maribel - Sect.Fonds	1.093.389 ▲	790.745 ▲	743.030	0
Toel. GPMI	649.467 ▲	314.186 ▲	253.462 ▼	323.351
Toelagen federale overheid	478.457 ▲	441.468 ▲	409.302 ▲	213.320
Specifieke werkingstoelage (BI 08000) navorming, ICT, fietsvergoeding, openbaar vervoer, leerling	478.026 ▼	503.064 ▲	426.642 ▲	377.233
Toelagen RMI	422.588 ▼	550.727 ▼	846.238 ▲	775.124
Subsidie Vlaamse Gemeenschap	406.060 ▲	80.437 ▲	74.345 ▲	71.383
Andere algemene werkingssubsidies	386.246 ▼	394.241 ▲	216.396 ▼	3.280.547
Compensatiefonds	304.865 ▼	318.520	0	0
Noodfonds voor cultuur, jeugd, sport	210.293	0 ▼	209.626	0
Regularisatiepremie contingentgesco's	192.034 ►	192.034 ►	192.034 ►	192.034
Bijdrage RIZIV einde loopbaan	178.478 ▲	172.814 ▼	177.544 ▼	182.184
Recuperatie RSZ opleidingsprojecten	127.609 ▼	166.392 ▲	112.575 ▲	37.988
Gemeentelijk sectorale subsidies	63.666 ▲	40.033 ▲	27.322 ▼	340.281
Subs. TWE01, inspannings-of trajectvergoeding	53.000 ▼	53.750 ▼	61.250 ▲	56.500
Subsidie Covid-19	38.687 ▼	390.274 ▼	758.606 ▲	224.241
Subs. TWE02	27.300 ▼	33.870 ▼	31.840 ▼	39.885
Personeelsubsidies algemeen	21.456 ▼	121.529 ▼	155.167 ▲	139.644
Subsidie wep +/Activa/SINE	16.084 ▼	23.324 ▼	26.704 ▼	34.442
Vergoeding oplaadpunt budgetmer (Fluvius)	8.716 ▼	9.494 ▲	9.018	0
EQ A60	7.142	0 ▼	5.784 ▼	11.293
Subsidie Huis van het kind	5.865 ▲	5.033 ▼	5.562	0
Toelagen sectorfondsen horeca/LPP	4.400	0	1.100 ▼	3.850
Werkingssubsidie ESF	3.998 ▼	80.862 ▲	42.090 ▼	64.466
EQ SEI	3.590 ▼	14.682 ▲	3.839	0
Overige werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	2.945 ▲	1.000	0	0
Overige specifieke werkingssubsidies	2.500 ▼	4.962 ▲	267	0
Recuperatie RIZIV vakbondspremies	1.908 ▲	1.837 ▲	1.786 ▼	1.825
Overige specifieke projectsubsidies	320	0 ▼	128 ▼	498
Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	0	0	0 ▼	12.069
Subsidies gratis zwembad toegang VBS	0	0	0 ▼	4.167
Overige algemene werkingssubsidies	0	0 ▼	705 ▼	948.811
Toelage Infrax minimale aardgaslevering	0 ▼	194 ▼	634	0
Werkingssubsidies	16.937.700 +5%	16.200.276 -2%	16.510.085 -3%	17.050.298

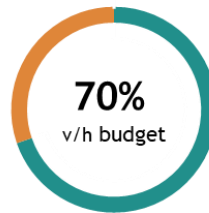
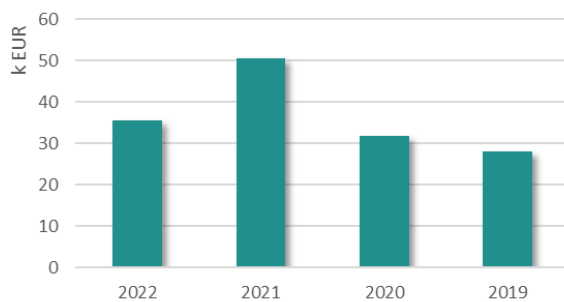


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	19.167 ▼	22.771 ▼	29.046 ▲	24.813
Recuperatie van leefloon	16.391 ▼	27.798 ▲	2.689 ▼	3.231
Recuperatie individuele hulpverlening	35.559 -30%	50.569 +59%	31.735 +13%	28.044



5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

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

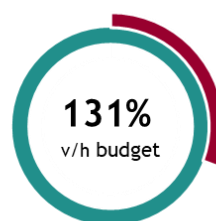
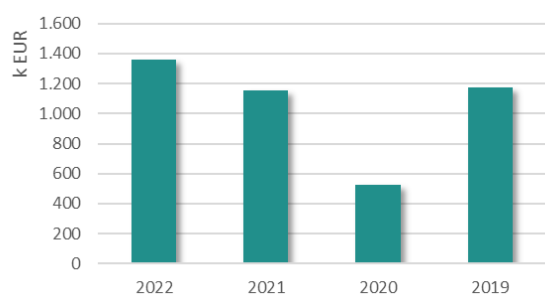
De geboekte meerwaarde voor 2022 bedraagt 4.060.443 EUR. De meerwaarde kadert binnen de verkoop van grond 'kleine kasteelstraat' (4.087,88 EUR), Grond gascabine (55,07 EUR), het jeugdhuis (619.202,11 EUR), site oud gemeentehuis Westende (3.145.103,42 EUR), overname S-divisie (94.521,22 EUR), Dorpsstraat 126 (93.236,48 EUR) en dorpsstraat 136 (104.236,48 EUR).

6. Andere operationele opbrengsten

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

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Recuperaties van kosten	1.045.640 ▲	901.672 ▲	180.106 ▼	477.556
Schadevergoedingen	192.219 ▲	94.992 ▼	129.031 ▲	84.302
Werknemersinhouding maaltijdcheques	91.875 ▼	92.094 ▼	93.646 ▲	89.478
Inhouding pensioen	22.168 ▲	20.710 ▲	20.300 ▲	20.271
Overige diverse operationele kosten	7.670 ▼	42.748 ▼	102.944 ▼	500.240
Giften, schenkingen & legaten	1.000	0	0	0
Aanmaningskosten	223 ▲	75	0 ▼	355
Opbrengsten verkoop afgeschreven materiaal	0	0	0 ▼	610
Andere operationele opbrengsten	1.360.796 +18%	1.152.291 +119%	526.028 -55%	1.172.812



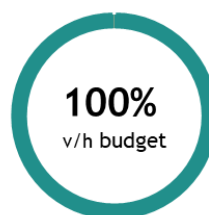
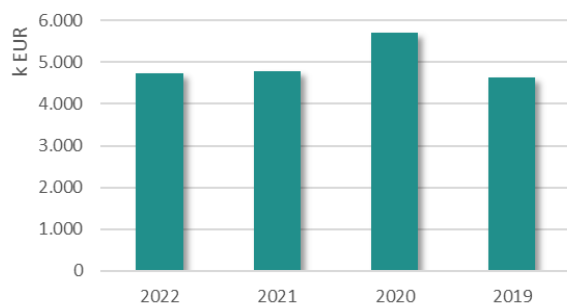
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opbrengsten uit financiële vaste activa	3.228.611 ▼	3.264.567 ▼	4.225.846 ▲	2.945.289
Kapitaal- en intrestsubsidies	1.490.983 ▼	1.493.052 ▲	1.391.551 ▲	1.341.713
Opbrengsten uit vlottende activa	16.161 ▲	12.759 ▼	16.521 ▼	28.371
Terugvordering van financiële kosten	9.079 ▼	10.617 ▼	12.417 ▼	15.734
Betalingskorting	688 ▲	642 ▼	713 ▼	972
Lijfrente en eeuwigdurende renten	57 ▲	4 ▼	18 ▲	1
Andere financiële opbrengsten	0	0 ▼	51.996 ▼	307.799
Financiële opbrengsten	4.745.580 -1%	4.781.641 -16%	5.699.062 +23%	4.639.879



3. Toelichting

3.1. 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	1.370.529	2.231.033	2.334.576	2.447.112	2.971.953	3.595.686	3.462.709
Ontvangsten	50.950.541	54.205.596	50.209.880	51.316.799	55.113.996	56.848.727	57.251.021
Saldo	49.580.012	51.974.563	47.875.304	48.869.687	52.142.043	53.253.041	53.788.313
Investerings							
Uitgaven	13.100	0	0	0	250.000	0	0
Ontvangsten	0	0	849.907	0	0	0	0
Saldo	-13.100	0	849.907	0	-250.000	0	0
Financiering							
Uitgaven	2.912.534	3.870.946	3.868.368	3.934.080	4.647.414	4.987.766	5.078.220
Ontvangsten	4.235.179	24.032.390	20.000.000	20.000.000	20.000.000	0	5.000.000
Saldo	1.322.645	20.161.445	16.131.632	16.065.920	15.352.586	-4.987.766	-78.220
OVERIGE							
Exploitatie							
Uitgaven	47.132.464	49.954.166	55.634.633	58.623.745	64.667.351	67.608.232	66.612.487
Ontvangsten	16.309.434	17.433.693	24.012.481	19.200.183	19.323.018	19.234.865	19.152.798
Saldo	-30.823.031	-32.520.472	-31.622.152	-39.423.563	-45.344.333	-48.373.367	-47.459.688
Investerings							
Uitgaven	19.231.923	39.816.950	37.224.597	36.392.810	72.172.993	8.087.400	11.102.400
Ontvangsten	3.594.486	6.118.369	5.102.375	4.941.484	6.812.345	9.657.225	2.752.466
Saldo	-15.637.437	-33.698.582	-32.122.222	-31.451.326	-65.360.648	1.569.825	-8.349.934
Financiering							
Uitgaven	5	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	469.012	470.284	437.690	471.586	405.023	406.410	407.754
Saldo	469.007	470.284	437.690	471.586	405.023	406.410	407.754

3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatieuitgaven							
A. Operationele uitgaven	47.217.378	50.182.757	55.796.071	58.868.180	64.911.813	68.203.016	67.207.271
1. Goederen en diensten	10.499.452	11.936.377	14.245.075	16.755.896	17.598.877	19.668.597	17.630.004
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	28.079.381	29.107.749	32.346.300	32.387.256	36.095.114	36.962.796	37.966.485
a. Politiek personeel	447.123	432.248	458.181	443.761	456.997	466.137	475.460
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9.362.122	9.097.643	9.284.515	10.407.408	11.046.883	11.418.063	11.918.257
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	14.673.573	15.830.790	18.540.978	17.973.864	21.084.286	21.504.491	21.933.099
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	19.866	32.367	37.836	38.107	40.903	41.721	42.555
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.368.163	2.436.661	2.645.845	2.681.000	2.734.620	2.789.312	2.845.098
f. Andere personeelskosten	1.092.542	1.145.554	1.225.631	695.315	566.583	574.933	580.513
g. Pensioenen	115.992	132.486	153.315	147.801	164.843	168.139	171.502
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.375.253	1.236.287	1.330.300	1.578.996	1.676.586	1.657.338	1.657.338
4. Toegestane werkingsubsidies	7.152.701	7.726.857	7.734.279	7.878.015	9.295.218	9.704.535	9.743.694
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	97.758	119.213	154.633	143.680	143.680	143.680	143.680
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	3.808.793	4.508.793	4.601.291	4.601.291	6.034.419	6.198.723	6.293.083
- aan de hulpverleningszone	1.050.335	1.054.317	1.058.299	1.058.299	1.104.771	1.127.289	1.148.475
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	547.257	324.230	303.775	244.640	239.555	284.898	330.674
- aan besturen van de eredienst	309.420	254.673	235.421	235.421	236.961	410.278	418.471
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	1.339.138	1.465.631	1.380.861	1.594.684	1.535.832	1.539.667	1.409.311
5. Andere operationele uitgaven	110.591	175.488	140.117	268.017	246.017	209.750	209.750
B. Financiële uitgaven	1.285.615	2.002.441	2.173.138	2.202.678	2.727.492	3.000.902	2.867.924
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.283.759	1.960.789	2.142.401	2.164.855	2.714.619	2.988.352	2.855.374
- aan financiële instellingen	1.277.157	1.254.673	1.465.998	1.488.452	2.061.915	2.359.347	2.250.068
- aan andere entiteiten	6.601	706.116	676.403	676.403	652.704	629.005	605.306
2. Andere financiële uitgaven	1.857	41.653	30.736	37.823	12.873	12.550	12.550
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	62.952.464	68.350.701	70.967.764	67.260.944	71.504.439	73.124.105	73.766.497
1. Ontvangsten uit de werking	8.629.578	9.308.903	12.500.645	12.051.412	12.555.952	14.042.952	14.048.152
2. Fiscale ontvangsten en boetes	37.255.038	41.638.662	40.133.064	38.210.264	41.718.185	41.533.314	41.850.595
a. Aanvullende belastingen	22.394.650	21.732.659	22.393.567	21.705.014	24.612.935	24.428.064	24.745.345
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	18.804.797	18.939.764	19.683.861	19.111.607	21.216.594	21.428.760	21.643.048
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.299.407	2.504.915	2.420.171	2.300.000	3.100.000	2.700.000	2.800.000
- Andere aanvullende belastingen	290.446	287.980	289.535	293.407	296.341	299.304	302.297
b. Andere belastingen en boetes	14.860.388	19.906.003	17.739.498	16.505.250	17.105.250	17.105.250	17.105.250
3. Werkingssubsidies	16.510.085	16.200.276	16.937.700	15.906.950	16.346.900	16.662.253	16.979.936
a. Algemene werkingssubsidies	8.977.870	9.111.653	9.077.337	8.880.668	9.443.406	9.761.097	10.118.274
- Gemeentefonds	7.092.671	6.966.740	6.720.148	6.842.594	7.055.818	7.276.497	7.505.137
- Andere algemene werkingssubsidies	1.885.198	2.144.913	2.357.189	2.038.074	2.387.588	2.484.600	2.613.137
- van de federale overheid	705	769	2.608	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.884.493	2.144.144	2.354.581	2.038.074	2.387.588	2.484.600	2.613.137
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	7.532.215	7.088.623	7.860.363	7.026.282	6.903.494	6.901.156	6.861.662
- van de federale overheid	2.612.406	2.270.177	2.628.157	1.955.710	2.004.010	2.004.010	2.009.510
- van de Vlaamse overheid	4.786.417	4.779.503	5.200.389	5.062.946	4.898.984	4.896.646	4.851.652
- van de provincie	19.576	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	63	5.000	205	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	113.754	33.943	31.611	7.626	500	500	500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	31.735	50.569	35.559	51.000	51.000	51.000	51.000
5. Andere operationele ontvangsten	526.028	1.152.291	1.360.796	1.041.318	832.402	834.586	836.814
B. Financiële ontvangsten	4.307.511	3.288.589	3.254.597	3.256.037	2.932.576	2.959.487	2.637.323
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	18.756.982	19.454.090	16.253.152	9.446.124	6.797.710	4.879.674	6.328.625

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Investeringsuitgaven							
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	13.100	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	13.100	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	19.115.863	39.631.721	36.978.535	36.138.292	71.118.933	7.835.400	10.810.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.115.863	39.631.721	36.978.535	36.138.292	71.118.933	7.835.400	10.810.400
a. Terreinen en gebouwen	9.808.238	8.009.910	23.452.465	22.605.542	52.897.965	473.000	1.623.000
b. Wegen en andere infrastructuur	3.662.832	6.713.442	12.230.252	12.231.067	15.030.226	6.682.500	8.492.500
c. Roerende goederen	1.258.732	777.805	1.274.807	1.280.672	3.084.446	589.900	694.900
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.376.061	24.032.390	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	10.000	98.173	21.011	21.011	106.296	90.000	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	104.076	118.559	118.559	408.365	152.000	192.000
D. Toegestane investeringssubsidies	116.060	81.153	127.503	135.959	895.695	100.000	100.000
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	91.281	99.737	146.243	100.000	100.000
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	75.225	42.740	36.222	36.222	749.452	0	0
- aan andere begunstigen	40.835	38.414	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	849.907	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	849.907	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	24.448	856.781	4.255.538	4.255.538	190.000	6.101.200	1.800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.948	764.144	4.255.538	4.255.538	190.000	6.101.200	1.800.000
a. Terreinen en gebouwen	3.948	756.472	4.245.209	4.245.209	190.000	6.101.200	1.800.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	10.329	10.329	0	0	0
c. Roerende goederen	0	7.672	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	20.500	92.637	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	20.500	92.637	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investingen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investingssubsidies en -schenkingen	3.570.038	5.261.588	846.838	685.946	6.622.345	3.556.025	952.466
- van de federale overheid	0	0	40.000	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	3.189.434	4.912.065	270.951	227.362	6.510.929	3.556.025	952.466
- van de provincie	300.000	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	80.604	349.523	535.886	458.584	111.416	0	0
III. Investingssaldo	-15.650.537	-33.698.582	-31.272.315	-31.451.326	-65.610.648	1.569.825	-8.349.934
Saldo exploitatie en investeringen	3.106.444	-14.244.491	-15.019.163	-22.005.202	-58.812.938	6.449.499	-2.021.310

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Financieringsuitgaven							
A. Vereffening van financiële schulden	2.912.534	3.870.946	3.868.368	3.934.080	4.647.414	4.987.766	5.078.220
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.912.534	3.870.946	3.868.368	3.934.080	4.647.414	4.987.766	5.078.220
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	5	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	5	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	5	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten							
A. Aangaan van financiële schulden	4.235.179	24.032.390	20.000.000	20.000.000	20.000.000	0	5.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	4.221.714	0	20.000.000	20.000.000	20.000.000	0	5.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	13.465	24.032.390	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	-511.990	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	469.012	470.284	437.690	471.586	405.023	406.410	407.754
1. Terugvordering van toegestane leningen	469.012	470.284	437.690	471.586	405.023	406.410	407.754
a. Periodieke terugvorderingen	469.012	470.284	437.690	471.586	405.023	406.410	407.754
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	511.990	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	1.791.652	20.631.728	16.569.322	16.537.505	15.757.609	-4.581.356	329.534
Budgettair resultaat van het boekjaar	4.898.096	6.387.237	1.550.159	-5.467.697	-43.055.329	1.868.143	-1.691.776

3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.1.1: 1.1.1.1 (Actieplan/Actie: 1.1.1 / 1.1.1.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	25.113.741	0	44.034.127	0	69.147.868
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	25.113.741	0	44.034.127	0	69.147.868
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	25.113.741	0	44.034.127	0	69.147.868
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.1.2: 1.1.1.2 (Actieplan/Actie: 1.1.1 / 1.1.1.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	9.882.682	0	13.253.859	0	23.136.541
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.882.682	0	13.253.859	0	23.136.541
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	1.016.541	0	0	0	1.016.541
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	8.866.141	0	13.253.859	0	22.120.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	887.275	0	11.416	0	898.691

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.1.5: 1.1.1.5 (Actieplan/Actie: 1.1.1 / 1.1.1.5)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	7.500	0	7.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	7.500	0	7.500
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	7.500	0	7.500
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.2.1: 1.1.2.1 (Actieplan/Actie: 1.1.2 / 1.1.2.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	32.587	0	728.413	0	761.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	32.587	0	728.413	0	761.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	32.587	0	728.413	0	761.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.2.2: 1.1.2.2 (Actieplan/Actie: 1.1.2 / 1.1.2.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	482.007	0	42.553	0	524.560
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	482.007	0	42.553	0	524.560
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	482.007	0	42.553	0	524.560
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	366.820	0	145.300	0	512.120

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.2.3: 1.1.2.3 (Actieplan/Actie: 1.1.2 / 1.1.2.3)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	348.069	0	98.961	0	447.030
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	348.069	0	98.961	0	447.030
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	348.069	0	98.961	0	447.030
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.3.1: 1.1.3.1 (Actieplan/Actie: 1.1.3 / 1.1.3.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	67.425	0	159.575	0	227.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.3.2: 1.1.3.2 (Actieplan/Actie: 1.1.3 / 1.1.3.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	20.819	0	1.577.556	0	1.598.376
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	20.819	0	1.577.556	0	1.598.376
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	20.819	0	1.577.556	0	1.598.376
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	44.654	0	75.346	0	120.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.3.3: 1.1.3.3 (Actieplan/Actie: 1.1.3 / 1.1.3.3)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	18.499	0	5.980	0	24.479
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	18.499	0	5.980	0	24.479
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	18.499	0	5.980	0	24.479
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.3.4: 1.1.3.4 (Actieplan/Actie: 1.1.3 / 1.1.3.4)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	110.556	0	417.444	0	528.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.3.5: 1.1.3.5 (Actieplan/Actie: 1.1.3 / 1.1.3.5)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	648.670	0	1.862.662	0	2.511.332
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	648.670	0	1.862.662	0	2.511.332
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	648.670	0	1.862.662	0	2.511.332
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

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

Schema T3: Investeringsproject: 1.1.3.6: 1.1.3.6 (Actieplan/Actie: 1.1.3 / 1.1.3.6)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.349.194	0	10.068.469	0	21.417.663
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.349.194	0	10.068.469	0	21.417.663
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	11.349.194	0	10.068.469	0	21.417.663
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	5.476.257	0	9.276.710	0	14.752.967

Schema T3: Investeringsproject: 1.2.2.2: 1.2.2.2 (Actieplan/Actie: 1.2.2 / 1.2.2.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	207.678	0	207.123	0	414.802
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	207.678	0	207.123	0	414.802
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	206.332	0	207.123	0	413.455
<i>c. Roerende goederen</i>	0	1.347	0	0	0	1.347
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 1.2.3.1: 1.2.3.1 (Actieplan/Actie: 1.2.3 / 1.2.3.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	120.000	0	120.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	120.000	0	120.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	120.000	0	120.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.1.2.1: 2.1.2.1 (Actieplan/Actie: 2.1.2 / 2.1.2.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	13.974	0	34.941	0	48.915
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	13.974	0	34.941	0	48.915
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	13.974	0	34.941	0	48.915
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.1.2.2: 2.1.2.2 (Actieplan/Actie: 2.1.2 / 2.1.2.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	23.694	0	0	0	23.694
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	23.694	0	0	0	23.694
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	23.694	0	0	0	23.694
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.1.3.1: 2.1.3.1 (Actieplan/Actie: 2.1.3 / 2.1.3.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	159.329	0	634.972	0	794.301
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.1.3.2: 2.1.3.2 (Actieplan/Actie: 2.1.3 / 2.1.3.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	19.157	0	121.143	0	140.300
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	19.157	0	121.143	0	140.300
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	19.157	0	121.143	0	140.300
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.1.3.3: 2.1.3.3 (Actieplan/Actie: 2.1.3 / 2.1.3.3)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.866	0	1.792.135	0	1.800.001
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.866	0	1.792.135	0	1.800.001
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	7.866	0	1.792.135	0	1.800.001
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.2.1.2: 2.2.1.2 (Actieplan/Actie: 2.2.1 / 2.2.1.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	180.960	0	129.040	0	310.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	180.960	0	129.040	0	310.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	180.960	0	129.040	0	310.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.2.2.1: 2.2.2.1 (Actieplan/Actie: 2.2.2 / 2.2.2.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	181.982	0	620.218	0	802.200
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	181.982	0	620.218	0	802.200
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	89.260	0	610.390	0	699.650
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	92.722	0	9.828	0	102.550
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.2.2.2: 2.2.2.2 (Actieplan/Actie: 2.2.2 / 2.2.2.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	46.394	0	23.606	0	70.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	46.394	0	23.606	0	70.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	46.394	0	13.606	0	60.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	10.000	0	10.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.3.1.1: 2.3.1.1 (Actieplan/Actie: 2.3.1 / 2.3.1.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	976.515	0	170.925	0	1.147.440
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	976.515	0	170.925	0	1.147.440
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	900.505	0	145.925	0	1.046.430
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	76.010	0	25.000	0	101.010
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.3.2.2: 2.3.2.2 (Actieplan/Actie: 2.3.2 / 2.3.2.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.836	0	3.164	0	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.836	0	3.164	0	10.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	6.836	0	3.164	0	10.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.3.3.5: 2.3.3.5 (Actieplan/Actie: 2.3.3 / 2.3.3.5)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	300.000	0	0	0	300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	300.000	0	0	0	300.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	300.000	0	0	0	300.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.4.1.1: 2.4.1.1 (Actieplan/Actie: 2.4.1 / 2.4.1.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	43.221	0	0	0	43.221
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	43.221	0	0	0	43.221
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	43.221	0	0	0	43.221
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.4.1.4: 2.4.1.4 (Actieplan/Actie: 2.4.1 / 2.4.1.4)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.454	0	253.546	0	260.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.454	0	253.546	0	260.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	6.454	0	253.546	0	260.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 2.4.2.1: 2.4.2.1 (Actieplan/Actie: 2.4.2 / 2.4.2.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	28.552.433	0	695.912	0	29.248.345
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	28.552.433	0	695.912	0	29.248.345
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	3.643.569	0	551.874	0	4.195.443
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	885.962	0	144.038	0	1.030.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	24.022.902	0	0	0	24.022.902
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	100.000	0	1.283.567	0	1.383.567

Schema T3: Investeringsproject: 2.4.2.2: 2.4.2.2 (Actieplan/Actie: 2.4.2 / 2.4.2.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	242.778	0	6.857	0	249.635
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	242.778	0	6.857	0	249.635
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	242.778	0	6.857	0	249.635
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: 3.2.1.1: 3.2.1.1 (Actieplan/Actie: 3.2.1 / 3.2.1.1)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	162.278	0	1.005.722	0	1.168.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	162.278	0	1.005.722	0	1.168.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	162.278	0	1.005.722	0	1.168.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

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

Schema T3: Investeringsproject: 3.2.1.2: 3.2.1.2 (Actieplan/Actie: 3.2.1 / 3.2.1.2)

	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	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	109.797	0	935.203	0	1.045.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	109.797	0	935.203	0	1.045.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	109.797	0	935.203	0	1.045.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

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

3.4. 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	41.303.917	60.608.584	75.605.954	90.185.842	85.107.622	85.545.460
1. Financiële schulden op 1 januari	40.074.447	41.303.917	60.608.584	75.605.954	90.185.842	85.107.622
2. Nieuwe leningen	4.235.179	24.032.390	20.000.000	20.000.000	0	5.000.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-3.005.708	-4.727.724	-4.152.723	-4.987.766	-5.078.220	-4.562.162
5. Andere mutaties	0	0	-849.907	-432.346	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.073.934	3.930.713	4.215.068	4.987.766	5.078.220	4.562.162
1. Financiële schulden op 1 januari	2.980.760	3.073.934	3.930.713	4.215.068	4.987.766	5.078.220
2. Aflossingen	-2.912.534	-3.870.946	-3.868.368	-4.647.414	-4.987.766	-5.078.220
3. Overboekingen	3.005.708	4.727.724	4.152.723	4.987.766	5.078.220	4.562.162
4. Andere mutaties	0	0	0	432.346	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	44.377.852	64.539.296	79.821.022	95.173.608	90.185.842	90.107.622

3.5. 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	53.513.683	0	755.385	0	0	0	0	52.758.298
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soorgelijke	29.709.941	0	755.385	0	0	0	0	28.954.555
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	23.803.743	0	0	0	0	0	0	23.803.743
B. Materiële vaste activa	185.523.183	37.176.008	487.089	0	0	6.055.294	-4.010.362	212.146.447
1. Gemeenschapsgoederen	175.579.549	37.158.776	487.089	0	0	5.614.351	-3.999.227	202.637.657
a. Terreinen en gebouwen	86.286.948	23.649.938	480.903	0	0	3.359.477	-50.740	106.045.766
b. Wegen en andere infrastructuur	57.021.540	12.230.252	6.186	0	0	2.269.873	0	66.975.733
c. Installaties, machines en uitrusting	1.538.185	421.955	0	0	0	494.667	-20.137	1.445.337
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.736.054	835.619	0	0	0	655.217	-3.785	1.912.670
e. Leasing en soortgelijke rechten	28.996.820	0	0	0	0	-1.164.883	-3.903.554	26.258.149
f. Erfgoed	2	21.011	0	0	0	0	-21.011	2
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.217.527	17.233	0	0	0	440.943	-11.134	8.782.682
a. Terreinen en gebouwen	1.572.094	0	0	0	0	65.504	0	1.506.590
b. Installaties, machines en uitrusting	35.970	17.233	0	0	0	21.114	-11.134	20.954
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	50.100	0	0	0	0	40.376	0	9.724
d. Leasing en soortgelijke rechten	7.559.362	0	0	0	0	313.949	0	7.245.413
3. Andere materiële vaste activa	726.108	0	0	0	0	0	0	726.108
a. Terreinen en gebouwen	726.108	0	0	0	0	0	0	726.108
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	1.318.648	118.559	0	0	0	447.903	0	989.304

Mutatiestaat van het nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen					
GEMEENTE MIDDELKERKE	23.636.850	846.838	1.176.170	0	23.307.518
O.C.M.W. MIDDELKERKE	7.066.901	0	314.813	0	6.752.088
Totaal	30.703.751	846.838	1.490.983	0	30.059.605
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
GEMEENTE MIDDELKERKE	49.067.552	12.473.920	-2.161.294	0	59.380.178
O.C.M.W. MIDDELKERKE	4.038.901	-3.126.865	2.161.294	0	3.073.330
Totaal	53.106.453	9.347.055	0	0	62.453.508
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE MIDDELKERKE	1.289.286	0	0	0	1.289.286
O.C.M.W. MIDDELKERKE	0	0	0	0	0
Totaal	1.289.286	0	0	0	1.289.286
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE MIDDELKERKE	152.279.790	0		0	152.279.790
O.C.M.W. MIDDELKERKE	6.075.408	0		0	6.075.408
Totaal	158.355.198	0		0	158.355.198
E. Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE MIDDELKERKE	226.273.478			9.983.293	236.256.772
O.C.M.W. MIDDELKERKE	17.181.209			-1.280.384	15.900.826
Totaal	243.454.688			8.702.909	252.157.597

3.6. Financiële risico's

Risico's met betrekking tot de schulden

Leningen

Bestaande leningen

Het risico op hogere rentelasten omwille van gewijzigde rentevoeten is een risico dat voldoende afgedekt wordt door middel van actief schuldbeheer. Minstens éénmaal per jaar wordt de schuldportefeuille overlopen met de kredietinstellingen en wordt bekeken of er opportuniteiten zijn inzake schuldbeheer.

Meer dan 80% van de uitstaande schuld van de gemeente bestaat uit leningen met een vaste rentevoet. Slechts een beperkt deel van de uitstaande leningen zijn nog vatbaar voor herziening van de rentevoet. De volgende grote herzieningspieken zijn voorzien eind 2024 en in 2025.

Gezien het laatste herzieningsmoment intussen gepasseerd is, bestaat de uitstaande schuld van het OCMW momenteel volledig uit leningen met een vaste rentevoet.

De uitstaande schuld bestaat dus hoofdzakelijk uit leningen met een vaste rentevoet, waardoor de gevolgen van een stijgende rente eerder minimaal zijn.

	Openstaande schuld op 31/12/2022
Gemeente	70.170.997
OCMW	9.650.025
TOTAAL	79.821.022

Nieuwe leningen vanaf 2023

Na 01 januari 2023 heeft de gemeente volgende bijkomende leningen opgenomen bij Belfius:

- lening ten belope van 10 mio euro tegen een rentevoet van 3,393%
- lening ten belope van 2,5 mio euro tegen een rentevoet van 3,563%
- lening ten belope van 2,5 mio euro tegen een rentevoet van 3,443%
- lening ten belope van 2,5 mio euro tegen een rentevoet van 3,422%
- lening ten belope van 2,5 mio euro rentevoet afhankelijk van de markt bij opneming.

Gezien de opwaartse evolutie van de rentevoeten wordt voor de berekening van de intrestlasten van de toekomstige leningen voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een rentevoet van 4%. Het blijft uiteraard belangrijk om de evolutie van de marktrente nauwlettend op te volgen.

Evolutie schuld

Zie schema T4 op pg. 161.

Erfpachtovereenkomsten

Begin 2020 vond de voorlopige oplevering van de assistentiewoningen plaats. Vanaf toen is de erfpachtovereenkomst beginnen lopen, wat een extra schuld met zich meebracht t.b.v. 4,5 miljoen euro, verspreid over 27 jaar. De door het OCMW te betalen canon wordt jaarlijks geïndexeerd.

Leasings

In 2021 werd de leasing geboekt m.b.t. de bouw van het zwembad en de sporthal in vrijetijdspark De Krokodiel t.b.v. 24 miljoen euro, verspreid over 30 jaar. 66% van de door de gemeente te betalen beschikbaarheidsvergoeding wordt jaarlijks geïndexeerd.

In 2008 ging het OCMW een leasing aan bij KBC-lease voor het plaatsen van zonnepanelen op het welzijnshuis t.b.v. 284.309,10 euro, verspreid over 20 jaar.

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De gemiddeld vastgelegde looptijd van de overheid voor het berekenen van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge ligt op 12,5 jaar. Een groot deel van de lopende leningen/leasings heeft echter een looptijd van meer dan 20 jaar.

Ook voor de nieuwe leningen/leasings werd uitgegaan van een langere looptijd. Dit is te verantwoorden gezien deze financieringen kunnen gelinkt worden aan belangrijke investeringen in bedrijfsgebouwen / openbare werken (bouw nieuw casino, nieuwe school Westende, nieuw zwembad met sporthal, vernieuwen en verbreden van de zeedijk, ...). Het spreekt voor zich dat de looptijd van deze financieringen eerder 25 of 30 jaar bedraagt, wat natuurlijk wil zeggen dat de gebudgetteerde aflossingen veel lager zijn dan deze die gebruikt worden voor de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Risico's inzake thesauriebeheer

Gemeente en OCMW houden rekeningen bij diverse financiële instellingen. De spreiding van middelen is een indekking van een bepaald risico.

Inzake beleggingen gaat het bestuur geen beleggingen aan waar enig risico aan verbonden is. De kapitaalsgarantie is een minimale eis. Bovendien wordt ook gebruik gemaakt van de mogelijkheid om het risico te spreiden door inleg te doen bij verschillende bankinstellingen. Naast spaarrekeningen bij Belfius heeft het bestuur ook spaarrekeningen bij KBC, ING en BNP Paribas Fortis. Dit verkleint niet alleen de kans dat de inleg bij een eventueel faillissement verloren zou gaan, maar biedt ook de kans sneller in te spelen op beleggingen met interessante voorwaarden.

De problematiek van de negatieve rentevoeten die in 2021 en in de eerste helft van 2022 speelde, is niet meer aan de orde gezien de opwaartse evolutie van de rentevoeten.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

Werkingskosten

Een periodieke kritische screening van alle werkingskosten is noodzakelijk om de uitgaven beheersbaar te houden. Daarbij is het aangewezen om zeker de belangrijkste werkingsuitgaven te evalueren (verzekeringen, energiekosten, ...) en na te gaan of er mogelijkheid is tot verbetering van de huidige voorwaarden. Daarnaast kan ook gekeken worden om bijkomend te investeren in energiebesparende maatregelen.

Hoge inflatie

Vanaf eind 2021 is de inflatie aan het aantrekken tot een hoogte die sinds de jaren '80 van de vorige eeuw ongekend is. Hogere energieprijzen, krapte in de bevoorrading van een reeks grondstoffen, gevolgen van de oorlog in Oekraïne: al deze elementen leiden tot steeds meer prijsverhogingen.

De impact op de exploitatie-uitgaven is aanzienlijk. Niet alleen de uitgaven voor gas en elektriciteit zijn toegenomen, ook andere kosten zijn aanzienlijk gestegen: bouwmaterialen, voedingswaren, drukkosten,

Hierdoor stijgen ook de kosten van de investeringsprojecten en bestaat het risico dat een aantal projecten gereduceerd, uitgesteld of zelfs geschrapt moet worden.

Door de inflatie nemen de uitgaven veel sneller en ook vroeger toe dan de ontvangsten.

Het is zeer belangrijk om de negatieve gevolgen van de hoge inflatie nauwlettend op te volgen en indien nodig bijkomende maatregelen te nemen teneinde het meerjarenplan in evenwicht te houden.

Personeelskosten

De hoge inflatie heeft ook een impact op de lonen en pensioenuitgaven.

De ambtenarenlonen en de sociale uitkeringen zullen in de loop van 2023 nog één keer verhoogd worden met 2 procent. Dat voorspelt het Planbureau in zijn maandelijkse inflatievooruitzichten. In 2022 werd de zogenoemde spilindex vijf keer overschreden, in 2023 zal dat naar verwachting eenmaal gebeuren.

Lokale besturen kijken trouwens niet alleen naar de eigen loonkosten, maar ook naar die van de politie- en hulpverleningszones, twee groepen besturen die in belangrijke mate van gemeentelijke financiering afhankelijk zijn.

Evolutie van de pensioenlasten en van de samenstelling van het personeelsbestand

Lokale besturen moeten zelf instaan voor de financiering van de pensioenen van hun statutairen. De evolutie van de percentages werkgeversbijdragen is onzeker. De financiering wordt steeds moeilijker waardoor er algemene maatregelen genomen worden door de federale overheid. Zo moet een lokaal bestuur meer betalen als de pensioenlast van zijn gepensioneerde ambtenaren groter is dan de theoretische basispensioenbijdrage die het bestuur voor dat jaar betaalt. Dit wordt de responsabiliseringsbijdrage genoemd.

Door de geplande afbouw van de statutaire tewerkstelling is het belangrijk om de evolutie van de responsabiliseringsbijdrage van gemeente en OCMW te monitoren. In dat kader worden onder meer prognoses opgevraagd op basis van het huidig personeelsbestand (studie Belfius) en wordt rekening gehouden met de simulaties opgemaakt door de Federale Pensioendienst.

Dit risico wordt deels afgedekt door het pensioenfonds dat het bestuur in 2009 heeft aangelegd voor de statutaire personeelsleden van de gemeente. Per 31/12/2022 bedroeg dit reservefonds € 5.637.081,30.

Daarnaast wordt het ten sterkste aanbevolen om blijvend de financiële evolutie nauwlettend op te volgen en, waar mogelijk en opportuun geacht, in de mate van het mogelijke beroep te doen op beschikbare personeelscapaciteit en -kwaliteit alvorens nieuwe betrekkingen in te vullen en nieuwe/bijkomende personeelsuitgaven te genereren.

Nieuwe tweede pensioenpijler

Het bestuur wil de pensioenkloof tussen haar statutair personeel en het contractueel personeel verkleinen. Het voorziet bijgevolg in een tweede pensioenpijler voor de totaliteit van het contractueel personeel. Op vandaag bedraagt de tweede pensioenpijler 4%.

Tot 31/12/2021 werd de tweede pensioenpijler vormgegeven door een groepsverzekering bij Belfius Insurance en Ethias. Deze verzekeraar heeft in juni 2021 de lopende groepsverzekerings-overeenkomst per 1 januari 2022 opgezegd. In de aflopende groepsverzekering bij Belfius Insurance en Ethias was het verplichte minimumrendement afgedekt door de verzekeraars zelf. Zij pasten het noodzakelijke verschil desgevallend bij en konden de werkgevers-besturen hiervoor niet aanspreken. Dit was 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.

Welke oplossing het bestuur ook kiest (een nieuwe groepsverzekering of een pensioenfonds), geen enkele aanbieder zal nog willen of kunnen werken met een gegarandeerd rendement. Op dat vlak gaan de besturen er dus op achteruit.

Net zoals de meeste Vlaamse lokale besturen is Middelkerke intussen toegetreden tot OFP Prolocus (pensioenfonds).

Gevolgen van bepaalde investeringen op de exploitatie

Exploitatie nieuw zwembad en sporthal (via concessieovereenkomst)

De jaarlijkse kosten voor de gemeente (= jaarlijkse beschikbaarheidsvergoeding te betalen aan de uitbater/concessionaris) zijn gekend en werden voorzien in het meerjarenplan.

66% van de beschikbaarheidsvergoeding wordt jaarlijks geïndexeerd. De impact van de jaarlijkse indexering is afhankelijk van de inflatie en vormt dus een risico.

Exploitatie nieuw casinogebouw (speelzaal, horecafaciliteiten, evenementenhal, ...)

De uitbating van de speelzaal en de horecafaciliteiten worden via diverse concessies geregeld waardoor de exploitatiekosten voor de gemeente eerder minimaal zijn.

De uitbating van de evenementenhal zal in eigen beheer gebeuren. Hiervoor werden de nodige kredieten voorzien in de derde aanpassing van het meerjarenplan volgens de gegevens waarover het bestuur op dat moment beschikte. Intussen beschikt het bestuur over meer realistische cijfers en

zullen de uitgavenkredieten moeten verhoogd worden in de volgende aanpassing van het meerjarenplan.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

Gemeentefonds

De groei van 3,5% in het gemeentefonds blijft tot en met 2024 gegarandeerd.

Op dit ogenblik is de groeivoet lager dan de huidige inflatie en worden de stijging van energie- en personeelskosten niet meer gedekt. De VVSG vraagt aan de Vlaamse Regering om de groei van het gemeentefonds inflatiebestendig te maken.

Fiscale ontvangsten

Risico op inkomstenverlies door juridische geschillen

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Het risico op juridische geschillen is dan ook reëel.

Om dit risico enigszins te beperken heeft de gemeente zich voor de opmaak van de belangrijkste belastingreglementen laten bijstaan door een gespecialiseerd advocatenbureau.

Aanvullende personenbelasting

De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners.

Voor de jaren 2022-2025 wordt ervan uitgegaan dat de impact van de taks shift en de vergrijzing op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting eerder beperkt zal zijn.

De boeking van de opbrengst van de aanvullende personenbelasting is sterk afhankelijk van het inkohieringsritme van de FOD Financiën. Sinds 2017 wordt weliswaar gewerkt met voorschotten, maar deze mogen niet budgettair geboekt worden. De geboekte opbrengst van de aanvullende personenbelasting kan hierdoor afwijken van het budget. De FOD Financiën bezorgt de besturen wel regelmatige bijwerkingen van haar ramingen voor de komende begrotingsjaren.

Opcentiemen onroerende voorheffing

De opbrengst wordt positief beïnvloed door het aantal woningen in de gemeente. Leegstand, verkrotting en verwaarlozing hebben een negatieve invloed.

Net zoals bij de aanvullende personenbelasting hangen we ook hier sterk af van het inkohieringsritme van de Vlaamse Belastingdienst.

Hier mogen de voorschotten wel budgettair geboekt worden. De Vlaamse Belastingdienst verstrekt één keer per jaar een raming en dit enkel maar voor het volgende budgetjaar.

Wanbetalingen belastingen en retributies

Een aantal retributies wordt contant betaald en het risico op wanbetalingen is dus onbestaande. Andere betalingen op factuur en gemeentebelastingen worden nauw opgevolgd en de nodige procedures voor invordering (tot en met gerechtsdeurwaarder) zijn voorzien.

De huidige economische context (voornamelijk de gestegen energiekosten) kan zorgen voor toenemende wanbetalingen en afbetalingsplannen.

Dividenden

Dividenden netbeheer elektriciteit en aardgas (Fluvius)

In 2021 werd bekend dat Fluvius de komende jaren minder dividenden zal uitkeren. Dit is een gevolg van de nieuwe tariefmethodologie die door de Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt (VREG) werd vastgesteld voor de reguleringsperiode 2021-2024. Voor de gemeenten heeft dit een zware impact op de autofinancieringsmarge in het meerjarenplan.

Vanaf 2022 tot en met 2026 kent de Vlaamse Regering aan de gemeenten een nieuwe algemene werkingssubsidie toe ter gedeeltelijke compensatie van hun verlies aan ontvangsten uit dividenden. De totale subsidie bedraagt 145 miljoen euro voor de periode 2022-2026. Ze bedraagt respectievelijk

50%, 40%, 30%, 20% en 10% van de geraamde minderontvangsten uit dividenden voor de jaren 2022, 2023, 2024, 2025 en 2026 ten opzichte van 2020.

Subsidies

Gemeentebesturen ontvangen heel veel subsidies, maar lopen ook het risico subsidies te mislopen (vooral projectsubsidies). Het is belangrijk een goed zicht te hebben op alle subsidies die het bestuur ontvangt en deze in kaart te brengen. Tevens kan het aan te raden zijn in de organisatie personeelsleden vrij te maken die actief op zoek gaan subsidiestromen waarop het bestuur mogelijk recht heeft. In de derde aanpassing van het meerjarenplan werd budget voorzien voor de aanstelling van een subsidioloog.

Andere ontvangsten

Exploitatie nieuw casinogebouw

De uitbating hiervan zal via diverse concessies geregeld worden. Voor de concessie van de speelzaaluitbating werd in het meerjarenplan vanaf 2024 een jaarlijks te indexerende bedrag van 2,5 mio euro gebudgetteerd, dit op basis van de gunning van de concessie voor de exploitatie van een kansspelinerichting aan nv Belcasinos. Ook de concessies betreffende uitbating café/restaurant (Compas group) en hotel (C-Hotels) werden intussen toegewezen. Deze brengen jaarlijks respectievelijk € 40.000 en € 50.000 (€ 100.000 vanaf jaar 11 na voorlopige oplevering) op voor de gemeente. In het MJP werd tot op heden enkel de ontvangsten uit de concessie voor het hotel opgenomen.

De uitbating van de evenementenhal zal in eigen beheer gebeuren. Hiervoor werden de nodige kredieten voorzien in de derde aanpassing van het meerjarenplan volgens de gegevens waarover het bestuur op dat moment beschikte.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Borgstellingen

De gemeente en het OCMW hebben zich in het verleden borg gesteld voor de financiering van een aantal organisaties. Als borg kan de gemeente / OCMW aangesproken worden indien de organisatie zijn verplichtingen tegenover de bank niet naleeft.

Lopende borgstellingen gemeente

- borgstelling ten bedrage van € 1.172.210 ten voordele van OVCO in het kader van de bouw en omgevingsaanleg van het crematorium te Oostende;
- borgstelling ten bedrage van € 806.112 ten voordele van Sportevents BV in het kader van de afbraak van de bestaande cafetaria en de bouw van een nieuw clubhuis padel en tennis in het vrijetijdspark De Krokodiel;
- borgstelling ten bedrage van € 24.000.000 ten voordele van Vita Middelkerke NV in het kader van de concessie sport- en recreatiebad in het vrijetijdspark De Krokodiel.

Lopende borgstellingen OCMW

Het OCMW heeft momenteel geen lopende borgstellingen meer.

Belfius stelt zich garant voor de huurwaarborgen van de cliënten van de sociale dienst. Eind 2022 betreft dit een totaalbedrag van € 179.711,39. Hiervoor wordt jaarlijks een commissie op bankwaarborgen betaald.

Belangrijke subsidiebeloften

In het meerjarenplan zijn diverse subsidies gebudgetteerd voor een totaal bedrag van iets meer dan 17 mio euro. De belangrijkste subsidiebedragen hebben betrekking op de aanleg van fietspaden, de heraanleg van diverse wegen, de heraanleg van de zeedijk, de inrichting van het sportpark de Krokodiel + pumptrack, de bouw van de nieuwe school te Westende en de aanleg van een nieuw containerpark. Het blijft een aandachtspunt om te zorgen voor constante monitoring van de beloofde subsidies zodat deze maximaal kunnen gerealiseerd worden.

Toegestane leningen

Er zijn enkel toegestane leningen uit het verleden voor de kerkfabrieken. Deze vormen geen risico tot terugbetaling gezien deze ook in de exploitatietoelage werden verrekend t.a.v. deze kerkfabrieken (broekzak vestzak operatie).

Overzicht lopende doorgeefleningen kerkfabrieken per bank op 31/12/2022

Belfius	€ 162.487,51
BNP Paribas Fortis	€ 164.462,81

De toegestane leningen worden systematisch en correct terugbetaald. Er zijn geen plannen om nieuwe leningen toe te staan.

Langdurige overeenkomsten

De erfpachtovereenkomsten met het AGB houden geen significant financieel risico in.

De jaarlijkse canon die het OCMW moet betalen in het kader van de erfpachtovereenkomst m.b.t. de nieuwe assistentiewoningen op de OCMW-site wordt jaarlijks geïndexeerd, wat wel enig financieel risico inhoudt.

Wat de concessie voor de realisatie en de uitbating van het zwembad en de sporthal in het vrijetijdspark De Krokodiel betreft, zal de financiële impact van de jaarlijks te betalen beschikbaarheidsvergoeding op lange termijn groter worden gezien de te betalen vergoeding jaarlijks geïndexeerd wordt en dit gedurende een periode van 30 jaar.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Politiezone

Politie Middelkerke is een ééngemeentezone. Hierdoor vallen het politiecollege en de politieraad volledig samen met het schepencollege resp. de gemeenteraad. Alle beslissingen rond de politie (voor zover de lokale overheid bevoegd is) worden dus binnen de gemeente genomen.

In de sector is er reeds enig tijd onrust over de toekomstvisie van de hogere overheden over de ideale (en minimale) schaalgrootte van lokale politiezones, om te kunnen voldoen aan alle basisfunctionaliteiten. Of het zal komen tot een vrijwillige dan wel verplichte fusieoperatie is op heden nog steeds niet duidelijk.

Daarnaast bestaan er nog andere onzekerheden, vooral wat betreft de toekomstige evolutie van de federale basisdotatie. Ook de pensioenproblematiek weegt zwaar op de politiezone, door de hoge graad van statutarisering en het gegeven dat de personeelskosten het gros van de uitgaven omvat (hoger dan 85% van de totale uitgaven).

Zoals reeds hoger vermeld, hebben de loonindexeringen niet alleen effect op de personeelskosten van de gemeente en het OCMW, maar kampt ook de politiezone met dezelfde problematiek. In het meerjarenplan wordt de gemeentelijke dotatie verhoogd voor de jaren 2023-2025.

Hulpverleningszone

In tegenstelling tot de politiezone moeten beslissingen worden genomen samen met 16 andere gemeenten in Noord-West-Vlaanderen.

Door de hoge inflatie vraagt de hulpverleningszone een extra bijdrage van de gemeenten voor de jaren 2023-2025. Hoe de dotatie zal evolueren na 2025 is nog onzeker, wat een financieel risico inhoudt voor de gemeente.

AGB Middelkerke

De jaarlijkse inkomsten binnen het AGB Middelkerke bestaan uit verhuring (met dienstverlening) van zalen en lokalen, concessie inkomsten, inkomsten ondergrondse parking marktplein, standgelden markten en kermissen.

Een belangrijk deel van de inkomsten afkomstig uit het verhuren van zalen en lokalen wordt door de gemeente betaald, hetzij via het systeem van derde betaler, hetzij via de gebruikersovereenkomsten afgesloten tussen gemeente en AGB voor gebruik van bepaalde lokalen door gemeentelijke diensten.

Het is van groot belang dat het AGB steeds zorgt dat zijn bezetting van de lokalen optimaal is. Het wegvallen van structurele verhuring kan als gevolg hebben dat de winstgevendheid van het AGB in het gedrang komt.

Ingevolge een beslissing van de btw-administratie van 19 januari 2016 volstaat het namelijk niet langer dat een AGB een winstoogmerk heeft opgenomen in de statuten om als btw-plichtige beschouwd te worden, maar moet de winst ook effectief blijken uit de boekhoudkundige resultaten.

Belangrijk daarbij is dat de bedragen van de prijssubsidies slechts tweemaal per jaar kunnen worden herzien. Deze kunnen enkel naar de toekomst toe gewijzigd worden en moeten berekend worden op basis van het werkelijke aantal door het AGB verrichte diensten.

Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden

De gemeente participeert in diverse intergemeentelijke samenwerkingsverbanden zoals Fluvius, TMVW (Farys – water, zuivering), EFIN, IVOO (afvalverwerking), OVCO (crematorium), ...

Mogelijke risico's:

- onzekerheid rond de dividenden
- vat op het beleid van deze organisaties
- verstrekte waarborgen (zie hoger).

Bij de toetreding tot Aquario werd er aan de gemeente een éénmalig prefinanciering toegekend onder de vorm van een investeringstrekkingsrecht t.b.v. 6,5 mio euro. Volgens de huidige planning van openbare werken en indien alles hierin werd opgenomen, kunnen we met de prefinanciering verder tot eind 2028. Nadien moet de gemeente terug zelf instaan voor de werken i.k.v. rioleringen en saneringen.

Andere risico's

Hangende juridische geschillen

Het is aangewezen om de hangende juridische geschillen goed op te volgen en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten. Indien nodig kan het gemeentebestuur financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is wat betreft de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang.

Hieronder worden een overzicht gegeven van de belangrijkste hangende juridische geschillen.

Gerechtelijke procedure voor Rechtbank van Eerste Aanleg Brugge tussen Nv Testerep (Willemen) en de gemeente m.b.t. het vorige casinoproject

In het kader van deze rechtszaak was in het meerjarenplan een uitgave voorzien ten bedrage van € 500.000. Dit bedrag was gebaseerd op de contractuele schadeplicht die voorzien was in het bestek van de PPS-overeenkomst en voorzag een marge voor betaling van eventuele procedurekosten.

Het tussenvonnissen van de rechtbank van eerste aanleg is in het voordeel van bouwgroep Willemen. De rechtbank heeft gerechtsdeskundigen aangesteld teneinde de hoogte van de schadevergoeding te bepalen. Het bestuur heeft beroep aangetekend tegen het tussenvonnissen.

Bij de opmaak van de derde aanpassing van het meerjarenplan werd het bedrag dat de gemeente mogelijks moet betalen als schadevergoeding in het kader van deze rechtszaak voorzichtigheidshalve opgetrokken tot 2 mio euro (wordt gebudgetteerd in het jaar 2024).

Gerechtelijke procedure voor Raad van State m.b.t. gunning casinoconcessie

Eind 2020 diende nv Grand Casino de Dinant bij de Raad van State een verzoekschrift tot schorsing bij uiterst dringende noodzakelijkheid in, waarbij zij verzocht om de schorsing van de gunning van de casinoconcessie aan Belcasinos. De vordering van nv Grand Casino de Dinant tot schorsing bij uiterst dringende noodzakelijkheid werd door de Raad van State verworpen.

Begin 2021 diende nv Grand Casino de Dinant bij de Raad van State een verzoekschrift tot nietigverklaring in, waarbij zij verzocht om de vernietiging van de gunning van de casinoconcessie aan Belcasinos. De uitspraak van de Raad van State wordt in de loop van 2023 verwacht.

Hangend juridisch geschil met betrekking concessie cafetaria zwembad

De concessiehouders menen dat de concessie onterecht vroegtijdig is beëindigd door TMVW (Farys). Ze stellen dat de overeenkomst niet in deze mogelijkheid voorziet en dat er dus een verbrekingsvergoeding verschuldigd is. De omvang van deze vergoeding hebben ze laten begroten door een bedrijfsrevisorenkantoor. Een gerechtelijke procedure over de verbrekingsvergoeding is hangende voor de ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Oostende.

Op 9 maart 2023 heeft de ondernemingsrechtbank Gent, afdeling Oostende geoordeeld dat TMVW de concessie op rechtsgeldige wijze en conform de contractuele bepalingen heeft opgezegd. Er is derhalve geen schadevergoeding verschuldigd.

De voormalig concessiehouder heeft dd. 30/04/2023 hoger beroep ingesteld tegen het vonnis.

Diverse fiscale geschillen

Er zijn diverse fiscale geschillen hangende, onder meer tegen de tweedeverblijfsbelasting en de belasting op de exploitatie van toeristische logies.

Inschatting verkoopprijs bij geplande verkopen van onroerende goederen

In het meerjarenplan zijn diverse verkopen gepland voor een totale ontvangst ten belope van iets meer dan 12,3 mio euro. De verkoop van de site Leopoldlaan en de site in Westende-dorp wegen budgettair het zwaarst door. De verwachte verkoopopbrengst werd geraamd op basis van de meest recente schattingsverslagen. Het risico dat de geraamde prijs niet verkregen wordt, is eerder klein. Uit een marktbevraging blijkt immers dat de marktwaarde van o.a. de site Leopoldlaan zelfs hoger ligt dan de geschatte waarde. Gezien het nog onduidelijk is wanneer deze geplande verkopen kunnen doorgaan, is er wel een risico dat de ontvangsten niet in de juiste jaren gebudgetteerd zijn.

Raming kostprijs belangrijke investeringen

In het meerjarenplan worden een aantal belangrijke investeringen gepland met een aanzienlijke budgettaire impact en bijgevolg een potentieel financieel risico. De investeringsuitgaven werden zo goed mogelijk geraamd, maar het risico blijft reëel dat de geplande investeringen duurder uitvallen dan geraamd (vb. door de evolutie van de bouwprijzen en/of door onvoorziene verrekeningen / meerwerken). Vooral voor investeringen die verder in de toekomst gepland staan en investeringen die nog niet in ontwerpfase zitten, is het moeilijk om een accurate raming op te maken.

Het opmaken van degelijke bestekken (aanbestedingsfase) en een goede opvolging van de werken zelf is belangrijk om dit risico enigszins te kunnen beheersen.

Daarnaast is er ook het risico dat de uitgaven niet in de juiste jaren worden gebudgetteerd. Dit blijft een aandachtspunt voor de komende jaren.

Hoge inflatie

Door de hoge inflatie (zie hoger) zijn ook de prijzen van de bouwmaterialen sterk gestegen sinds eind 2021. De impact hiervan op de lopende investeringsprojecten en op het meerjarenplan in zijn geheel is aanzienlijk en wordt nauwlettend opgevolgd. Een aantal investeringsprojecten werden intussen onthold geplaatst (bouw nieuw gemeentehuis, inrichting toeristisch onthaal in gebouw Omnia).

Cybercriminaliteit

Steeds meer worden organisaties geconfronteerd met cybercriminaliteit. De belangrijkste is waar bestanden versleuteld worden en pas vrijgegeven worden na betalen van losgeld (ransomware). Dergelijke ransomware kan indringen door het openen van verdachte mails of bestanden. Ook lokale besturen ontsnappen hier niet aan. De gevolgen kunnen ernstig zijn: dienstverlening aan burgers valt stil, kantoormedewerkers zijn technisch werkloos, geen toegang tot planning voor de arbeiders, ...Het kan weken aanslepen om alle systemen weer operationeel te krijgen, tegen een hoge inzet van mensen en middelen. Het bestuur is zich bewust van dit risico en onderzoekt welke acties kunnen ondernomen worden om dit risico beter te beheersen.

3.7. Waarderingsregels

Algemene principes

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

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

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

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

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (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

Voorwaarden om als investeringsgoed aanzien te worden:

A) Aankoop van goederen of diensten:

- 1) De aankoop per individueel stuk is hoger dan 1.000 € (*) afhankelijk van de rubriek(excl. btw)
- 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- 3) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.

B) Onderhoud en herstellingen:

- 1) Het onderhoud, werk of herstelling is hoger dan 1.000 € *(excl. btw)
- 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- 3) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

* Indien aankopen onder dit bedrag deel uitmaken van een groter project, worden deze toch geactiveerd.

Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel.

Volgens *het kostprijsmodel* moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen.

Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde.

Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

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

AFSCHRIJVINGEN

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

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$$

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

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

WAARDEVERMINDERINGEN

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

HERWAARDERINGEN

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

Deze financiële en overige materiële vaste activa worden elk laatste jaar van de legislatuur/jaarlyks geherwaardeerd. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans**LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN**

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

De aandelen, niet-vastrentende effecten en 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 opgenomen voor de nominale waarde.

Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- 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 4 jaar: 50 %
- Ouder dan 4 jaar en jonger dan 5 jaar: 75 %
- Ouder dan 5 jaar: 100%

Onderscheid tussen ruiltransacties en niet-ruiltransacties?

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

VOORRADEN

Er wordt pas gewerkt met voorraden van zodra de voorraad 2,5% van het balanstotaal bedraagt. Onder dit percentage wordt de eventuele voorraad rechtsreeks opgenomen in kosten.

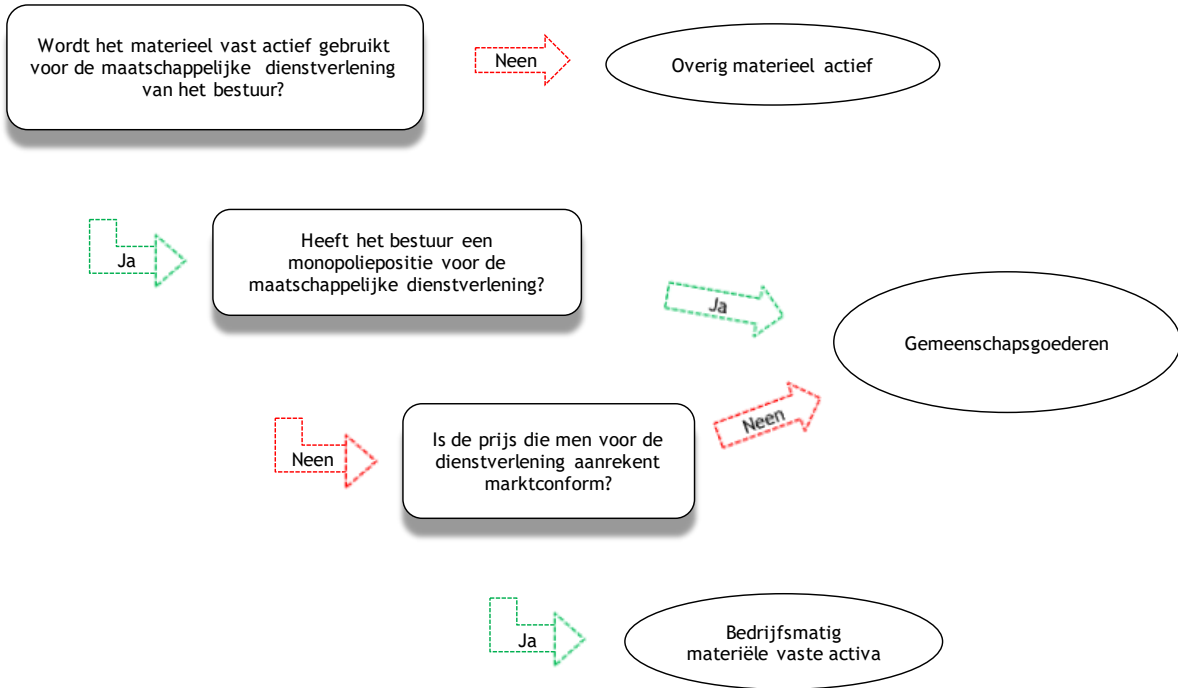
FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waarderingsg	Afschrijvingsduur
Terreinen	AW of VVP	Geen
Gebouwen	AW of VVP	30 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	15 jaar
Bebouwde terreinen	AW of VVP	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen		15 jaar
Wegen - waterlopen		
- Verharding, slijtlaag, voetfietspaden	AW of VVP	30 jaar
- Overige infrastructuur (straatmeubilair, signalisatie, ...)	AW of VVP	10 jaar
- Onderhoudswerken (o.a. vervangen slijtlaag)	AW of VVP	5 jaar
- Waterlopen en –bekkens	AW of VVP	30 jaar
- Buitengewoon onderhoud waterlopen en-bekkens	AW of VVP	5 jaar
- Riolering	AW of VVP	30 jaar
Overige onroerende infrastructuur (straatverlichting, nutsleidingen, ...)	AW of VVP	30 jaar
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	10 jaar
Installaties, machines en uitrusting		
- machines en uitrusting	AW of VVP	5 jaar
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	5 jaar
- medisch materiaal	AW of VVP	5 jaar
- Informatiemateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	5 jaar

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur
Meubilair	AW of VVP	10 jaar
Rollend Materiaal		
- Personenwagens/fiets en-bromfietsen	AW of VVP	5 jaar
- Vrachtwagens en speciale voertuigen	AW of VVP	10 jaar
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	5 jaar
Kunstwerken, erfgoed	AW of VVP	geen
* De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.		

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	5 jaar

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Aquario

Op 31/12/22 is er nog 5.348.158 euro beschikbaar bij Aquario voor toekomstige uitgaven in kader van rioleringswerken.

Pensioenfond

Het pensioenfond vormt een buffer om toekomstige verhogingen op de RSZ-bijdragen van het vastbenoemd personeel op te vangen. Per 31/12/2022 bedroeg de waarde van het pensioenfond 5.637.081,30 euro.

Trekkingsrechten openbare verlichting

Per 31/12/2022 bedroeg het openstaand saldo van de trekkingsrechten 31.124,49 euro. Dit bedrag kan aangewend worden voor investeringen aan openbare verlichting of ondergronds brengen van netten.

Borgstellingen gemeente

- 1) Bankwaarborg - Opdrachthoudende Vereniging voor Crematoriumbeheer in het Arrondissement Oostende. De borgstelling voor de gemeente, als lid van de OVCO, in de lening bedraagt 16,51% van het totaal gewaarborgde leningsbedrag. Voor de gemeente betekent dit een waarborg van 1.172.210,00 euro.

Overzicht waarborg:

o BNPP Fortis	528.320,00
o BNPP Forits	330.200,00
o ING	231.140,00
o ING	82.550,00

- 2) Borgstelling ten bedrage van € 806.112 ten voordele van Sportevents BV in het kader van de afbraak van de bestaande cafetaria en de bouw van een nieuw clubhuis padel en tennis in het vrijetijdspark De Krokodiel.
- 3) Borgstelling ten bedrage van € 24.000.000 ten voordele van Vita Middelkerke NV in het kader van de concessie sport- en recreatiebad in het vrijetijdspark De Krokodiel.

Bankwaarborg – sociale dienst

Belfius stelt zich garant voor de huurwaarborgen van de cliënten van de sociale dienst. Eind 2022 betreft dit een totaalbedrag van € 179.711,39. Hiervoor wordt jaarlijks een commissie op bankwaarborgen betaald.

Opstalrecht grond assistentiewoningen OCMW (Care Property Invest)

Waarde per 31/12/2022: 8.403,62 euro

Opstalrecht grond zwembad (VITA)

Waarde per 31/12/2022: € 1

3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed & verklaring materiële verschillen

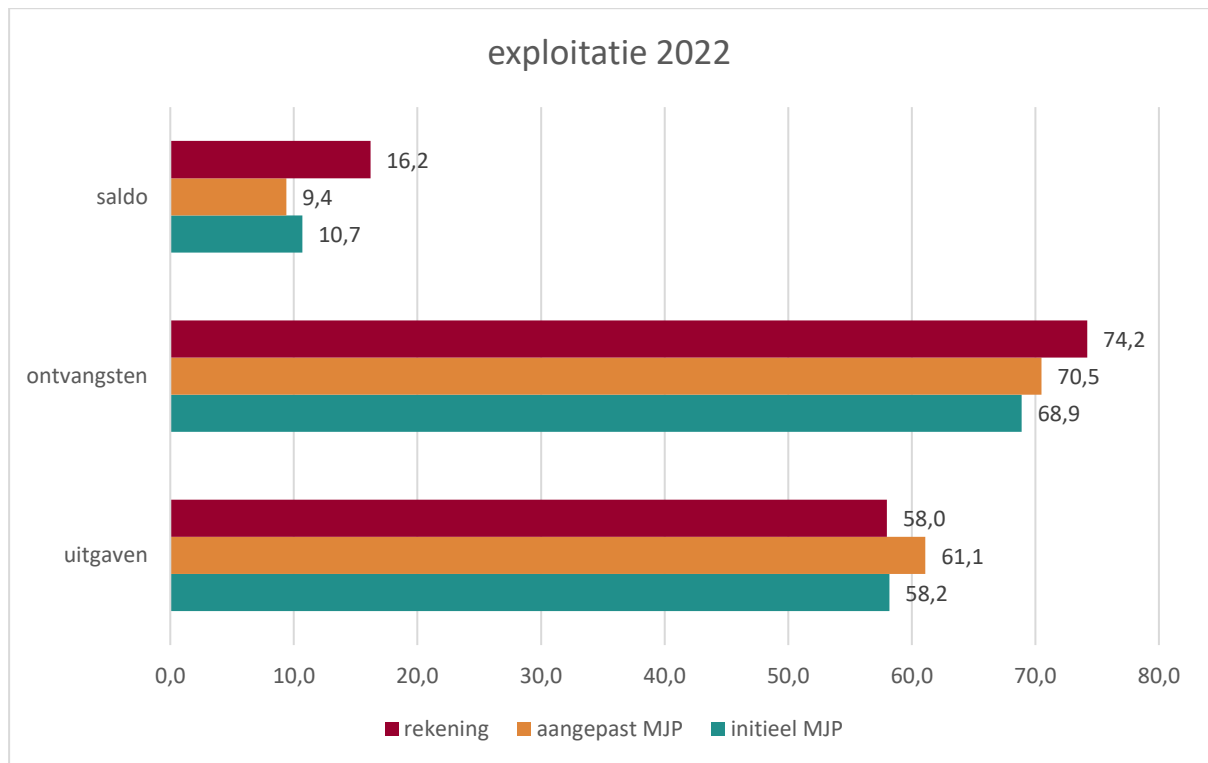
Deze jaarrekening is een geïntegreerd rapport van gemeente en OCMW. Dit is het gevolg van de invoering van het decreet lokaal bestuur en de nieuwe beleids- en beheerscyclus 2020.

Deze integratie maakt een vergelijking met de cijfers van vóór 2020 niet zo eenvoudig. Niet alleen omvatten de cijfers twee entiteiten, ook de onderliggende rekeningenstructuur van de kredieten is herschikt, de schema's zijn anders en de begrippen zijn nieuw.

Het feit dat wij als lokaal bestuur in 2022 toch nog min of meer financieel in evenwicht waren, is best verwonderlijk. In 2022 werden we immers geconfronteerd met een enorme inflatie, met de hoge energiekosten en de opeenvolgende indexaanpassingen als meest zichtbare component. De oorzaak is de explosie van de energieprijzen na het uitbreken van de crisis in Oekraïne.

De ontvangsten zullen pas vanaf 2023 de gestegen uitgaven min of meer bijbenen, o.m. door de automatische indexatie van de kadastrale inkomens waarop de onroerende voorheffing wordt berekend.

EXPLOITATIE



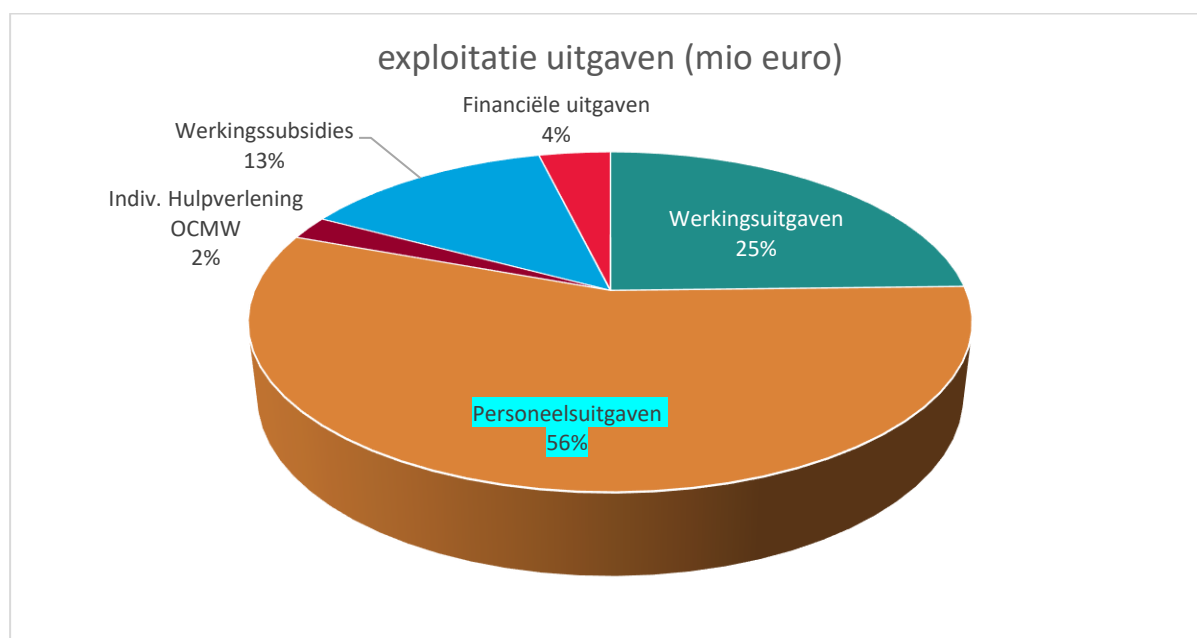
Het valt op dat het exploitatiesaldo vanaf 2020 een stuk hoger is dan de voorbije jaren. Dit is hoofdzakelijk te verklaren door de stijging van de belastingen en de verkregen subsidies in kader van corona.

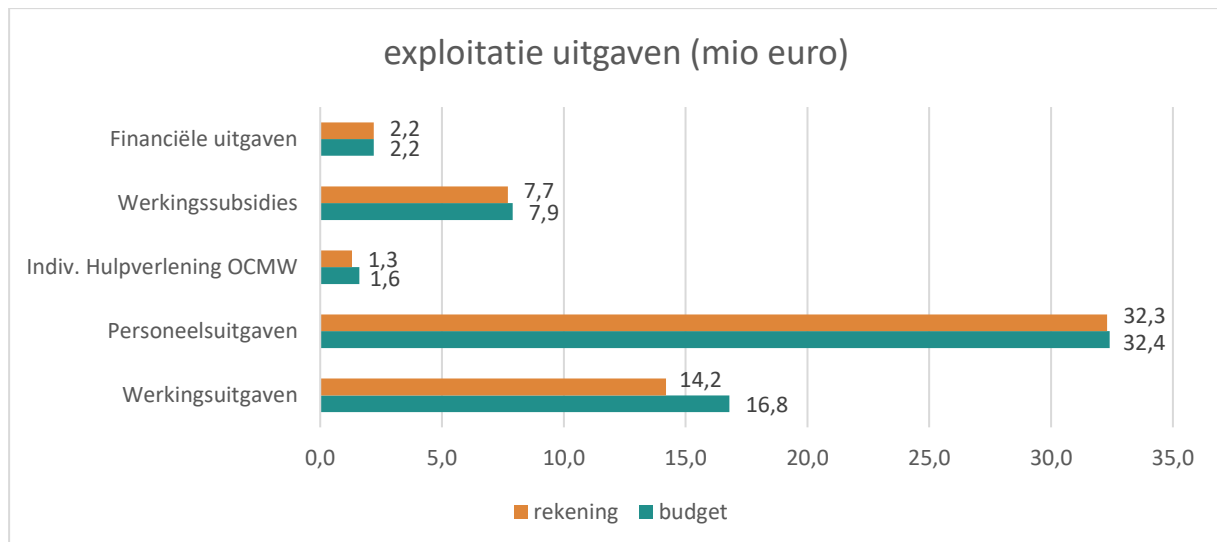
In 2021 zien we t.o.v. 2020 alsnog een lichte stijging. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard door het feit dat in 2021 de belasting op het exploiteren van toeristische logies zowel voor aanslagjaar 2020 als aanslagjaar 2021 werd ingekohierd.

In 2022 daalt het exploitatiesaldo. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van de hoge inflatie, stijgende prijzen van de nutsvoorzieningen en de 5 indexaanpassingen op de lonen.

Exploitatie uitgaven

Exploitatieuitgaven	Budget	TOTAAL			
		vastgelegd	saldo vs budget	aangerekend	aanrekeningen
<i>Personeelsuitgaven</i>	32.387.256,02	32.350.078,63	40.956,30	32.346.299,72	99,87%
<i>Werkingskosten</i>	16.755.896,42	14.672.125,83	2.510.821,42	14.245.075,00	85,02%
<i>Werkingsubsidies</i>	7.878.014,64	7.739.760,40	143.735,49	7.734.279,15	98,18%
<i>Schuld</i>	2.202.677,61	2.173.137,67	29.539,94	2.173.137,67	98,66%
<i>Overige</i>	1.847.012,90	1.470.416,82	376.596,08	1.470.416,82	79,61%
<i>Tussenkomsten in het resultaat</i>	0,00	2.161.294,49	-2.161.294,49	2.161.294,49	0,00%
TOTAAL	61.070.857,59	60.566.813,84	940.354,74	60.130.502,85	98,46%





1. Werkingskosten

1.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
16.755.896,42	14.245.075,00	85,02%

De rekeningcijfers liggen 14,98% lager dan gebudgetteerd.

Hieronder worden de belangrijkste verschillen tussen budget en rekening toegelicht:

Nutsvoorzieningen gebouwen en openbare verlichting: in de laatste MJP-wijziging werden de kredieten aangepast cf. de vooruitzichten van onze energieleverancier VEB. De vooruitzichten van de prijzen werden verleend op basis van marktkennis en inzichten die toen voorhanden waren. Uiteindelijk waren de afrekeningen voor de gemeente en het OCMW net iets gunstiger dan voorzien.

Evenementen: bij het opmaken van de budgetten voor evenementen wordt steeds voorzichtigheidshalve wat marge genomen dit om onvoorziene zaken te kunnen opvangen.

Mediaplan: Naast enkele uitgestelde mediacampagnes was ook een groot budget gereserveerd voor VRT- Radio 2 concertcafé en de madammen die uiteindelijk niet is doorgegaan in 2022.

Overige exploitatiekosten: Er wordt jaarlijks onder het beleidsveld 'overige algemeen bestuur' een krediet voorzien voor onvoorziene uitgaven, zo werd in het verleden al meerdere malen een beroep gedaan op consultancy bureaus voor ondersteuning bij bepaalde projecten. In 2021 werd bijvoorbeeld een volledige doorlichting gedaan omtrent bepaalde vrijstellingen i.h.k.v. bedrijfsvoorheffing en RSZ. Deze doorlichting heeft natuurlijk een kostenplaatje maar daartegenover staan ook grote vorderingen van de bedrijfsvoorheffing n.a.v. vrijstellingen in gevolge ploegenarbeid bij werkzaamheden in onroerende staat. In 2022 werd weinig gebruik gemaakt van deze kredieten.

1.2 Evolutie werkingskosten

Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
10.499.452	11.936.377	14.245.075

Het coronajaar 2020 buiten beschouwing gelaten, stellen we vast dat er een stijgende trend is wat de evolutie van de werkingskosten betreft.

Hieronder worden de kostenposten weergegeven die het meest gestegen zijn ingevolge de inflatie na het uitbreken van de crisis in Oekraïne.

- Nutsvoorzieningen gebouwen en openbare verlichting: t.o.v. vorig jaar zijn deze uitgaven meer dan verdubbeld van 761.162 euro naar 1.556.000 euro.

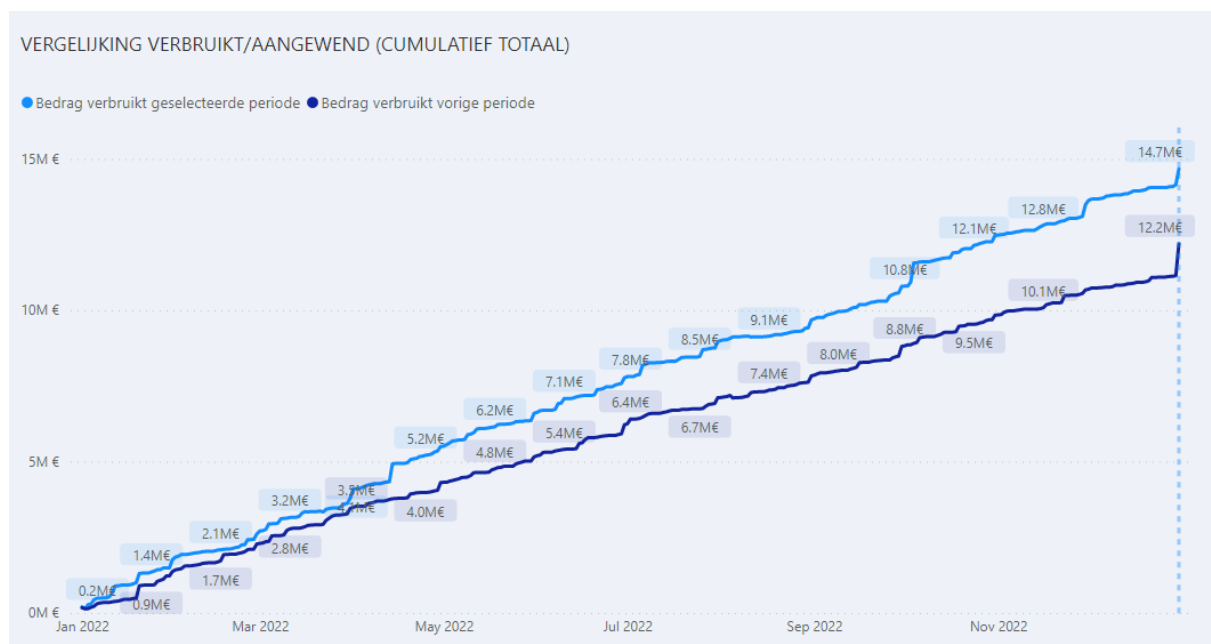
- **Brandstof en vervoerskosten:** Ook in deze uitgaven zien we sterke stijgingen t.o.v. vorige jaren, zowel de prijs aan de pomp voor onze eigen voertuigen is gevoelig gestegen maar ook het inhuren van bussen in kader van diverse uitstappen voor kinderen is flink gestegen.
- **Huur voertuigen:** er wordt stelselmatig overgeschakeld naar nieuwe voertuigen via leasing, andere uitgaven zoals herstellingen aan voertuigen zien we dan weer dalen als gevolg van deze overschakeling.
- **Aankoop voedingswaren:** Ook deze groep uitgaven kent een enorme stijging door de inflatie.

Ook in de andere productgroepen nam de inflatie fors toe en bereikte historisch hoge waarden in 2022. Voor de levensmiddelen nam de inflatie toe tot gemiddeld 8,3 % in 2022. Nog nooit eerder was de inflatie voor levensmiddelen zo hoog.

Naast de prijsstijging ingevolge inflatie werden ook extra kredieten voorzien in de werkingskosten.

Vanaf 2022 werd het mediaplan opgetrokken voor o.a. de samenwerking met DPG Media in kader van Tien om te zien, Joe Summer Experience en Tien om in Middelkerke te zien in het voorjaar.

Visuele voorstelling van de impact van de inflatie op de werkingskost t.o.v. vorig jaar:



2. Personeelskosten (bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen)

2.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
32.387.256,02	32.346.299,72	99,87 %

In 2022 liggen de effectieve personeelsuitgaven zeer dicht bij het geraamde budget.

Verklaring:

In de laatste MJP-wijziging goedgekeurd eind 2022 werd in de boekhouding een raming gemaakt van de totale personeelskost voor 2022.

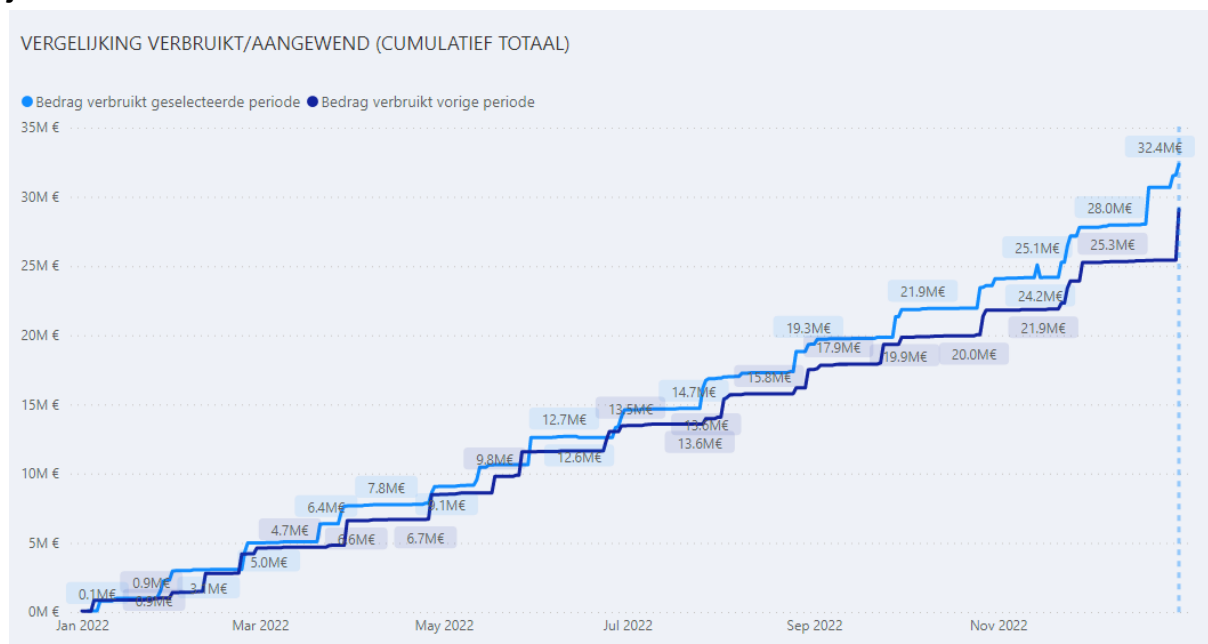
2.2 Evolutie personeelskosten

Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
28.079.381	29.107.748,86	32.346.299,72

De stijging t.o.v. 2021 is te verklaren door:

- vijf indexaanpassingen in 2022; door deze indexaanpassingen stijgt ook de loonkost voor seizoenpersoneel;
- de oplopende responsabiliseringsbijdragen voor de pensioenen van het vastbenoemd personeel;
- het doorschuiven naar hogere weddeschalen in kader van functionele loopbaan en periodieke verhogingen;
- aanwerving en bevordering van diverse personeelsleden.

Visuele voorstelling van de impact van de indexaanpassingen op de personeelskost t.o.v. vorig jaar:



3. Toegestane werkingssubsidies

3.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
7.878.014,64	7.734.279,15	98,18%

Een detail van de toegestane werkingssubsidies is terug te vinden in de documentatie van deze jaarrekening.

De rekeningcijfers liggen 1,82 % lager dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk te wijten aan:

- Bijdrage in het tekort exploitatie zwembad – VITA
Jaarlijks wordt een beschikbaarheidsvergoeding betaald aan VITA, deze vergoeding bestaat deels uit een werkingssubsidie en wordt jaarlijks geïndexeerd. Deze subsidie was in 2022 bijgevolg iets hoger dan geraamd.

3.2 Evolutie toegestane werkingssubsidies

Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
7.152.701,48	7.726.856,83	7.734.279,15

Evolutie belangrijkste toelagen	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Toelage politiezone (*)	3.808.793,00	4.508.793,00	4.601.290,76
Toelage hulpverleningszone	1.050.335,00	1.054.317,00	1.058.299,00

Toelage via toerisme/evenementen (**)	12.500,00	305.000,00	323.811,11
Toelage Kerkfabrieken	314.563,00	254.673,07	235.420,67

(*) Naar aanleiding van het positieve gecumuleerd resultaat uit de jaarrekening 2019 van de politiezone werd beslist om de toelage in 2020 eenmalig te verlagen met 700.000 euro. Ondertussen is ook de rekening 2022 verwerkt van de politiezone. Eind 2022 bedraagt het totaal begrotingsresultaat van de politiezone 3.294.235,05 euro.

(**) In 2020 konden veel evenementen niet doorgaan wegens corona (o.a. Bubbels aan Zee, Country en Westernfestival, ...). Vanaf 2021 betaalt de gemeente ook een toelage voor o.a. de organisatie van het zandsculpturenfestival en Klassiek aan Zee.

4. Individuele hulpverlening door het OCMW

4.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
1.578.995,90	1.330.299,55	84,25%

Dit betreft de individuele hulpverlening door de sociale dienst van het OCMW: toekenning leefloon, installatiepremies, voedselpakketten, ten laste name van bepaalde kosten zoals socioculturele participatie, huishuur, huurwaarborg, medische kosten, begrafeniskosten, enz..

4.2 Evolutie individuele hulpverlening door OCMW

Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
1.375.253,00	1.236.286,78	1.330.299,55

Deze uitgaven zijn jaarlijks veranderlijk, afhankelijk van het aantal en soort dossiers die de sociale dienst van het OCMW verwerkt.

5. Andere operationele uitgaven

5.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
268.017,00	140.117,27	52,28%

Hieronder vallen de uitgaven in kader van belastingen (roerende en onroerende voorheffing, belastingen op wagens) en minderwaarden in kader van operationele vorderingen.

De rekeningcijfers liggen 47,72% lager dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk te wijten aan:

- De gemeente ontving in 2022 geen aanslagbiljetten onroerende voorheffing. Wij ontvingen in 2021 de aanslagbiljetten over het aanslagjaar 2019. Wij verwachten dus in 2023 nog de aanslagbiljetten betreffende aanslagjaren 2020, 2021 en 2022.

5.2 Evolutie van de operationele uitgaven

Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
110.590,00	175.488,00	140.117,27

Sinds 2021 worden de uitgaven m.b.t. de onroerende voorheffing geboekt onder de rubriek 'operationele uitgaven' (voorheen werden deze geboekt als een werkingskost).

Zoals reeds hoger aangehaald ontving de gemeente in 2022 geen aanslagbiljetten onroerende voorheffing, vandaar het lagere rekeningcijfer t.o.v. 2021.

6. Financiële uitgaven

6.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
2.202.677,61	2.173.137,67	98,66%

Deze uitgaven omvatten de kosten van de schulden (intresten m.b.t. leningen en leasings) en andere financiële kosten zoals o.a. negatieve intresten op spaargelden.

6.2 Evolutie van de financiële uitgaven

Onderstaand overzicht geeft de evolutie van de belangrijkste financiële uitgaven, namelijk de intresten op de lopende leningen en leasings:

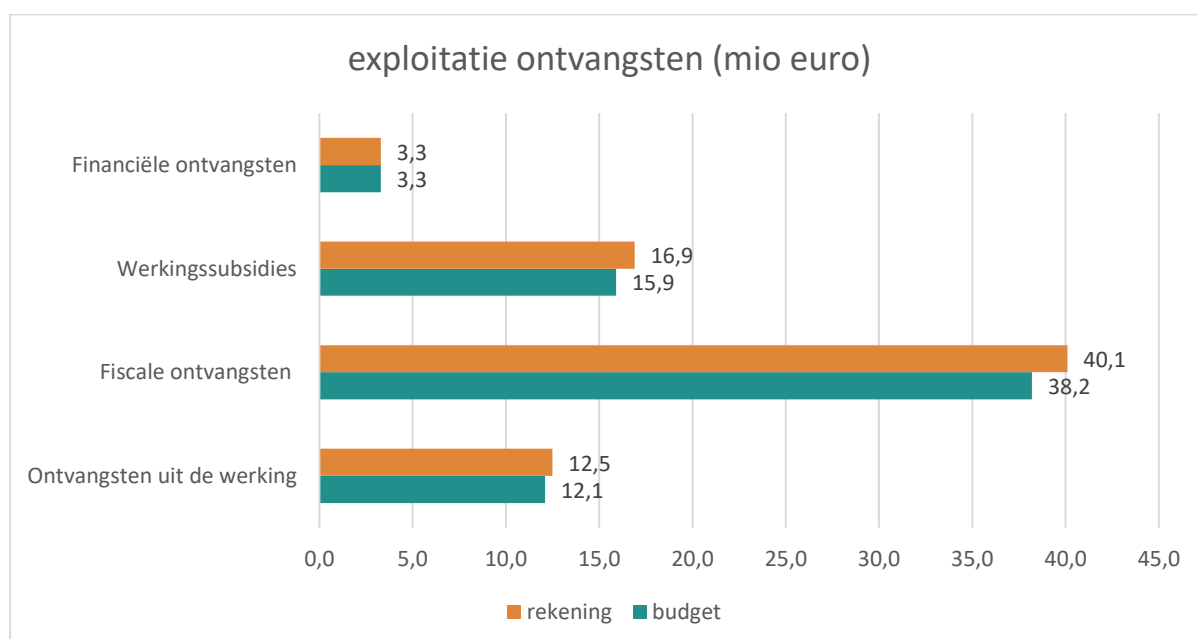
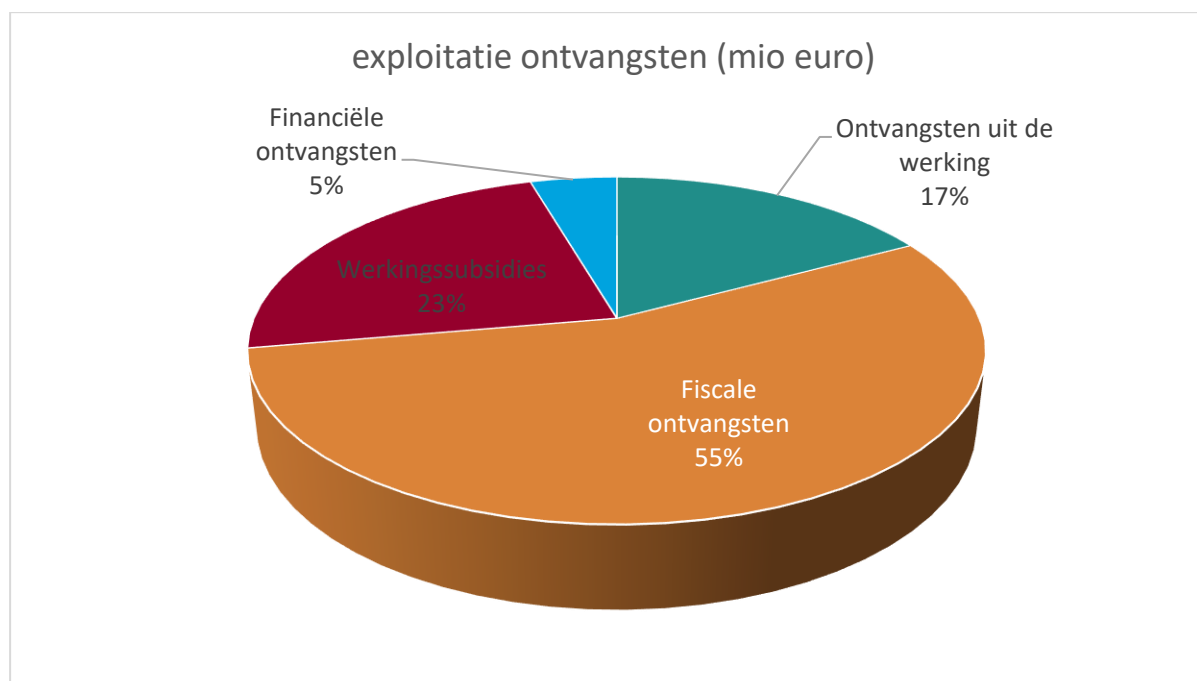
Overzicht betaalde intresten	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
OCMW	303.575	292.783	291.604
Gemeente	980.184	1.668.006	1.841.727
Totaal	1.116.370	1.960.789	2.133.331

In de gemeente werd in 2021 de leasing voor de sportinfrastructuur VITA (nieuw zwembad + sporthal) ingeschreven. Dit brengt een extra intrest van 700.102 euro met zich mee.

In 2022 werd een nieuwe lening aangegaan ten bedrage van 20 mio euro. Deze lening werd vervroegd aangegaan om te anticiperen op de stijgende rentevoeten.

Exploitatie ontvangsten

Exploitatieontvangsten	Budget	vastgestelde rechten	saldo vs budget	gevorderd	realisatiegraad
Fiscale ontvangsten	38.210.263,95	40.133.064,49	-1.922.800,54	40.133.064,49	105,03%
Ontvangsten uit de werking	12.051.411,87	12.500.644,76	-449.232,89	12.500.644,76	103,73%
Werkingsubsidies	15.906.950,21	16.937.699,98	-1.030.749,77	16.937.699,98	106,48%
Financiële ontvangsten	3.256.037,37	3.254.596,92	1.440,45	3.254.596,92	99,96%
Overige	1.092.318,02	1.396.354,42	-304.036,40	1.396.354,42	127,83%
Tussenkomen in het resultaat	0,00	2.161.294,49	-2.161.294,49	2.161.294,49	0,00%
TOTAAL	70.516.981,42	76.383.655,06	-5.866.673,64	76.383.655,06	108,32%



1. Ontvangsten uit de werking

1.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
12.051.411,87	12.500.644,76	103,73 %

De rekeningcijfers liggen 3.73% hoger dan gebudgetteerd.

Enkele belangrijke vaststellingen:

- Volgende ontvangsten vielen in 2022 hoger uit dan gebudgetteerd:
 - de ontvangsten m.b.t. de aflevering van elektronische identiteitskaarten, rijbewijzen en reispassen (hiertegenover staan ook hogere kosten)
 - extra inkomsten uit assistentiewoningen/woonzorgcentrum n.a.v. prijsstijgingen ingevolge de inflatie
 - extra inkomsten uit evenementendienst n.a.v. boekhoudkundige verwerking van het event Tastoe, hiertegenover staan ook extra uitgaven en zijn dus netto geen extra inkomst
 - detachering personeel brandweerzone, bedrag dat doorgefactureerd werd ligt hoger ingevolge indexaanpassing op de lonen
 - terugvordering n.a.v. inbreuken op gemeentelijke aankooppremie

1.2 Evolutie van de ontvangsten uit de werking

Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
8.629.578	9.308.902,79	12.500.644,76

Verklaring van de stijging in 2022:

- de ontvangsten uit de doorfacturatie van personeels- en werkingsuitgaven aan TMVW/Farys (Aquario) liggen in 2022 hoger dan de voorgaande jaren
- hogere inkomsten uit parkeren door in voege treden nieuw parkeerbeleidsplan in 2022
- hogere inkomsten uit concessie speelzaal casino, contractueel werd vastgelegd dat Belcasino's de helft van de speelzaalconcessie betaalt zolang de speelzaal in het tijdelijke gebouw van Gryson gevestigd is.

2 Fiscale ontvangsten en boetes

2.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
38.210.263,95	40.133.064,49	105,03%

Een detail van de ontvangsten per belasting is terug te vinden op in de documentatie van deze jaarrekening.

Overzicht belangrijkste belastingen	Budget 2022	Rekening 2022
Opcentiemen onroerende voorheffing	19.111.607,31	19.683.861,37
Belasting op tweede verblijven	10.700.000,00	11.011.689,64
Belasting op exploitatie toeristische logies	3.300.000,00	3.252.250,05
Aanvullende personenbelasting	2.300.000,00	2.420.170,85
Milieubelasting	1.400.000,00	1.438.512,98

2.2 Evolutie van de fiscale ontvangsten en boetes

Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
37.253.090	41.638.661,71	40.133.064,49

Evolutie belangrijkste belastingen	rekening 2020	rekening 2021	rekening 2022
Opcentiemen onroerende voorheffing	18.804.797	18.939.764	19.683.861
Belasting op tweede verblijven	10.279.360	10.696.067	11.011.689
Belasting op exploitatie toeristische logies (*)	1.786.290	6.033.336	3.252.250
Aanvullende personenbelasting	3.299.407	2.504.915	2.420.171
Milieubelasting	1.401.030	1.426.115	1.438.513

(*) Eind 2019 werd het belastingreglement op de exploitatie van toeristische logies goedgekeurd door de gemeenteraad. Het kohier m.b.t. aanslagjaar 2019 werd opgemaakt en geboekt in 2020. In 2021 werd zowel het kohier m.b.t. aanslagjaar 2020 als het kohier m.b.t. aanslagjaar 2021 opgemaakt en geboekt. Dit verklaart de aanzienlijke stijging van de ontvangsten in 2021.

De opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) zijn voor de meeste gemeenten de belangrijkste fiscale ontvangstenbron, daarnaast is deze belasting ook inflatiegevoelig. Vlaanderen ziet de ontvangsten uit de basisheffing waarop de gemeenten opcentiemen heffen, in 2023 toenemen.

3 Werkingssubsidies

3.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
15.906.950,21	16.937.699,98	106,48%

Hieronder vallen de inkomsten uit het gemeentefonds en de gemeentelijke sectorale subsidies. Verder omvat deze rubriek de gesco-regularisatiepremie, de Elia compensatie, de bijdrage voor het onderwijzend personeel, diverse toelagen leefloon (RMI, GPMI,...), en andere subsidies (o.a. subsidies Kind & Gezin, werkingssubsidie onderwijs, ...).

Overzicht belangrijkste subsidies	Budget 2022	Rekening 2022
Gemeentefonds	6.098.414	5.975.968
Toelage onderwijzend personeel	2.681.000,00	2.645.844,86
Gesco-regularisatiepremie	1.200.085,00	1.200.084,82
Elia compensatie + sectorale subsidies	744.180,21	744.180,21
Dotatie open ruimte	386.246,00	386.246,00
Compensatiefonds – dividenden	210.293,39	210.293,39
Werkingsubsidie onderwijs	359.401,00	478.025,65
Subsidies dienst onthaalgezinnen en buitenschoolse kinderopvang	601.402,25	671.692,64
Subsidies WZC	1.006.381,18	1.174.108,03
Subsidie ter compensatie van het oversijpelings-effect van het VIA6-akkoord (*)	0,00	247.273,93

Compensatiefonds dividenden: Vanaf 2022 tot en met 2026 kent de Vlaams Regering aan de gemeenten een nieuwe algemene werkingssubsidie toe ter gedeeltelijke compensatie van hun verlies aan ontvangsten uit dividenden. Dat dividendverlies is een gevolg van de nieuwe tariefmethodologie die door de Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt (VREG) werd vastgesteld voor de reguleringsperiode 2021-2024. De totale subsidie bedraagt 145 miljoen euro voor de periode 2022-2026. Ze bedraagt respectievelijk 50%, 40%, 30%, 20% en 10% van de geraamde minderontvangsten uit dividenden voor de jaren 2022, 2023, 2024, 2025 en 2026 ten opzichte van 2020.

Extra middelen open ruimte: De Vlaamse Regering trekt extra middelen uit voor de gemeente met het oog op behoud van open ruimte. De bedragen van deze extra middelen per gemeente werden gepubliceerd op de website van het Agentschap Binnenlands Bestuur.

Subsidie ter compensatie van oversijpelings-effect VIA6-akkoord: In uitvoering van het VIA6-akkoord van 30 maart 2021 en het sectoraal akkoord van 9 juni 2021 kent de Vlaamse Regering vanaf 2021 een compensatie toe aan de lokale besturen om de oversijpelings-effecten van het VIA6-akkoord naar het personeel dat onder het toepassingsgebied van de sectorale akkoorden voor het personeel van de lokale en provinciale besturen valt, maar geen VIA-personeel is, op te vangen.

Personeelsleden van erkende publieke VIA-diensten werken binnen een lokaal bestuur in eenzelfde organisatie als de personeelsleden die niet tot een VIA-dienst behoren en vaak zelfs in hetzelfde kantoor, departement of dienst. Het toekennen van koopkrachtvoordelen aan VIA-personeelsleden naar aanleiding van een VIA-akkoord leidt daarom ook tot de vraag naar een analoog koopkrachtvoordeel voor de andere niet-VIA personeelsleden binnen een lokaal bestuur.

De Vlaamse Regering voorziet voor 2021 in een compensatiebedrag van 30 miljoen euro. Dat compensatiebedrag wordt verdeeld over de lokale besturen waar sprake is van een oversijpelings-effect doordat er zowel VIA als niet-VIA personeel tewerk wordt gesteld.

3.2 Evolutie van de werkingssubsidies

Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
16.510.084	16.200.276	16.937.700

De stijging in 2022 is te verklaren door:

- In 2021 en 2022 ontvingen gemeente en OCMW een subsidie ter compensatie van het oversijpelings-effect van het VIA6-akkoord.
- Van 2022 tot 2026 ontvangen we een compensatie van de Vlaamse Regering ter gedeeltelijke compensatie van ons verlies aan ontvangsten uit dividenden
- Vanaf 2023 zullen er ook extra inkomsten binnenkomen n.a.v. de septemberverklaring: de Vlaamse Regering heeft extra middelen uitgetrokken om de lokale besturen te helpen bij het opvangen van de oplopende personeels- en energiekosten.

4 Financiële ontvangsten

4.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
3.256.037,37	3.254.596,92	99,96%

De rekeningcijfers liggen 0,04% lager dan gebudgetteerd.

Deze rubriek omvat de opbrengsten uit dividenden, de terugvordering van de intrestlast m.b.t. doorgeefleningen kerkfabrieken, credit-intresten op rekeningen en beleggingen, nalatigheidsintresten op schuldvorderingen en andere eventuele terugvorderingen.

Overzicht dividenden per intercommunale	Rekening 2022
Efin NV	833.714,18
Fluvius West	2.393.912,27

4.2 Evolutie van de financiële ontvangsten

Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
4.253.872	3.288.588	3.254.597

In 2020 ontving de gemeente een uitzonderlijk dividend van Efin t.b.v. 515.035,79 euro.

Vanaf 2021 worden de periodieke vergoedingen IMVW/TMVW geboekt onder de rubriek 'overige ontvangsten'. Voorheen werden deze geboekt onder de rubriek 'financiële ontvangsten'.

5 Overige ontvangsten

5.1 Rekening t.o.v. budget

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
1.092.318,02	1.396.354,42	127,83%

Deze rubriek omvat o.a.:

- werknemersbijdrage maaltijdcheques
- recuperatie van loonkosten, kosten (creditnota's + doorfacturatie van kosten naar OCMW / AGB + groene stroom certificaten) en schadevergoedingen
- ontvangsten / ristoro's IVOO
- aangerekende administratieve kost voor openbaar onderzoek door de technische diensten
- periodieke vergoedingen IMVW/TMVW t.b.v. 444.763,94 euro
- andere tussenkomsten: de personeelsdienst liet in 2021 een audit uitvoeren betreft de vrijstelling op bedrijfsvoorheffing en RSZ voor werkzaamheden in onroerende staat, hiervan ontvingen wij in 2021 en 2022 terugvorderingen.

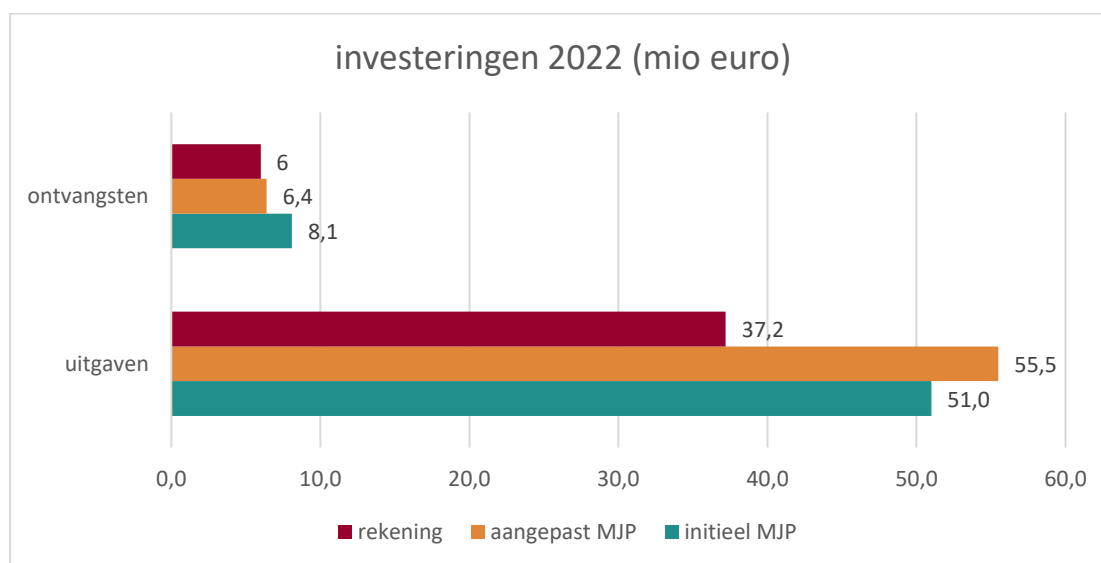
5.2 Evolutie van de overige ontvangsten

Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
557.764	1.202.860	1.396.354

In 2021 en 2022 zijn er éénmalige ontvangsten geweest zoals de recuperatie van de bedrijfsvoorheffing en RSZ over de vorige dienstjaren.

Vanaf 2021 worden de periodieke vergoedingen IMVW/TMVW geboekt onder de rubriek 'overige ontvangsten', wat toch grotendeels de stijging in 2021 verklaart.

INVESTERINGEN



1. Investeringsuitgaven

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
55.499.089	37.224.597	67,07%

De toelichting betreffende de belangrijkste investeringen is terug te vinden in de beleidsevaluatie (pagina 5).

De niet gebruikte investeringskredieten van 2022 werden begin 2023 overgedragen. Hieronder een overzicht van de belangrijkste:

- Bouw nieuw casino: 3,09 mio
- Heraanleg zeedijk Westende: 2,24 mio
- Fietspaden/straten/dorpskernen: 2,54 mio
- Straatverlichting (projecten): 1,05 mio
- Aankoop patrimonium (huisvesting): 1,45 mio
- Aankoop Omnia: 1,16 mio

Het totale overzicht is terug te vinden op pagina 196

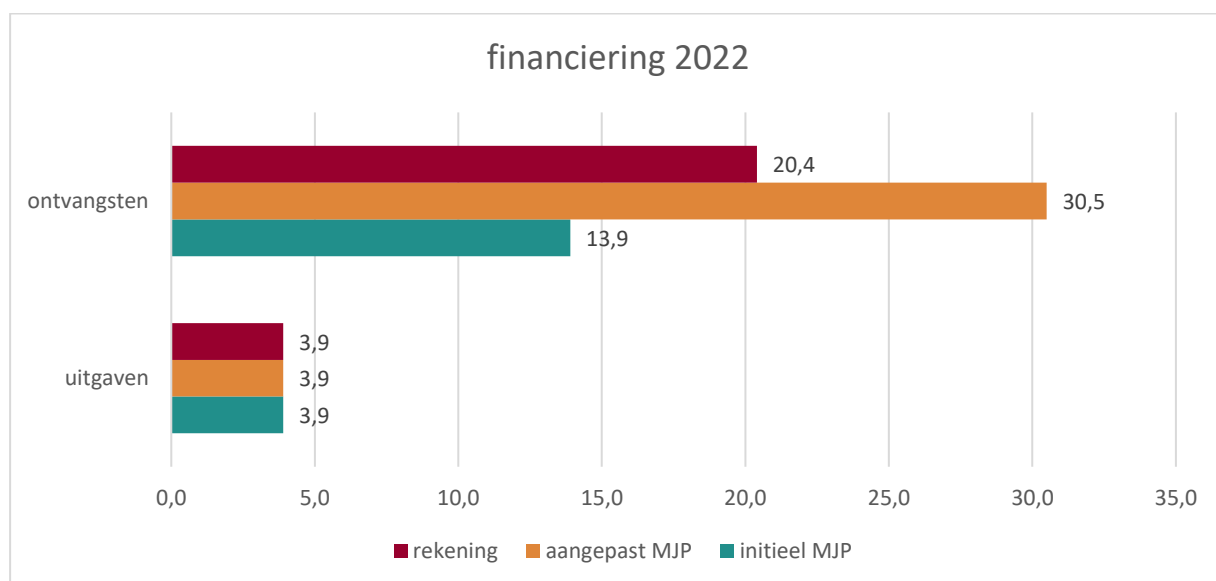
2. Investeringsontvangsten

Budget 2022	Rekening 2022	Realisatiegraad
6.363.917	5.952.282	93,53%

Hieronder een overzicht van de belangrijkste investeringsontvangsten in 2022:

- Verkoop site Westende: 3.255.000 euro
- Verkoop gebouw jeugddienst: 781.208 euro
- Verkoop sociaal patrimonium: 209.000 euro
- Subsidie zeedijk: 458.584 euro

FINANCIERING



	Budget 2022	Rekening 2022
Uitgaven	3.934.080	3.868.368
Ontvangsten	30.471.586	20.437.690

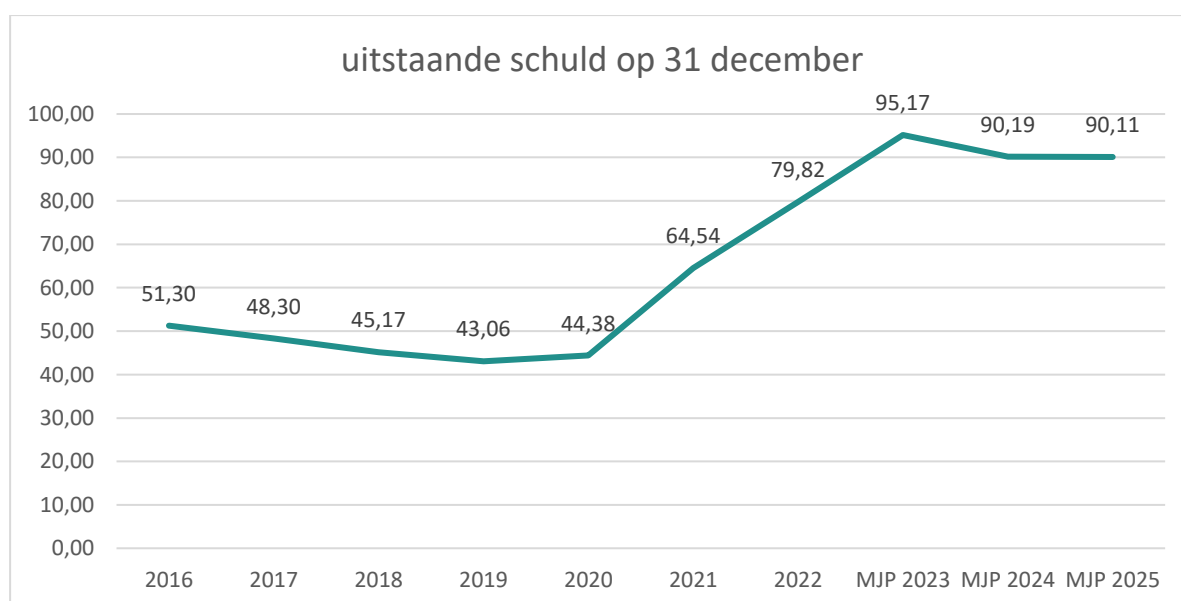
Uitgaven

- kapitaalsaflossingen m.b.t. de leningen en leasings

Ontvangsten

- terugvordering kapitaalsaflossingen m.b.t. de doorgeefleningen (kerkfabrieken)
- jaarlijkse erfpachtvergoedingen (m.b.t. alle erfpachtovereenkomsten AGB)
- aangaan nieuwe lening ten bedrage van 20 mio euro

Evolutie van de schuld:



FINANCIEEL EVENWICHT

Beschikbaar budgettair resultaat van het boekjaar (> 0)

Het beschikbaar budgettair resultaat bedraagt 50,6 mio euro per 31/12/2022 en is 14,7 mio euro positiever dan geraamd in het eindbudget 2022.

Verklaring:

- het exploitatieresultaat is ruim 6,8 mio euro positiever dan het eindbudget (meer ontvangsten en minder uitgaven)
- het investeringsresultaat is bijna 17,9 mio euro positiever dan het eindbudget
- daartegenover werden slecht 20 mio i.p.v. 30 mio extra leningen aangegaan in 2022.

Opmerking:

Gezien een belangrijk aantal investeringen doorgeschoven zijn naar 2023 of later is het beschikbaar budgettair resultaat tijdelijk positiever. Het beschikbaar budgettair resultaat zal aangewend worden om de doorgeschoven investeringen te financieren.

Autofinancieringsmarge (>0)

De autofinancieringsmarge bedraagt 12,8 mio euro per 31/12/2022 en is ruim 6,8 mio euro positiever dan geraamd in het eindbudget 2022. Deze marge bekomen we door het resultaat van de gewone werking te verminderen met de netto-aflossingen op de leningen.

Deze marge hebben we nodig om toekomstige leningen in dit meerjarenplan op te vangen.

3.10. Overzicht van de overgedragen kredieten

Gemeente

Entiteit	Bltem	Omschr. Bltem	Actie	Omschr. Actie	SubProject	U_O	Overdracht
GE	00400	Transacties in verband met de openbare schuld				O	10.000.000,00 €
GE	01100	Secretariaat	3.2.1.1	Bouw van een nieuw gemeentehuis tegen eind 2024.		U	505.721,95 €
GE	01100	Secretariaat		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	3.120,91 €
GE	01130	Archief		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	10.000,00 €
GE	01190	Informaticadienst		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	674.795,95 €
GE	01190	Informaticadienst		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	8.228,26 €
GE	01191	Communicatie en drukkerij		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	4.117,14 €
GE	01191	Communicatie en drukkerij		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	12.328,58 €
GE	01192	Technische diensten (admini, schr, elektr, mag, lood, gar,..)	3.2.1.2	Verder uitbouw gemeentelijke werf tegen eind 2024.	Gebouw	U	900.000,00 €
GE	01192	Technische diensten (admini, schr, elektr, mag, lood, gar,..)	3.2.1.2	Verder uitbouw gemeentelijke werf tegen eind 2024.	magazijn	U	28.383,81 €
GE	01192	Technische diensten (admini, schr, elektr, mag, lood, gar,..)	3.2.1.2	Verder uitbouw gemeentelijke werf tegen eind 2024.	parkeer	U	6.818,97 €
GE	01192	Technische diensten (admini, schr, elektr, mag, lood, gar,..)		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	42.184,38 €
GE	01193	Rollend Materieel	1.1.2.3	Opmaak en implementatie van een nieuw beheersplan reinheid openbaar domein tegen eind 2020.		U	18.961,40 €
GE	01193	Rollend Materieel		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	22.810,33 €
GE	01193	Rollend Materieel		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	406.816,00 €
GE	01193	Rollend Materieel		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	13.234,30 €

GE	01194	Poetsdienst		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	8.220,56 €
GE	01195	Gebouwenbeheer		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	47.526,78 €
GE	01710	Participatie		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	1.800,35 €
GE	01900	Overig algemeen bestuur		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	50.000,00 €
GE	02000	Wegen	1.1.3.2	Opmaak en implementatie van een beeldkwaliteitsplan voor diverse deelzones van het toeristisch gebied, tegen eind 2024.	beeld	U	75.346,16 €
GE	02000	Wegen	1.1.3.2	Opmaak en implementatie van een beeldkwaliteitsplan voor diverse deelzones van het toeristisch gebied, tegen eind 2024.	centrumstr	U	7.556,27 €
GE	02000	Wegen	1.1.3.5	De opwaardering van onze landelijke wegen voor recreatief medegebruik tegen eind 2024.		U	662.662,41 €
GE	02000	Wegen	1.1.3.6	Er worden diverse openbare werken uitgevoerd voor de vernieuwing van de dorpskernen.	Brugse	U	1.042.905,62 €
GE	02000	Wegen	1.1.3.6	Er worden diverse openbare werken uitgevoerd voor de vernieuwing van de dorpskernen.	Leffinge	U	568.436,52 €
GE	02000	Wegen	1.1.3.6	Er worden diverse openbare werken uitgevoerd voor de vernieuwing van de dorpskernen.	Logier	U	60.000,00 €
GE	02000	Wegen	1.1.3.6	Er worden diverse openbare werken uitgevoerd voor de vernieuwing van de dorpskernen.	Lombard	U	92.826,64 €
GE	02000	Wegen	1.1.3.6	Er worden diverse openbare werken uitgevoerd voor de vernieuwing van de dorpskernen.	Slijpe	U	847,00 €
GE	02000	Wegen	1.1.3.6	Er worden diverse openbare werken uitgevoerd voor de vernieuwing van de dorpskernen.	Spermalie	U	113.453,06 €
GE	02000	Wegen	1.2.3.1	Er worden camera's, die een 360° beeld geven van de omgeving, geïnstalleerd op diverse plaatsen op het grondgebied tegen eind 2025.		U	60.000,00 €
GE	02000	Wegen		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	47.405,00 €
GE	02000	Wegen		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	5.000,00 €
GE	02000	Wegen		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	2.880,29 €

GE	02000	Wegen		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	107.563,40 €
GE	02000	Wegen		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	5.110,71 €
GE	02200	Parkeren		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	Normandpar	U	139.928,36 €
GE	02200	Parkeren	1.2.2.2	Opmaak en implementatie van een parkeerbeleidsplan tegen eind 2024.		U	207.123,30 €
GE	02200	Parkeren		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	0,00 €
GE	02200	Parkeren		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	450.392,54 €
GE	02200	Parkeren		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		O	100.000,00 €
GE	03000	Ophalen van huisvuil	1.1.2.1	50% van de afvalrecipiënten op het openbaar domein werden vernieuwd tegen eind 2022.		U	144.243,86 €
GE	03000	Ophalen van huisvuil	1.1.2.1	50% van de afvalrecipiënten op het openbaar domein werden vernieuwd tegen eind 2022.		U	284.169,32 €
GE	03090	Overig afvalbeheer	1.1.2.2	Inrichting en opstart van een nieuw containerpark met gedifferentieerd tarief tegen 1 april 2020.		U	42.553,16 €
GE	03090	Overig afvalbeheer	1.1.2.2	Inrichting en opstart van een nieuw containerpark met gedifferentieerd tarief tegen 1 april 2020.		O	145.300,00 €
GE	03100	Beheer van regen- en afvalwater		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	10.741,09 €
GE	03100	Beheer van regen- en afvalwater				O	0,00 €
GE	03490	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	55.916,81 €
GE	05200	Diensten voor toerisme		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	fiets	U	47.513,16 €
GE	05200	Diensten voor toerisme		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	13.312,65 €
GE	05200	Diensten voor toerisme		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	ticket	U	13.975,46 €
GE	05200	Diensten voor toerisme		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	1.163.186,91 €
GE	06000	Ruimtelijke planning	1.1.3.4	Opmaak diverse Ruimtelijke Uitvoeringsplannen tegen eind 2024.		U	39.443,91 €
GE	06290	Overig woonbeleid	1.1.3.1	Opmaak en implementatie van een nieuw gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan tegen eind 2022.		U	52.575,02 €
GE	06290	Overig woonbeleid		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	1.445.000,00 €

GE	06400	Elektriciteitsvoorziening		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	26.038,46 €
GE	06500	Gasvoorziening		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	4.463,70 €
GE	06700	Straatverlichting		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	1.051.995,34 €
GE	06700	Straatverlichting		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		O	50.948,23 €
GE	06800	Parken en plantsoenen		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	36.435,67 €
GE	06800	Parken en plantsoenen		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	25.619,18 €
GE	06800	Parken en plantsoenen		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	52.500,00 €
GE	06900	Overige nutsvoorzieningen		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	5.000,00 €
GE	07010	Cultuurcentrum		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	25.858,02 €
GE	07030	Openbare bibliotheken		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	1.424,41 €
GE	07030	Openbare bibliotheken		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	0,00 €
GE	07050	Gemeenschapscentrum	2.1.2.1	Middelkerke heeft een duidelijk en uniform kader m.b.t. onze verenigingen goedgekeurd in de gemeenteraad tegen eind 2020.		U	1.941,10 €
GE	07050	Gemeenschapscentrum	2.4.1.4	Aanpassingswerken van de Zwerver in het kader van toegankelijkheid tegen eind 2021.		U	38.545,86 €
GE	07050	Gemeenschapscentrum		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	90.000,00 €
GE	07050	Gemeenschapscentrum		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	105.000,00 €
GE	07100	Feesten en plechtigheden		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	24.985,55 €
GE	07110	Openluchtrecreatie	1.1.1.1	Er wordt een nieuw casino gerealiseerd op de Zeedijk in Middelkerke tegen 1 juli 2022.		U	3.086.258,89 €
GE	07110	Openluchtrecreatie	1.1.1.2	Heraanleg van de zeedijk van Westende-bad en fase 1 van de heraanleg van het Rauschenbergplein tegen eind 2024.	Rauchen	U	111.718,37 €

GE	07110	Openluchtrecreatie	1.1.1.2	Heraanleg van de zeedijk van Westende-bad en fase 1 van de heraanleg van het Rauschenbergplein tegen eind 2024.	Zeedijk	U	2.242.140,25 €
GE	07110	Openluchtrecreatie	1.1.1.5	Verhogen van de toegankelijkheid van het strand en daarbij horende faciliteiten tegen eind 2024.		U	7.500,00 €
GE	07110	Openluchtrecreatie	1.1.3.3	Middelkerke ontwikkelt streetart op het openbaar domein (bv. op de elektriciteitscabines, strandcabines, ...) tegen eind 2022.		U	5.979,90 €
GE	07110	Openluchtrecreatie		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	0,00 €
GE	07110	Openluchtrecreatie		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	85.315,89 €
GE	07110	Openluchtrecreatie		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	80.000,00 €
GE	07110	Openluchtrecreatie		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	24.091,01 €
GE	07110	Openluchtrecreatie	1.1.1.2	Heraanleg van de zeedijk van Westende-bad en fase 1 van de heraanleg van het Rauschenbergplein tegen eind 2024.	Zeedijk	O	11.415,59 €
GE	07400	Sport		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	Leffinge	U	10.000,00 €
GE	07400	Sport		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	Calidris	U	61.500,00 €
GE	07400	Sport	2.4.2.1	Ontwikkeling van een evenementenpark op de site Krokodiel met ruimte voor allerlei sport en spel en voor verenigingen tegen eind 2024.		U	551.873,68 €
GE	07400	Sport	2.4.2.1	Ontwikkeling van een evenementenpark op de site Krokodiel met ruimte voor allerlei sport en spel en voor verenigingen tegen eind 2024.		U	144.038,28 €
GE	07400	Sport	2.4.2.2	Opwaardering van de sportinfrastructuur.		U	6.856,55 €
GE	07400	Sport		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	5.580,14 €
GE	07400	Sport		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	20.209,12 €
GE	07400	Sport		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...		U	16.954,97 €

GE	07400	Sport		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	U	3.000,00 €
GE	07400	Sport	2.4.2.1	Ontwikkeling van een evenementenpark op de site Krokodiel met ruimte voor allerhande sport en spel en voor verenigingen tegen eind 2024.	O	1.051.875,00 €
GE	07500	Jeugd	2.2.1.2	Middelkerke renoveert zes speelpleinen tegen eind 2024.	U	49.039,95 €
GE	07500	Jeugd		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten	U	1.735,82 €
GE	07500	Jeugd		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	U	0,00 €
GE	07900	Bijdrage aan de besturen van de erediensten	2.1.3.1	Investeren in de renovatie van de hoofdkerk van Middelkerke Sint-Willibrordus tegen eind 2022.	U	634.971,95 €
GE	07900	Bijdrage aan de besturen van de erediensten	2.1.3.2	Herinrichten en beveiligen van de kerk van Sint-Pieters-Kapelle als ontmoetingsruimte tegen eind 2020.	U	25.843,03 €
GE	07900	Bijdrage aan de besturen van de erediensten	2.1.3.3	Verwerven en herbestemmen van de St. Theresiakapel van Westende-bad met een socio-culturele functie tegen eind 2021.	U	72.135,00 €
GE	07900	Bijdrage aan de besturen van de erediensten		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	U	114.480,00 €
GE	07900	Bijdrage aan de besturen van de erediensten		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	U	16.887,64 €
GE	07900	Bijdrage aan de besturen van de erediensten		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	O	0,00 €
GE	08000	Onderwijs		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten	U	2.300,00 €
GE	08000	Onderwijs		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	U	4.380,24 €
GE	08000	Onderwijs		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	U	40.000,00 €
GE	08000	Onderwijs		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	U	60.433,58 €
GE	08000	Onderwijs		overige beleid - gebouwen, infrastructuur,...	O	62.894,00 €
GE	09450	Dienst onthaal gezinnen	2.2.2.1	De gemeente voorziet in accommodatie voor 2 groepsopvangen voor onthaalouders tegen eind 2022.	U	10.390,09 €

GE	09450	Dienst onthaal gezinnen	2.2.2.1	De gemeente voorziet in accommodatie voor 2 groepsopvangen voor onthaalouders tegen eind 2022.	OCMW	U	9.827,60 €
GE	09451	IBO		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	3.324,78 €
GE	09890	Overige dienstverl.inzake volksgezondheid		overige beleid - jaarlijks terugkerende budgetten		U	4.678,68 €

OCMW

Entiteit	Bltem	Omschr. Bltem	Actie	Omschr. Actie	SubProject	U_O	Overdracht
OC	01900	Overig algemeen bestuur	2.2.2.2	Middelkerke voorziet in een nieuwe locatie voor het initiatief buitenschoolse kinderopvang in Middelkerke tegen eind 2024.		U	13.606,45 €
OC	01900	Overig algemeen bestuur	2.2.2.2	Middelkerke voorziet in een nieuwe locatie voor het initiatief buitenschoolse kinderopvang in Middelkerke tegen eind 2024.		U	10.000,00 €
OC	01900	Overig algemeen bestuur	2.3.1.1	Ontwikkeling en realisatie van de totaalaanpak van de infrastructuur van de site van het welzijnshuis tegen eind 2024.		U	75.925,11 €
OC	01900	Overig algemeen bestuur	2.3.2.2	In het kader van het samenwerkingsverband geïntegreerd breed onthaal Westhoek-Houtland, dat opgestart wordt tussen de lokale besturen van de drie eerstelijnszones (Westhoek, Westkust & Polder, Houtland & Polder), waarbij gemeente Houthulst optreedt als beherende gemeente, wordt er een éénloket ingericht in het welzijnshuis, tegen eind 2021 (deelrapportagecode WVG200/2).		U	3.163,88 €
OC	01195	Gebouwenbeheer		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	20.233,65 €
OC	09460	Thuisbezorgde maaltijden		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	39.183,46 €
OC	09530	Woon- en zorgcentra		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	6.736,47 €
OC	01190	Informaticadienst		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	3.585,08 €
OC	01193	Rollend Materieel		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	10.000,00 €
OC	07500	Jeugd		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	30.000,00 €
OC	01195	Gebouwenbeheer		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	5.762,47 €
OC	09530	Woon- en zorgcentra		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	3.894,98 €
OC	09510	Dienstencentra		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	192,80 €

OC	09530	Woon- en zorgcentra		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	1.938,52 €
OC	09530	Woon- en zorgcentra		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	143.665,76 €
OC	09530	Woon- en zorgcentra		Overige beleid - jaarlijks terugkerend		U	8.000,00 €

3.11. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW

Vanaf meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeenten en hun OCMW's geïntegreerde beleidsrapporten waarin de te bereiken doelstellingen en de financiële evenwichten gezamenlijk tot uiting worden gebracht. Binnen deze geïntegreerde beleidsrapporten is er bijgevolg geen sprake meer van een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW.

Ondanks deze wijziging moet de gemeente er wel voor zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Dit komt voornamelijk tot uiting in het voeren van een gezamenlijk thesauriebeheer waarbij de gemeente periodiek stortingen uitvoert in functie van de cashbehoefte van het OCMW.

Daarnaast bestaat ook de mogelijkheid om een tussenkost te registreren vanuit de gemeente in het tekort van het OCMW. Deze tussenkost wordt niet gebudgetteerd en komt niet tot uiting in de geïntegreerde beleidsrapporten (met uitzondering van de mutatiestaat van het nettoactief in schema T5). Het gaat hier dus om een louter boekhoudtechnische verrichting die geregistreerd wordt in het kader van de resultaatsverwerking.

Om te vermijden dat de gemeente en het OCMW elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkost moeten bepalen, kunnen ze ook een "principe" van tussenkost vaststellen. Lokaal bestuur Middelkerke heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkost te bepalen aan de hand van de negatieve autofinancieringsmarge van het OCMW. Voor boekjaar 2022 werd op basis van dit principe een tussenkost geregistreerd van 2.161.294 EUR.

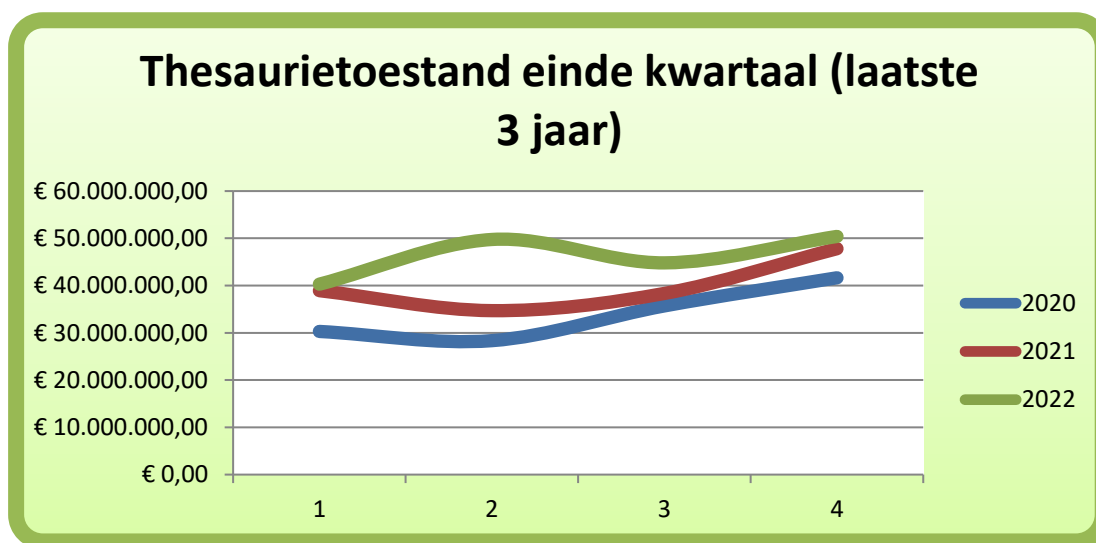
3.12. Rapportering i.k.v. artikel 177 decreet lokaal bestuur

Visum

Rapportering zie besluit gemeenteraad dd. 08/03/2023 (19) en besluit OCMW-raad dd. 08/03/2023 (3).

Thesaurietoestand

Boekjaar	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
2020	30.297.428,88	28.347.824,17	35.706.412,27	41.646.973,70
2021	38.927.734,14	34.698.780,16	38.343.604,84	47.811.838,46
2022	40.298.370,59	49.760.681,71	44.812.093,23	50.405.487,48



Bovenstaande grafiek toont de thesaurietoestand van het lokaal bestuur Middelkerke. Er zijn duidelijk enkele trends zichtbaar:

- Over de jaren heen zien we dat de thesaurietoestand duidelijk een stijging weergeeft vanaf het einde van het 2^e kwartaal. Dit komt doordat het lokaal bestuur vanaf dan de ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing ontvangt (in 2022 bedroegen deze ontvangsten 19,6 mio euro).
- De groene lijn (2022) toont een plotse sterke stijging halverwege het 2^e kwartaal. Deze stijging wordt verklaard door het aangaan van een nieuwe lening in juni 2022. Door de negatieve creditintresten op de zicht- en spaarrekeningen bij de banken werd begin juli 2022 (3^{de} kwartaal) een bedrag van 22 mio euro overgeschreven naar de depositorekening (*). In de loop van het 4^{de} kwartaal werden de gelden van de depositorekening opnieuw overgeschreven naar de bankrekeningen van het lokaal bestuur.

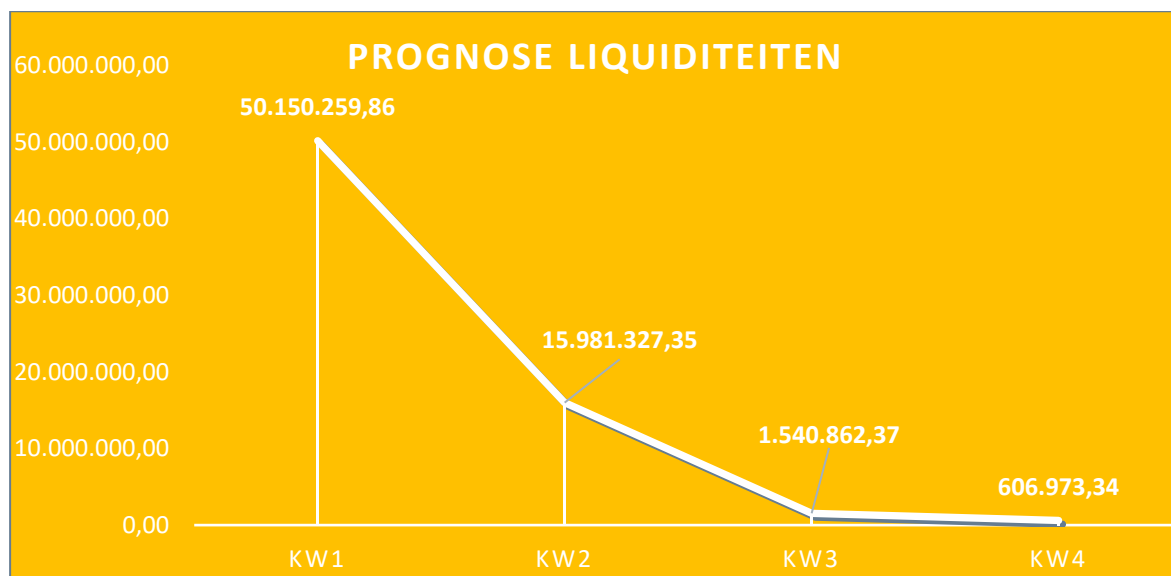
(*). Deze rekening werd geopend bij de Deposito- en Consignatiekas en was niet onderhevig aan negatieve creditintresten. Om technische redenen kon deze rekening niet mee opgenomen worden in bovenstaande grafiek.

Liquiditeitsprognose 2023

Voor de liquiditeitsprognose wordt vertrokken van de financiële toestand op 01/01/2023 en wordt er rekening gehouden met de cash-flow via

- Exploitatie uitgaven en -ontvangsten
- Investeringsuitgaven en -ontvangsten
- Aflossing financiële schulden
- Opname lening

De prognose is een raming op jaarbasis. Het is niet altijd voorspelbaar op welk tijdstip de uitgaven en ontvangsten effectief betaald of geïnd zullen worden.

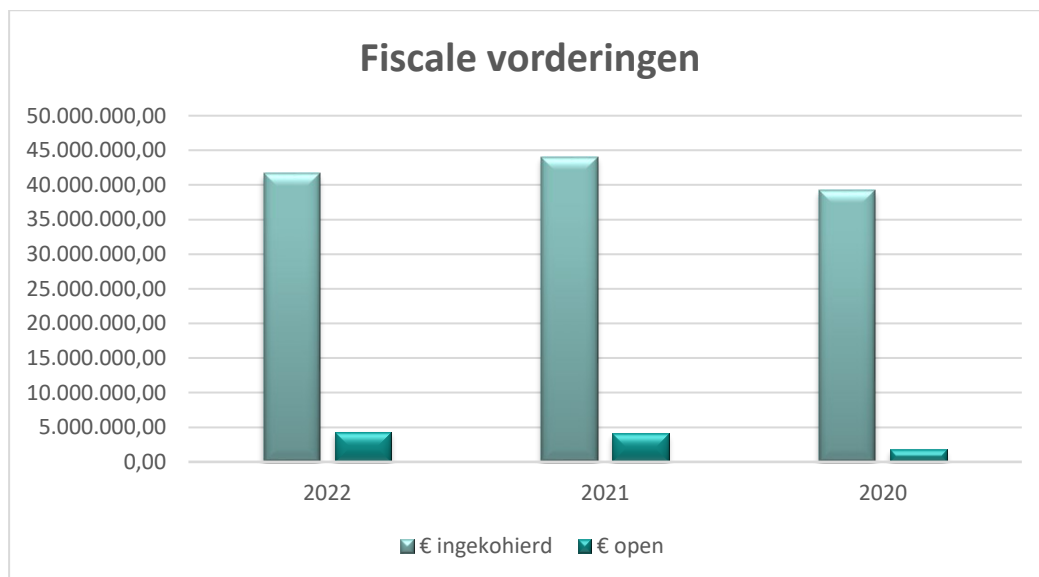


Liquideiten Gemeenten en OCMW	KW1	KW2	KW3	KW4
Exploitatie ontvangsten	8.222.272,89	10.696.036,35	26.025.466,15	24.857.957,56
Exploitatie uitgaven	14.591.072,28	17.103.651,39	14.439.150,84	19.089.518,62
Investeringsuitgaven	11.080.504,13	27.125.067,64	25.487.309,56	12.183.707,83
Investeringsontvangsten	0,00	0,00	0,00	5.389.912,00
Financieringsuitgaven	225.792,62	636.249,82	539.470,73	2.813.554,81
Financieringsontvangsten	17.500.000,00	0,00	0,00	2.905.022,67
Saldo	-175.096,14	-34.168.932,51	-14.440.464,98	-933.889,03
Stand liquideiten (toestand per 01/01/2023: 50.325.356,00 euro)	50.150.259,86	15.981.327,35	1.540.862,37	606.973,34

Debiteurenbeheer

Fiscaal debiteurenbeheer

DJ	€ ingekohierd	€ open	% gerealiseerd
2022	41.600.939,73	4.326.766,29	89,60%
2021	44.074.670,06	4.081.327,11	90,74%
2020	39.221.474,14	1.746.824,38	95,55%



Ingekohierd bedrag

Het ingekohierd bedrag omvat alle belastingen.

Eén van de belangrijkste inkomstenbronnen van de gemeente zijn de opcentiemen onroerende voorheffing en de aanvullende personenbelasting (APB). De opcentiemen onroerende voorheffing worden geïnd samen met de onroerende voorheffing door de Vlaamse Belastingdienst. De aanvullende personenbelasting wordt geïnd door de FOD Financiën.

Daarnaast zijn er de gemeentebelastingen die door de gemeente zelf worden vastgesteld en ingevorderd.

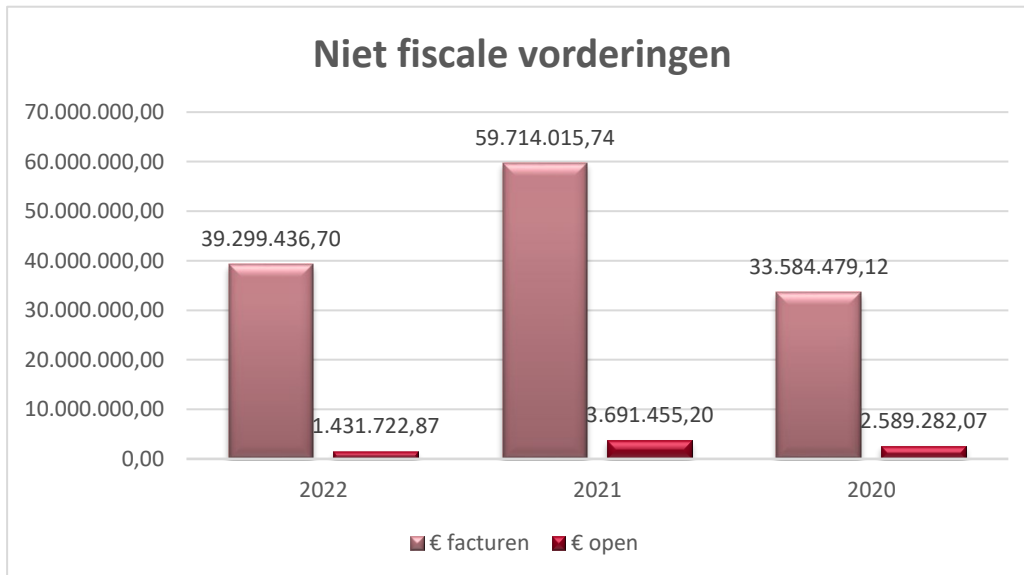
Het ingekohierd bedrag is in 2021 een stuk hoger dan de andere jaren. Reden hiervoor is dat in 2021 niet enkel de belasting op exploitatie toeristische logies aanslagjaar 2021 (november 2021) werd ingekohierd, maar ook aanslagjaar 2020 (begin januari 2021).

Openstaand bedrag

Eind 2021 en 2022 staat een groter bedrag aan fiscale vorderingen open t.o.v. 2020. Dit is te verklaren door het feit dat de belasting op de exploitatie van toeristische logies in die jaren pas in de maand november werd ingekohierd. De betalingstermijn van een belasting bedraagt 2 maanden te rekenen vanaf het versturen van de aanslagbiljetten.

Niet-fiscaal debiteurenbeheer

DJ	€ facturen	€ open	% gerealiseerd
2022	39.299.436,70	1.431.722,87	96,36%
2021	59.714.015,74	3.691.455,20	93,82%
2020	33.584.479,12	2.589.282,07	92,29%

**Bedrag facturen**

De stijging in 2021 is hoofdzakelijk te wijten aan de leasing van het nieuwe zwembad VITA en aanhorigheden in het sportpark De Krokodiel t.b.v. 24 mio euro.

3.13. Locatie bijkomende documentatie

De documentatie bij de jaarrekening kan geraadpleegd worden via de website www.middelkerke.be, 'Over Middelkerke', 'Organisatie', 'Beleidsdocumenten'