



Kinrooi
Opwindend. Rustig.



OCMW KINROOI

JAAARREKENING

2022

Gemeentebestuur Kinrooi
Breeërsteenweg 146
3640 KINROOI

NIS : 72018
Algemeen directeur : Marijke Clerx
Financieel directeur : Wendy Bekkers

Beleidsvaluatie



2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 707273 Alg. 49438 / EK Budg. 58436 IK Budg. 55031

Gemeente (0207.472.904)

Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi

Algemeen directeur: Marijke Clerx

OCMW (0207.472.904)

Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi

Financieel directeur: Wendy Bekkers

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Investeren in Kinrooi, een aangename en betaalbare gemeente om in te wonen

Kwalitatieve omschrijving: Het is de hoogste beleidsprioriteit om verder in te zetten op de optimale ruimtelijke ontwikkeling van Kinrooi in al haar facetten zoals daar zijn wonen, recreatie en natuur (met bijzondere aandacht voor klimaat en duurzaamheid). We denken hier onder andere aan het voorzien van betaalbare bouwplaatsen voor de burger alsook aan het creëren van een aangename, verkeersveilige leefomgeving met voldoende recreatiemogelijkheden en groene ruimte.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.066.189	3.915.737	3.715.737
Ontvangsten	254.160	1.689.660	1.689.660
Saldo	-1.812.029	-2.226.077	-2.026.077
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1: Investeren in aangenaam en betaalbaar wonen

Naar gelang de woonbehoeften worden er 'nieuwe' woongebieden aangesneden en zullen er betaalbare bouwplaatsen worden aangeboden. Ook de creatie van woonmogelijkheden onder de vorm van ontwikkeling van appartementen wordt gefaciliteerd. De verdere ruimtelijke ontwikkeling van Kinrooi op vlak van recreatie en natuur wordt hier eveneens in opgenomen.

Het woonuitbreidingsgebied Molenbeersel komt in de finale fase, er zijn nog enkele percelen beschikbaar waarvan de verkoopwaarde in de budgetcijfers van 2023 werden opgenomen.

Het woonuitbreidingsgebied Kessenich werd in de ruilvereenkomst met Landwaarts opgenomen en zal niet meer door het gemeentebestuur zelf ontwikkeld worden maar door de huisvestingsmaatschappij Landwaarts.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.433.698	2.908.936	2.708.936
Ontvangsten	254.160	1.525.100	1.525.100
Saldo	-1.179.538	-1.383.836	-1.183.836
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-1.01: Woonuitbreiding Kessenich

Het woonuitbreidingsgebied Kessenich wordt niet meer door het gemeentebestuur gerealiseerd maar door de huisvestingsmaatschappij Landwaarts. De gronden werden in de ruilvereenkomst met Landwaarts opgenomen. (Aangezien er budgetten in voorgaande jaren van deze meerjarenplanning werden benut voor deze actie, dient ze nog verplicht onder actieplan 1 vermeld te worden)

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De gronden van Kessenich werden in de ruil met Landwaarts ingebracht. De ruilvereenkomst werd in 2022 nog niet door notariële akte bekrachtigd en dus overgedragen naar 2023.

Prioritaire actie: ACT-1.02: Woonuitbreiding Molenbeersel

De realisatie van het woonuitbreidingsgebied Molenbeersel komt in een finale fase. Er zijn nog enkele gronden beschikbaar waarvan het ontvangstkrediet in het investeringsbudget 2023 wordt opgenomen. Vervolgens zal de tweede fase van de infrastructuurwerken uitgevoerd dienen te worden, hiervoor werden de nodige budgetten in de meerjarenplanning opgenomen.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: In 2022 werden er nog 4 percelen van de woonuitbreidingszone Molenbeersel verkocht voor een totaalbedrag van €254.160,00. Er zijn na rekeningjaar 2022 nog 3 percelen beschikbaar die in 2023 zullen worden verkocht.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	0	350.000	350.000
Ontvangsten	254.160	0	0
Saldo	254.160	-350.000	-350.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-1.03: Renovatie dorps huis Ophoven

Het Dorps huis te Ophoven werd inmiddels volledig gerenoveerd. De upgrade van dit lokaal 'cultuurhuis' dat oorspronkelijk gebouwd werd rond 1897 zorgt ervoor dat deze draaischijf van het Ophovense dorpsleven weer functioneel en aantrekkelijk is.

Het oude gemeentehuis werd volledig behouden, gerenoveerd en geïntegreerd in de nieuwe polyvalente zaal. Deze nieuwe zaal is ontworpen met het oog op een brede functionaliteit waarbij grote aandacht werd besteed aan de akoestiek en het mogelijk maken van heel diverse evenementen en activiteiten. Ook de omgeving van het complex werd aangepakt.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De renovatie van het Dorps huis werd volledig gefinaliseerd. In 2022 werden er hier voor €1,4 mio aan investeringsuitgaven geboekt. Een klein saldo wordt naar 2023 overgedragen voor een bijkomend werk en voor laatste ereloon schijf van de ontwerper.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	1.433.698	1.474.784	1.274.784
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.433.698	-1.474.784	-1.274.784
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-1.05: Centrumontwikkeling Kinrooi

In het centrum van Kinrooi zal er een woonproject ontwikkeld worden. Hiervoor worden er gronden in eigendom van de gemeente Kinrooi geruild voor gronden in dit centrum.

Voor deze centrumontwikkeling zal er een projectontwikkelaar gezocht worden die een kernversterkend woonproject ontwikkelt dat expliciet gericht is op het aanscherpen van de eigenheid van het dorp als woon- en verblijfsmilieu.

Vanaf 01/01/2021

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De centrumontwikkeling Kinrooi kent in 2022 geen effectieve wijzigingen. De ruilovereenkomst met Landwaarts wordt in 2023 door notariële akte bekrachtigd waarna het dossier centrumontwikkeling Kinrooi kan starten. Deze kredieten werden daarom overgedragen naar 2023.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	1.084.152	1.084.152
Ontvangsten	0	995.100	995.100
Saldo	0	-89.052	-89.052
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-1.06: Ontwikkeling van het recreatiegebied De Spaanjerd te Kinrooi

Het bestuur wenst via een private samenwerking kwalitatieve terreingebonden logies te laten realiseren en exploiteren door een private projectontwikkelaar binnen het projectgebied De Spaanjerd waarbij de krijtlijnen worden bewaakt door de gemeente Kinrooi.

Beoogd wordt een versterking van de bestaande bestemming en werking van het recreatieve productgebied De Spaanjerd.

Vanaf 01/01/2022

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De ontwikkeling van vakantiewoningen in het recreatiegebied De Spaanjerd heeft in 2022 nog niet geleid tot financiële verrichtingen. Het dossier wordt naar 2023 getild om dan tot een gunning aan een ontwikkelaar te kunnen besluiten.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	530.000	530.000
Saldo	0	530.000	530.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2: Investeren in verkeersveiligheid

Verkeersveiligheid en inzetten op 'traag' verkeer is een prioritair doel in deze meerjarenplanning. In dit kader wordt de fiets als hét alternatief vervoersmiddel gepromoot vooral voor de kleine verplaatsingen binnen onze gemeente.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	632.491	1.006.801	1.006.801
Ontvangsten	0	164.560	164.560
Saldo	-632.491	-842.241	-842.241
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-2.01: Verkeersveilige schoolomgeving Molenbeersel

De verkeersveiligheid van onze schoolomgevingen verdient onze blijvende aandacht! De schoolomgeving van Molenbeersel werd verkeersveilig ingericht in de huidige legislatuur. De nieuwe infrastructuur in de schoolomgevingen beoogt de verhoging van de veiligheid van de fietsers én de voetgangers. In diezelfde optiek werd ook het project 'Route 2 school' reeds opgestart in 2019.

Het dossier van Molenbeersel werd afgerond, er dient oa nog een eindafrekening van Fluvius ontvangen te worden voor de riolering.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Het dossier verkeersveilige schoolomgeving werd in voorgaande jaren gefinaliseerd. Het saldo is enkel nog voor saldo ereloon ontwerper waarvoor nog €5.000 wordt overgedragen naar 2023.

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

Prioritaire actie: ACT-2.02: Verkeersveilige schoolomgeving Kinrooi

De verkeersveiligheid van onze schoolomgevingen verdient onze blijvende aandacht! In eerste instantie zullen we de schoolomgevingen van Kinrooi en Molenbeersel verkeersveilig inrichten in de komende legislatuur. De nieuwe infrastructuur in de schoolomgevingen beoogt de verhoging van de veiligheid van de fietsers én de voetgangers. In diezelfde optiek werd het project 'Route 2 school' reeds opgestart in 2019.

Het dossier verkeersveilige schoolomgeving Kinrooi werd volledig afgewerkt in 2022, we moeten enkel nog de eindafrekeningen ontvangen.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Het dossier verkeersveilige schoolomgeving Kinrooi werd gefinaliseerd in 2022, er werd voor €600.000 aan investeringsfacturen geboekt. Het saldo van de facturen tbv €300.000 zal in 2023 worden ontvangen waarvoor het resterende krediet van 2022 naar 2023 zal worden overgedragen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	601.764	920.756	920.756
Ontvangsten	0	136.000	136.000
Saldo	-601.764	-784.756	-784.756
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	30.728	66.046	66.046
Ontvangsten	0	28.560	28.560
Saldo	-30.728	-37.486	-37.486
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD-3: Geïntegreerd Breed Onthaal Maasland
- BD-2: Andere investeringen

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	26.027	0	0
Saldo	26.027	0	0
Investerings			
Uitgaven	1.094.606	3.943.798	4.658.557
Ontvangsten	586.863	972.339	972.339
Saldo	-507.743	-2.971.459	-3.686.218
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	96.455	223.292	162.992
Saldo	96.455	223.292	162.992

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.kinrooi.be/jaarrekening-2022-gemeente>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2022: Budg. 55031

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 58436

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 707273 Alg. 49438 / EK Budg. 58436

Gemeente (0207.472.904)

Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi

Algemeen directeur: Marijke Clerx

OCMW (0207.472.904)

Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi

Financieel directeur: Wendy Bekkers

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Investeren in Kinrooi, een aangename en betaalbare gemeente om in te wonen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	2.066.189	3.915.737
Ontvangst	254.160	1.689.660
Saldo	-1.812.029	-2.226.077
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	26.027	0
Saldo	26.027	0
Investering		
Uitgave	1.094.606	3.943.798
Ontvangst	586.863	972.339
Saldo	-507.743	-2.971.459
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	96.455	223.292
Saldo	96.455	223.292

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.295.103	23.485.092
Ontvangst	24.515.718	23.654.843
Saldo	1.220.615	169.752
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	280.000
Saldo	0	280.000
Financiering		
Uitgave	1.262.487	1.264.644
Ontvangst	2.200.000	2.200.000
Saldo	937.513	935.356

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.295.103	23.485.092
Ontvangst	24.541.745	23.654.843
Saldo	1.246.642	169.752
Investing		
Uitgave	3.160.795	7.859.535
Ontvangst	841.023	2.941.999
Saldo	-2.319.772	-4.917.536
Financiering		
Uitgave	1.262.487	1.264.644
Ontvangst	2.296.455	2.423.292
Saldo	1.033.968	1.158.648

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 58436

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 707273 Alg. 49438 / EK Budg. 58436

Gemeente (0207.472.904)
Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi
Algemeen directeur: Marijke Clerx

OCMW (0207.472.904)
Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi
Financieel directeur: Wendy Bekkers

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.246.642	169.752
a. Ontvangsten	24.541.745	23.654.843
b. Uitgaven	23.295.103	23.485.092
II. Investeringsaldo	-2.319.772	-4.917.536
a. Ontvangsten	841.023	2.941.999
b. Uitgaven	3.160.795	7.859.535
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.073.130	-4.747.785
IV. Financieringsaldo	1.033.968	1.158.648
a. Ontvangsten	2.296.455	2.423.292
b. Uitgaven	1.262.487	1.264.644
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-39.162	-3.589.137
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.542.802	5.542.802
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.503.640	1.953.665
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.503.640	1.953.665

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.246.642	169.752
II. Netto periodieke aflossingen	1.262.487	1.264.644
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.262.487	1.264.644
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-15.845	-1.094.893

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-15.845	-1.094.893
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-239.218	-237.061
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.262.487	1.264.644
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.501.705	1.501.705
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-255.063	-1.331.953

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	5.503.640	1.953.665
- Autonoom gemeentebedrijf	183.834	503
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	5.687.474	1.954.169
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	-15.845	-1.094.893
- Autonoom gemeentebedrijf	112.656	271.035
Totale Autofinancieringsmarge	96.810	-823.858
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	-255.063	-1.331.953
- Autonoom gemeentebedrijf	112.656	271.035
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-142.408	-1.060.918

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 58436

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 600058 Alg. 46931

MJP dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2868

Autonoom gemeentebedrijf: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 77361 Alg. 2109

Dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 77361 Alg. 2109

**Kinrooi**

Opwindend. Rustig. Gemeente (0207.472.904)

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 707273 Alg. 49438 / EK Budg. 58436 IK Budg. 55031

Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi

Algemeen directeur: Marijke Clerx

OCMW (0207.472.904)

Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi

Financieel directeur: Wendy Bekkers

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	14.016.467	16.279.576	14.315.441	15.683.665	14.336.579	15.488.852
Investerings	2.996.418	841.023	7.023.483	2.941.999	7.188.242	2.941.999
Financiering	894.524	2.296.455	896.681	2.423.292	900.248	2.362.992
Leningen en leasings	894.524	2.296.455	896.681	2.423.292	900.248	2.362.992
- OCMW						
Exploitatie	9.278.637	8.262.169	9.169.650	7.971.178	9.020.266	7.777.302
Investerings	164.377	0	836.052	0	1.186.052	0
Financiering	367.963	0	367.963	0	367.963	0
Leningen en leasings	367.963	0	367.963	0	367.963	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2022: Budg. 55031

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 58436

J4: Balans



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 707273 Alg. 49438 / JR-1 Budg. 600058 Alg. 46931

Gemeente (0207.472.904)
Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi
Algemeen directeur: Marijke Clerx

OCMW (0207.472.904)
Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi
Financieel directeur: Wendy Bekkers

	2022	2021
ACTIVA	79.402.344	79.084.844
I. Vlottende activa	9.716.665	10.327.038
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.734.171	5.899.679
B. Vorderingen op korte termijn	3.982.493	4.427.359
1. Vorderingen uit ruiltransacties	965.299	1.792.304
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.017.194	2.635.055
II. Vaste activa	69.685.680	68.757.806
B. Financiële vaste activa	23.104.407	23.103.907
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	7.351.043	7.351.043
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	13.482.733	13.482.233
4. Andere financiële vaste activa	2.270.631	2.270.631
C. Materiële vaste activa	46.459.353	45.537.779
1. Gemeenschapsgoederen	30.778.664	29.382.630
a. Terreinen en gebouwen	17.642.984	16.673.214
b. Wegen en andere infrastructuur	11.781.091	11.419.222
c. Installaties, machines en uitrusting	251.113	163.917
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	193.145	276.224
e. Leasing en soortgelijke rechten	910.331	850.054
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.398.655	11.849.173
a. Terreinen en gebouwen	10.855.100	11.269.117
b. Installaties, machines en uitrusting	31.794	59.322
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	511.762	520.734
3. Andere materiële vaste activa	4.282.034	4.305.976
a. Terreinen en gebouwen	4.280.870	4.280.870
b. Roerende goederen	1.164	25.106
D. Immateriële vaste activa	121.919	116.120

	2022	2021
PASSIVA	79.402.344	79.084.844
I. Schulden	27.701.687	26.373.583
A. Schulden op korte termijn	6.604.246	6.892.521
1. Schulden uit ruiltransacties	3.096.945	3.554.145
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	939.402	792.865
b. Financiële schulden	0	139.622
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.157.543	2.621.658
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.102.070	2.081.168
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.405.231	1.257.208
B. Schulden op lange termijn	21.097.441	19.481.062
1. Schulden uit ruiltransacties	21.097.441	19.481.062
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.837.013	2.106.578
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.837.013	2.106.578
b. Financiële schulden	18.260.428	17.374.484
II. Nettoactief	51.700.657	52.711.261
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	16.962.034	16.784.877
B. Gecumuleerd overschot of tekort	4.454.983	5.642.744
C. Herwaarderingsreserves	38.625	38.625
D. Overig nettoactief	30.245.015	30.245.015

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 600058 Alg. 46931

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 707273 Alg. 49438 / JR-1 Budg. 600058 Alg. 46931

Gemeente (0207.472.904)
Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi
Algemeen directeur: Marijke Clerx

OCMW (0207.472.904)
Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi
Financieel directeur: Wendy Bekkers

	2022	2021
I. Kosten	26.393.372	23.408.428
A. Operationele kosten	25.802.681	22.811.474
1. Goederen en diensten	4.609.481	3.576.665
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.381.808	13.157.106
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.080.648	2.419.239
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	632.082	548.598
5. Toegestane werkingsubsidies	3.043.244	2.789.734
6. Toegestane investeringsubsidies	17.621	10.000
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	262.351
8. Andere operationele kosten	37.796	47.781
B. Financiële kosten	590.691	596.954
II. Opbrengsten	25.205.612	23.325.571
A. Operationele opbrengsten	23.868.303	22.146.408
1. Opbrengsten uit de werking	5.800.344	5.085.105
2. Fiscale opbrengsten en boetes	6.937.190	6.706.886
3. Werkingsubsidies	10.508.114	9.851.335
a. Algemene werkingsubsidies	5.760.336	5.106.634
b. Specifieke werkingsubsidies	4.747.779	4.744.701
4. Recuperatie individuele hulpverlening	119.609	125.785
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	254.160	266.817
6. Andere operationele opbrengsten	248.885	110.479
B. Financiële opbrengsten	1.337.309	1.179.162
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.187.761	-82.857
A. Operationeel overschot of tekort	-1.934.379	-665.066
B. Financieel overschot of tekort	746.618	582.209
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.187.761	-82.857
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.187.761	-82.857

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 600058 Alg. 46931

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 707273 Alg. 49438 / EK Budg. 58568

Gemeente (0207.472.904)

Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi

Algemeen directeur: Marijke Clerx

OCMW (0207.472.904)

Breeërsteenweg 146, 3640 Kinrooi

Financieel directeur: Wendy Bekkers

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	824.547	624.303	612.807	619.735	624.270	599.085	564.313
Ontvangsten	11.907.638	12.127.883	12.738.473	12.673.763	14.002.137	14.114.839	14.591.355
Saldo	11.083.091	11.503.580	12.125.666	12.054.028	13.377.867	13.515.753	14.027.042
Investerings							
Uitgaven	0	0	58.419	90.000	0	0	0
Ontvangsten	1.354.372	0	0	0	370.000	0	340.000
Saldo	1.354.372	0	-58.419	-90.000	370.000	0	340.000
Financiering							
Uitgaven	1.131.389	1.222.750	1.262.487	1.264.644	1.429.109	1.210.829	1.243.129
Ontvangsten	0	0	2.296.455	2.423.292	284.744	223.292	223.292
Saldo	-1.131.389	-1.222.750	1.033.968	1.158.648	-1.144.365	-987.537	-1.019.837
Algemeen Bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	3.762.511	4.041.697	4.417.901	4.451.444	4.825.644	4.840.045	4.895.974
Ontvangsten	171.223	225.236	373.650	235.754	168.891	189.721	191.426
Saldo	-3.591.288	-3.816.461	-4.044.251	-4.215.690	-4.656.753	-4.650.324	-4.704.548
Investerings							
Uitgaven	635.788	1.050.831	108.557	334.106	485.249	309.413	259.413
Ontvangsten	0	29.819	0	0	0	0	0
Saldo	-635.788	-1.021.012	-108.557	-334.106	-485.249	-309.413	-259.413
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	815.420	0	0	0	0	0
Saldo	0	815.420	0	0	0	0	0
Wegeninfrastructuur							
Exploitatie							
Uitgaven	45.811	51.479	64.051	65.260	56.500	51.800	51.800
Ontvangsten	31.716	31.716	31.716	31.642	25.889	31.642	31.642

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-14.095	-19.763	-32.335	-33.619	-30.611	-20.158	-20.158
Investerings							
Uitgaven	340.787	336.641	960.578	1.008.744	1.644.666	290.000	290.000
Ontvangsten	-270.036	47.000	0	0	962.435	0	0
Saldo	-610.823	-289.641	-960.578	-1.008.744	-682.231	-290.000	-290.000
Milieu							
Exploitatie							
Uitgaven	704.561	789.699	831.923	844.067	881.866	795.317	795.317
Ontvangsten	21.713	46.709	88.567	78.775	79.255	78.775	78.775
Saldo	-682.848	-742.990	-743.357	-765.293	-802.611	-716.543	-716.543
Veiligheidsdiensten							
Exploitatie							
Uitgaven	1.081.953	1.127.714	1.176.467	1.180.068	1.380.449	1.404.371	1.413.677
Ontvangsten	0	705	14.080	500	580.500	840.500	840.500
Saldo	-1.081.953	-1.127.009	-1.162.387	-1.179.568	-799.949	-563.871	-573.177
Investerings							
Uitgaven	0	46.251	17.474	18.760	102.718	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-46.251	-17.474	-18.760	-102.718	0	0
Handel, toerisme en landbouw							
Exploitatie							
Uitgaven	184.969	187.874	197.214	210.868	304.049	303.158	213.971
Ontvangsten	108.338	123.051	129.199	114.252	120.751	114.251	114.251
Saldo	-76.630	-64.823	-68.016	-96.616	-183.298	-188.907	-99.720
Investerings							
Uitgaven	11.359	10.000	8.183	10.000	240.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-11.359	-10.000	-8.183	-10.000	-240.000	0	0
Wonen en ruimtelijke ordening							
Exploitatie							
Uitgaven	2.433.512	2.547.138	2.736.416	2.843.770	2.908.752	2.916.395	2.936.881
Ontvangsten	763.133	775.384	951.951	751.036	771.580	783.119	783.119
Saldo	-1.670.379	-1.771.754	-1.784.465	-2.092.734	-2.137.172	-2.133.276	-2.153.762
Investerings							
Uitgaven	404.772	236.300	142.022	69.299	2.321.342	515.000	15.000
Ontvangsten	474.347	756.315	841.023	500.000	2.403.845	500.000	0
Saldo	69.576	520.015	699.001	430.701	82.503	-15.000	-15.000
Cultuur en vrije tijd							
Exploitatie							

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Uitgaven	1.375.070	1.504.488	1.747.888	1.875.956	1.872.144	1.903.364	1.863.985
Ontvangsten	138.576	143.818	198.164	158.571	160.105	158.605	158.605
Saldo	-1.236.494	-1.360.669	-1.549.723	-1.717.385	-1.712.039	-1.744.759	-1.705.380
Investerings							
Uitgaven	651.265	1.526.617	1.589.265	1.602.252	359.175	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	42.514	0	0
Saldo	-651.265	-1.526.617	-1.589.265	-1.602.252	-316.661	0	0
Leren en onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	1.821.550	1.893.355	1.994.389	2.035.549	2.055.181	2.055.939	2.056.721
Ontvangsten	1.910.694	2.038.787	1.962.297	1.918.963	1.917.949	1.917.949	1.917.949
Saldo	89.144	145.432	-32.092	-116.586	-137.232	-137.990	-138.772
Investerings							
Uitgaven	45.180	109.685	86.712	87.100	370.397	0	400.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.180	-109.685	-86.712	-87.100	-370.397	0	-400.000
Sociale diensten							
Exploitatie							
Uitgaven	7.681.964	7.949.091	9.516.048	9.358.376	10.476.029	10.240.654	10.322.194
Ontvangsten	7.190.563	7.091.083	8.053.649	7.691.588	7.989.130	7.999.160	7.999.160
Saldo	-491.402	-858.008	-1.462.399	-1.666.788	-2.486.899	-2.241.494	-2.323.034
Investerings							
Uitgaven	87.127	24.360	189.583	190.122	748.355	27.212	27.212
Ontvangsten	255.000	0	0	0	0	0	0
Saldo	167.873	-24.360	-189.583	-190.122	-748.355	-27.212	-27.212

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 58568

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 58568

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 534622 Alg. 45488

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 600058 Alg. 46931

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 707273 Alg. 49438

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	19.294.874	20.119.884	22.704.412	22.895.015	24.797.284	24.546.570	24.586.462
1. Goederen en diensten	3.329.401	3.576.665	4.609.481	4.748.159	4.802.750	4.347.108	4.291.340
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.665.685	13.157.106	14.381.808	14.321.575	15.831.821	16.156.050	16.378.718
a. Politiek personeel	345.142	348.130	418.589	381.049	430.435	434.739	439.086
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.475.441	2.576.274	2.565.208	2.758.757	2.725.880	2.806.704	2.915.221
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.965.998	8.294.007	9.456.476	9.176.288	10.715.841	10.929.216	11.037.111
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.440.000	1.440.000	1.440.000	1.440.000	1.440.000	1.440.000	1.440.000
f. Andere personeelskosten	277.957	338.456	333.217	395.119	336.250	360.142	360.199
g. Pensioenen	161.147	160.240	168.318	170.362	183.415	185.249	187.101
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	540.343	548.598	632.082	586.269	652.462	566.029	566.029
4. Toegestane werkingssubsidies	2.647.224	2.789.734	3.043.244	3.149.437	3.419.456	3.377.659	3.250.650
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	186.662	300.000	441.783	510.000	430.000	400.000	400.000
- aan de politiezone	644.932	677.178	718.419	718.419	877.971	892.770	892.770
- aan de hulpverleningszone	427.064	434.104	443.775	443.775	456.153	465.276	474.582
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	848.482	880.610	813.665	293.437	319.800	319.800	290.590
- aan besturen van de eredienst	72.646	86.996	89.333	88.083	87.029	146.583	129.478
- aan andere begunstigen	467.438	410.846	536.270	1.095.724	1.248.504	1.153.230	1.063.230
5. Andere operationele uitgaven	112.222	47.781	37.796	89.575	90.795	99.725	99.725
B. Financiële uitgaven	621.574	596.954	590.691	590.077	587.600	563.557	528.370
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	616.975	590.806	588.409	587.127	586.000	561.907	526.720
- aan financiële instellingen	616.975	588.326	583.613	583.613	582.754	555.454	520.644
- aan andere entiteiten	0	2.480	4.796	3.514	3.246	6.453	6.076
2. Andere financiële uitgaven	4.598	6.147	2.283	2.950	1.600	1.650	1.650
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	21.575.112	21.879.591	23.614.143	22.988.028	25.143.097	25.543.957	26.022.178
1. Ontvangsten uit de werking	4.923.692	5.085.105	5.800.344	5.677.167	6.101.450	6.097.349	6.097.349
2. Fiscale ontvangsten en boetes	6.635.663	6.706.886	6.937.190	6.903.094	8.411.170	8.554.895	8.802.643

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Aanvullende belastingen	5.597.974	5.550.695	5.756.599	5.710.788	6.620.116	6.538.443	6.786.191
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.931.436	2.922.126	3.060.194	2.963.220	3.248.518	3.313.489	3.379.759
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	2.420.319	2.403.045	2.467.751	2.515.638	3.141.598	2.993.025	3.174.503
- Andere aanvullende belastingen	246.219	225.524	228.654	231.929	230.000	231.929	231.929
b. Andere belastingen en boetes	1.037.689	1.156.191	1.180.590	1.192.306	1.791.054	2.016.452	2.016.452
3. Werkingssubsidies	9.761.227	9.851.335	10.508.114	10.121.059	10.458.374	10.698.780	10.927.548
a. Algemene werkingssubsidies	5.107.222	5.106.634	5.760.336	5.761.519	6.187.317	6.415.793	6.644.562
- Gemeentefonds	3.909.558	4.031.285	4.282.463	4.423.356	4.704.889	4.896.404	5.085.818
- Andere algemene werkingssubsidies	1.197.664	1.075.349	1.477.872	1.338.163	1.482.428	1.519.389	1.558.744
- van de federale overheid	94.070	1.217	7.829	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.083.895	1.048.931	1.470.044	1.338.163	1.457.428	1.494.389	1.533.744
- van de gemeente	17.640	25.200	0	0	25.000	25.000	25.000
- van andere entiteiten	2.059	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.654.006	4.744.701	4.747.779	4.359.540	4.271.058	4.282.987	4.282.987
- van de federale overheid	1.619.367	1.482.677	1.977.181	1.994.531	1.936.790	1.948.269	1.948.269
- van de Vlaamse overheid	3.008.754	3.208.932	2.725.199	2.330.009	2.301.118	2.301.118	2.301.118
- van de provincie	0	10.718	0	1.600	200	200	200
- van de gemeente	2.320	0	7.497	2.800	2.800	2.800	2.800
- van andere entiteiten	23.564	42.374	37.902	30.600	30.150	30.600	30.600
4. Recuperatie individuele hulpverlening	120.304	125.785	119.609	169.100	78.500	78.500	78.500
5. Andere operationele ontvangsten	134.226	110.479	248.885	117.609	93.603	114.433	116.138
B. Financiële ontvangsten	668.482	724.782	927.603	666.815	673.089	684.603	684.603
III. Exploitatiesaldo	2.327.146	1.887.535	1.246.642	169.752	431.303	1.118.432	1.591.948

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	500	500	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	500	500	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.176.278	3.330.686	3.129.160	3.375.444	5.872.010	1.141.625	991.625
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.176.278	3.330.686	3.129.160	3.375.444	5.872.010	1.141.625	991.625
a. Terreinen en gebouwen	1.299.052	1.633.125	1.674.794	1.719.020	2.394.960	538.333	438.333
b. Wegen en andere infrastructuur	699.536	490.389	985.153	1.047.896	2.019.666	260.000	260.000
c. Roerende goederen	177.690	391.752	372.757	385.236	1.172.640	120.000	70.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	815.420	96.455	223.292	284.744	223.292	223.292
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	13.514	15.000	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Toegestane investeringssubsidies	0	10.000	17.621	19.438	399.893	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	9.438	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	10.000	8.183	19.438	399.893	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.354.372	0	0	0	370.000	0	340.000
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	280.000	0	340.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	375.043	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	979.329	0	0	0	90.000	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	181.890	355.549	254.160	0	2.866.220	500.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	181.890	355.549	254.160	0	2.601.605	500.000	0
a. Terreinen en gebouwen	181.890	107.509	0	0	2.465.605	500.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	248.040	254.160	0	136.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	264.615	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	264.615	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	277.421	477.585	586.863	500.000	542.574	0	0
- van de federale overheid	0	353.260	0	0	310.899	0	0
- van de Vlaamse overheid	22.421	0	86.863	500.000	231.675	0	0
- van de provincie	255.000	124.325	500.000	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-362.594	-2.507.551	-2.319.772	-2.910.382	-2.493.108	-641.625	-651.625

Saldo exploitatie en investeringen	1.964.551	-620.016	-1.073.130	-2.740.631	-2.061.805	476.807	940.323
------------------------------------	------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.131.389	1.222.750	1.262.487	1.264.644	1.429.109	1.210.829	1.243.129
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.131.389	1.222.750	1.262.487	1.264.644	1.429.109	1.210.829	1.243.129
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	815.420	2.296.455	2.423.292	284.744	223.292	223.292
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	2.200.000	2.200.000	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	815.420	96.455	223.292	284.744	223.292	223.292

III. Financieringsaldo	-1.131.389	-407.330	1.033.968	1.158.648	-1.144.365	-987.537	-1.019.837
------------------------	------------	----------	-----------	-----------	------------	----------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	833.162	-1.027.346	-39.162	-1.581.983	-3.206.170	-510.731	-79.514
---------------------------------------	---------	------------	---------	------------	------------	----------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 58568

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 58568

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 534622 Alg. 45488

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 600058 Alg. 46931

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 707273 Alg. 49438

PRIO CENTRUMKIN: Centrumontwikkeling Kinrooi

ACT-1.05: Centrumontwikkeling Kinrooi

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.584.152	0	1.584.152
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.584.152	0	1.584.152
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.584.152	0	1.584.152
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.584.152	0	1.584.152
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.195.100	0	2.195.100
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	2.195.100	0	2.195.100
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.930.485	0	1.930.485
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.930.485	0	1.930.485
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	264.615	0	264.615
a. Onroerende goederen	0	0	0	264.615	0	264.615

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	1.084.152	500.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.084.152	500.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.084.152	500.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.084.152	500.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.695.100	500.000	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	1.695.100	500.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.430.485	500.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.430.485	500.000	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	264.615	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	264.615	0	0

PRIO DORPSHUIS: Renovatie Dorpshuis Ophoven
ACT-1.03: Renovatie dorpshuis Ophoven

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.295.776	0	30.000	0	3.325.776
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.295.776	0	30.000	0	3.325.776
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.295.776	0	30.000	0	3.325.776
a. Terreinen en gebouwen	0	3.295.776	0	30.000	0	3.325.776

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	392.096	1.469.982	1.433.698	30.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	392.096	1.469.982	1.433.698	30.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	392.096	1.469.982	1.433.698	30.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	392.096	1.469.982	1.433.698	30.000	0	0

PRIO RUPKSS: RUP woonuitbreiding Kessenich
ACT-1.01: Woonuitbreiding Kessenich

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	689.675	17.462	0	0	0	707.137
B. Investerings in materiële vaste activa	689.675	17.462	0	0	0	707.137
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	689.675	17.462	0	0	0	707.137
a. Terreinen en gebouwen	474.000	0	0	0	0	474.000
b. Wegen en andere infrastructuur	215.675	17.462	0	0	0	233.137

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	17.462	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	17.462	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	17.462	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	17.462	0	0	0	0

PRIO RUPMBL: RUP woonuitbreiding Molenbeersel
ACT-1.02: Woonuitbreiding Molenbeersel

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	430.069	0	0	720.000	0	1.150.069
B. Investerings in materiële vaste activa	430.069	0	0	720.000	0	1.150.069
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	430.069	0	0	720.000	0	1.150.069
b. Wegen en andere infrastructuur	430.069	0	0	720.000	0	1.150.069
II. ONTVANGSTEN	0	684.090	0	405.120	0	1.089.210
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	684.090	0	405.120	0	1.089.210
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	684.090	0	405.120	0	1.089.210
a. Terreinen en gebouwen	0	181.890	0	405.120	0	587.010
b. Wegen en andere infrastructuur	0	502.200	0	0	0	502.200

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	720.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	720.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	720.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	720.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	181.890	248.040	254.160	405.120	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	181.890	248.040	254.160	405.120	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	181.890	248.040	254.160	405.120	0	0
a. Terreinen en gebouwen	181.890	0	0	405.120	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	248.040	254.160	0	0	0

PRIO VVKIN: Verkeersveilige schoolomgeving Kinrooi (module 10)

ACT-2.02: Verkeersveilige schoolomgeving Kinrooi

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	34.869	604.139	0	318.992	0	958.000
B. Investerings in materiële vaste activa	34.869	604.139	0	318.992	0	958.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	34.869	604.139	0	318.992	0	958.000
b. Wegen en andere infrastructuur	34.869	604.139	0	318.992	0	958.000
II. ONTVANGSTEN	0	-223.036	0	136.000	0	-87.036
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	47.000	0	136.000	0	183.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	47.000	0	136.000	0	183.000
a. Terreinen en gebouwen	0	47.000	0	0	0	47.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	136.000	0	136.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	-270.036	0	0	0	-270.036

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.376	0	601.764	318.992	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.376	0	601.764	318.992	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.376	0	601.764	318.992	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.376	0	601.764	318.992	0	0
II. ONTVANGSTEN	-270.036	47.000	0	136.000	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	47.000	0	136.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	47.000	0	136.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	47.000	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	136.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	-270.036	0	0	0	0	0

PRIO VVMBL: Verkeersveilige schoolomgeving Molenbeersel
ACT-2.01: Verkeersveilige schoolomgeving Molenbeersel

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	213.098	408.910	0	5.000	0	627.008
B. Investerings in materiële vaste activa	213.098	408.910	0	5.000	0	627.008
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	213.098	408.910	0	5.000	0	627.008
b. Wegen en andere infrastructuur	213.098	408.910	0	5.000	0	627.008
II. ONTVANGSTEN	613.680	0	0	0	0	613.680
B. Verkoop van materiële vaste activa	613.680	0	0	0	0	613.680
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	613.680	0	0	0	0	613.680
b. Wegen en andere infrastructuur	613.680	0	0	0	0	613.680

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	237.936	170.974	0	5.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	237.936	170.974	0	5.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	237.936	170.974	0	5.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	237.936	170.974	0	5.000	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 58568

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 534622 Alg. 45488

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 600058 Alg. 46931

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 707273 Alg. 49438

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.880.453	17.374.483	18.260.427	17.334.342	16.314.504	15.326.970
1. Financiële schulden op 1 januari	19.039.021	17.880.453	17.374.483	18.260.427	17.334.342	16.314.504
2. Nieuwe leningen	0	815.420	2.296.455	284.744	223.292	223.292
4. Overboekingen	-1.158.568	-1.321.390	-1.410.511	-1.210.829	-1.243.129	-1.210.826
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.158.568	1.257.208	1.405.231	1.186.952	1.219.252	1.186.948
1. Financiële schulden op 1 januari	1.131.389	1.158.568	1.257.208	1.405.231	1.186.952	1.219.252
2. Aflossingen	-1.131.389	-1.222.750	-1.262.487	-1.429.109	-1.210.829	-1.243.129
3. Overboekingen	1.158.568	1.321.390	1.410.511	1.210.829	1.243.129	1.210.826
C. Financiële schulden op korte termijn	376.240	139.622	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	19.415.261	18.771.313	19.665.659	18.521.293	17.533.756	16.513.919

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 58568

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 534622 Alg. 45488

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 600058 Alg. 46931

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 707273 Alg. 49438

TOELICHTING BIJ HET RESULTAAT 2022

Het gebudgetteerd resultaat 2022 in de meerjarenplanning 2020-2025 (na de laatste MJPA 5) bedroeg €1.953.665.

Het effectieve resultaat van de rekening 2022 bedraagt €5.503.640. Het effectief gerealiseerde resultaat van 2022 bedraagt dus €3.549.975 meer dan gebudgetteerd.

Wat verklaart dit verschil tussen het gebudgetteerd resultaat en het effectief resultaat?

Welke kosten, opbrengsten, investeringsuitgaven en investeringsontvangsten hadden een invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar 2022 en heeft geresulteerd in het grotere overschot van €3.549.975?

1. Het investeringssaldo: stijgt met **€2.597.764**

De overdracht van de investeringskredieten:

De investeringsuitgaven die in 2022 niet werden aangewend en investeringsontvangsten die in 2022 niet werden gerealiseerd, worden overgedragen naar 2023 om dan tot uitvoering te komen.

Het gaat hier om €3.778.010 aan investeringsuitgaven van de gemeente en €671.142 aan investeringsuitgaven van het OCMW.

Ook de gebudgetteerde maar niet geïnde investeringsontvangsten werden voor €2.441.999 overgedragen.

Per saldo komt dit neer op een verklaring van het positief resultaat (investeringsuitgaven die niet werden gedaan -/- investeringsontvangsten die niet werden gerealiseerd) van €4.449.153 - €2.441.999 = **€2.007.154**

Deze uitgaven (en ontvangsten) zijn niet gebeurd in 2022 hetgeen resulteert in een positief resultaat van €2.007.154.

Dit positief effect nivelleert zich uiteraard onmiddellijk in 2023 waar de investeringen met hetzelfde bedrag van €2.007.154 worden verzwaaard. Dit wordt dan gefinancierd met het resultaat van 2022.

Rekening houdend met deze overdrachten, die geen echt resultaat zijn, wil dit dus zeggen dat het investeringssaldo **effectief €590.610 bedraagt!!**

Het resultaat is maw €590.000 hoger dan geraamd. De oorzaak hiervan ligt oa in:

- De verkoop van de bouwgronden in Molenbeersel was meer in de tijd gefaseerd, in 2022 hebben we €254.000 ontvangen die in dat jaar niet gebudgetteerd was (bijgevolg hebben we bij MIPA 5 in 2022 reeds de verdere verkopen uit de ontvangstkredieten gehaald);
- De investeringen die we budgettair moesten voorzien voor de verledning van Fluvius (licht als dienst) bedroegen oorspronkelijk €223.000 terwijl er uiteindelijk slechts €96.000 geboekt diende te worden bij de eindrekening (let op – dit heeft geen effect op het uiteindelijke resultaat aangezien deze boeking een budgettaire nuloperatie is – wordt een leasing tegenover gesteld bij de financieringsbudgetten);
- Voor de versteviging van de dijk rond de Maasplassen was er €30.000 meer gebudgetteerd dan nodig;
- Saldo Dorpshuis werd met €10.000 verminderd, is voltooid enkel nog saldo ontwerper en meerwerk Geenard te behouden;
- Saldo verkeersveilige schoolomgeving Molenbeersel van €20.000 wordt niet overgedragen;
- Voor de fietsstraten en fietssuggestiestroken werd €66.000 voorzien maar werd een deel niet uitgevoerd waardoor er een saldo van €35.000 is;
- Verder zijn er nog enkele kleinere bedragen zoals het budget uitrustingsmaterieel TD waar €7.300 op over is;

2. Het financieringssaldo wijzigt van €1.158.648 naar €1.033.968 en daalt dus met - **€124.680**. De boeking van de lease-operatie 'Licht als dienst' van Fluvius werd voorzien voor €223.292 maar diende slechts voor €96.455 geboekt te worden in de rekening (zie ook investeringen).

Verder is er een lagere KT aflossing van de lease 'licht als dienst' voor €2.100.

Dit samen verklaart het verschil in het financieringssaldo.

3. Het exploitatiesaldo stijgt met **€1.076.890**

Dit hogere exploitatiesaldo zit verspreid over alle ontvangsten- en uitgavenposten van de exploitatie. Enkele aan te wijzen oorzaken zijn:

- We ontvangen jaarlijks een raming van de responsabiliseringsbijdrage voor zowel gemeente als OCMW die steeds hoger ligt dan de uiteindelijk te betalen responsabiliseringsbijdrage. Dit is logisch aangezien de raming wordt opgemaakt op basis van de leeftijd waarop de werknemers op pensioen mogen gaan. Aangezien personeel soms langer in dienst blijft, hoeft hier nog geen respobijdrage voor betaald te worden. Er is hier voor gemeente én OCMW een saldo van €47.000;
- De prijssubsidie aan het AGB werd geraamd op 510.000 maar is heel afhankelijk van de verhuur van Stegel en sporthallen. Prijs subsidies worden op de uitgaande facturen

berekend. Er is in 2022 afgerond €440.000 als prijssubsidie gegeven, een saldo dus op deze JBR van €70.000;

- Saldo gemeentelijke scholen 2022 van de werkingstoelagen voor betreffend jaar bedraagt in totaal €25.000;
- We ontvingen €80.000 meer subsidie van Kind&Gezin dan gebudgetteerd voor de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang oa omwille van meer werkingssubsidie per kwartaal en coronasubsidies;
- Compensatiesubsidies oversijpelings-effect VIA 6 voor €65.000 ontvangen die niet gebudgetteerd waren;
- De ontvangsten van de opcentiemen onroerende voorheffing bedragen €140.000 meer waar de aanvullende belasting op de personenbelasting €50.000 minder is;
- De belasting op ontgrinding bedroeg €30.000 meer dan geraamd;
- Subsidie vaccinatiecentrum voor €60.000;

Verder stellen we jaarlijks vast dat er nog veel openstaande bestelbonnen staan per 31-12-2022. Deze bestelbonnen dienen eindejaar vernietigd te worden en komen rechtstreeks in het resultaat. Het totaalbedrag aan openstaande bestelbonnen per 31 december 2022 bedroeg €114.000.

De federale werkingsbijdragen voor de gemeentelijke scholen van Kinrooi en Ophoven zijn gereserveerd voor werking en investering van de scholen. Dit zijn dus ook middelen die het resultaat bepalen maar die bestemd zijn. Het gaat hier voor Ophoven en Kinrooi samen om een totaalbedrag van €300.000.



Kinrooi
Opwindend. Rustig.



Toelichting

Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

<https://www.kinrooi.be/jaarrekening-2022-OCMW>

<https://www.kinrooi.be/jaarrekening-2022-gemeente>

Toelichting

Overdracht 2022 naar 2023 investeringsuitgaven

Budgettair	Investering	Actie	Beleidsite	Algemene	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet	Vastleggingen	Aanrekeningen	Beschikbaar	Overdracht	Motivering overdracht
Gemeente	RUPMBL	ACT-1.02	0610-00	2240000	Wegen	€ 350.000,00			€ 350.000,00	€ 350.000,00	Voor rioleringsaandeel en fase 2 (toplaag) in woonuitbreidingsgebied Molenbeersel (22 Augustusstraat).
Gemeente	DORPSHUI	ACT-1.03	0709-00	2210500	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 1.474.783,92	€ 1.433.697,64	€ 1.433.697,64	€ 41.086,28	€ 30.000,00	Nog nodig voor meerwerk Geenard (€14.600), voor ontwerper (€9.750) en voor 1 jaar na oplevering ontwerper (€4.000).
Gemeente	CENTRUMH	ACT-1.05	0610-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 1.084.152,00			€ 1.084.152,00	€ 1.084.152,00	Voor ruilakte met Landwaarts. Wordt in 2023 verleden
Gemeente	VVMBL	ACT-2.01	0600-00	2240000	Wegen	€ 20.000,00			€ 20.000,00	€ 5.000,00	Voor saldo ontwerper verkeersveilige schoolomgeving Molenbeersel.
Gemeente	VVKIN	ACT-2.02	0200-00	2240000	Wegen	€ 920.755,55	€ 601.763,57	€ 601.763,57	€ 318.991,98	€ 318.991,98	Module 10 Kinrooi
Gemeente	IP-GEEN	ACT-2.03	0200-00	2240000	Wegen	€ 66.045,68	€ 30.727,66	€ 30.727,66	€ 35.318,02	€ -	Alle facturen fietsinfrastructuur ontvangen van Nijs belijning (€22.084,32 + €26.308,74 + €4.418,92)
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.01	0200-00	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 50.000,00	€ 10.968,72	€ 10.968,72	€ 39.031,28	€ 30.000,00	Saldo van 2022 naar 2023 voor vernieuwing brugleuning Linssenstraat en Bekerstraat. (per brug €30.000)
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.02	0200-00	2240000	Wegen	€ 669.329,16	€ 29.934,56	€ 29.934,56	€ 639.394,60	€ 639.394,60	R00586 (Lakerweg-Driessenstraat-Manestraat-Kaltissenstraat-Dolenweg) = €210.000 R00300 (Horkerstraat-Weymaerhofweg-Hoverstraat) = €156.000 N73 Breeërsteenweg = €300.000
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.02	0200-00	2241000	Wegen - bestrijkingen en overlagingen	€ 403.000,00	€ 279.662,72	€ 279.662,72	€ 123.337,28	€ 120.000,00	Toplaag Leuerbroek = €120.000
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.04	0119-00	2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 22.242,34	€ 22.242,34	€ 22.242,34		€ -	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.04	0520-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 10.000,00	€ 8.182,85	€ 8.182,85	€ 1.817,15	€ -	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.04	0900-00	2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 25.211,98	€ 25.205,98	€ 25.205,98	€ 6,00	€ -	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.05	0050-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 90.000,00	€ 58.419,48	€ 58.419,48	€ 31.580,52	€ -	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.05	0119-00	2210800	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 37.247,17	€ 37.247,17	€ 37.247,17		€ -	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.05	0119-00	2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	€ 223.292,00			€ 223.292,00	€ -	NIET overdragen
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.05	0119-00	2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		€ -	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.05	0520-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 230.000,00			€ 230.000,00	€ 230.000,00	Investeringstoelage aan Marec voor het kite- en surfgebouw.
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.05	0709-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 50.000,00			€ 50.000,00	€ 50.000,00	Kunst in open ruimte - uitvoering 2023
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.05	0740-00	2200500	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00	€ 8.979,62	€ 8.979,62	€ 1.020,38	€ -	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.05	0740-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 29.000,00			€ 29.000,00	€ 29.000,00	Investeringssubsidie aan FC Maasland €22.000 en aan HOM Molenbeersel €7.000
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.08	0790-00	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 9.438,00	€ 9.438,00	€ 9.438,00		€ -	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.11	0610-00	2240000	Wegen	€ 4.926,68	€ 4.926,68	€ 4.926,68		€ -	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-3.12	0610-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 514.062,24	€ 16.872,01	€ 16.872,01	€ 497.190,23	€ 497.190,23	Renovatie en ontwikkeling De Motte - Landinrichtingsproject 'Kessenich In Zicht' ism Vlaamse Landmaatschappij
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.01	0119-00	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 33.500,00	€ 31.242,86	€ 31.242,86	€ 2.257,14	€ -	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.01	0400-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 1.285,10			€ 1.285,10	€ -	

Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.02	0119-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 709,06	€ 709,06	€ 709,06	€	-	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.02	0470-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 20.192,00	€ 17.474,42	€ 17.474,42	€ 2.717,58	€ 2.717,58	Containerunits Hello Katy
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.02	0610-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.498,49	€	-	
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.02	0680-01	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 15.000,00	€ 7.755,08	€ 7.755,08	€ 7.244,92	€	-
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.02	0710-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 44.000,00	€ 43.524,42	€ 43.524,42	€ 475,58	€	-
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.02	0710-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 1.000,00	€ 595,32	€ 595,32	€ 404,68	€	-
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.02	0750-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 117.312,89	€ 93.030,05	€ 93.030,05	€ 24.282,84	€ 24.282,84	Saldo omgevingsaanleg Meytersveld
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.02	0800-02	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 9.000,00	€ 8.669,74	€ 8.669,74	€ 330,26	€	-
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.03	0200-00	2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 8.000,00	€ 7.521,03	€ 7.521,03	€ 478,97	€	-
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.03	0680-01	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen						
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.04	0703-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen						
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.04	0705-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen						
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.05	0800-02	2270000	Rioleringen en afvalwaterzuivering	€ 27.225,85	€ 27.168,99	€ 27.168,99	€ 56,86	€	-
Gemeente	IP-GEEN	ACT-4.06	0610-00	2140000	Plannen en studies	€ 15.000,00	€ 13.514,49	€ 13.514,49	€ 1.485,51	€	-
Gemeente	IP-GEEN	ACT-5.01	0800-01	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 10.085,00			€ 10.085,00	€ 10.085,00	Investeringsaldo 2022 school 3K Kinrooi
Gemeente	IP-GEEN	ACT-5.01	0800-01	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 214.915,15	€ 33.681,02	€ 33.681,02	€ 151.999,22	€ 181.234,00	Investeringsaldo 2022 school 3K Kinrooi
Gemeente	IP-GEEN	ACT-5.02	0800-00	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 137.771,22	€ 17.192,74	€ 17.192,74	€ 120.578,48	€ 120.578,00	Investeringsaldo 2022 school de Maaskei Ophoven
Gemeente	IP-GEEN	ACT-5.03	0800-00	2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 40.000,00			€ 40.000,00	€ 40.000,00	Startbedrag voor nieuwbouw (units) kleuterklassen de Maaskei Ophoven (uitvoeringskrediet staat in 2025 onder zelfde JBR)
Gemeente	IP-GEEN	ACT-LEKP	0119-00	2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 32.000,00	€ 31.795,57	€ 16.615,68	€ 204,43	€ 15.384,32	Saldo overdragen voor saldo 50% van de zonnepanelen.
OCMW	IP-GEEN	ACT-3.04	0930-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 2.000,00	€ 1.467,61	€ 1.467,61	€ 532,39	€	-
OCMW	IP-GEEN	ACT-3.07	0953-00	2290200	Terreinen groenaanleg - bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 35.803,93			€ 35.803,93	€ 35.803,93	Voor Groenaanleg, pergola, .. Van nieuwe WZC
OCMW	IP-GEEN	ACT-3.07	0953-00	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	€ 433.784,65	€ 54.046,60	€ 54.046,60	€ 379.738,05	€ 379.738,05	Voor laatste vernieuwinge WZC (keuken, ..) en saldo voor assistentiewoningen.
OCMW	IP-GEEN	ACT-4.01	0119-00	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen		€ 723,51	€ 723,51	€ -723,51		Geboekt bij Act 4.02/0953-00/2350000
OCMW	IP-GEEN	ACT-4.02	0900-00	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA		€ 741,73	€ 741,73	€ -741,73		Geboekt bij Act 4.02/0953-00/2350000
OCMW	IP-GEEN	ACT-4.02	0953-00	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 84.213,41	€ 4.652,42	€ 4.652,42	€ 79.560,99	€ 76.925,75	Uitrusting nieuw WZC - laatste aankopen ==> negatieve aanrekeningen werden van deze post geboekt voor de overdracht naar 2023
OCMW	IP-GEEN	ACT-4.04	0953-00	2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	€ 129.357,89			€ 129.357,89	€ 129.357,89	Voor laatste vernieuwinge WZC (keuken, ..) en saldo voor assistentiewoningen.
OCMW	IP-GEEN	ACT-4.04	0953-00	2490000	Meubilair, uitrusting en inrichting - bedrijfsmatige MVA	€ 150.892,47	€ 101.575,41	€ 101.575,41	€ 49.317,06	€ 49.317,06	Meubilair nieuw WZC - laatste aankopen

Toelichting

Overdracht 2022 naar 2023 investeringsontvangsten

Budgettair	Boekjaar	Investering	Actie	Beleidsite	Algemene	Algemene rekening omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen	Saldo	Overdracht	Motivering overdracht
Gemeente	2022	RUPMBL	ACT-1.02	0610-00	2240000	Wegen		€ 254.160,00	254160	€ -	Dit zijn de verkopen van de bouwgronden in Molenbeersel -
Gemeente	2022	IP-GEEN	ACT-1.04	0610-00	2200100	Onbebouwde terreinen - landbouwgronden - gemeensch	€ 530.000,00			€ 530.000,00	Verkoop grond Hoogveldstraat
Gemeente	2022	CENTRUM	ACT-1.05	0200-00	2200200	Onbebouwde terreinen - niet bebouwde bouwgronden -	€ 558.050,00			€ 558.050,00	Gronden woonuitbreiding Kessenich - zijn opgenomen in de ruilovereenkomst met Landwaarts. De ruilakte wordt in 2023 verleden.
Gemeente	2022	CENTRUM	ACT-1.05	0610-00	2200100	Onbebouwde terreinen - landbouwgronden - gemeensch	€ 172.435,00			€ 172.435,00	Grond oude TD waar loods op stond - is opgenomen in de ruilovereenkomst met Landwaarts. De ruilakte wordt in 2023 verleden.
Gemeente	2022	CENTRUM	ACT-1.05	0610-00	2600000	Terreinen - overige MVA	€ 264.615,00			€ 264.615,00	Grond in Ophoven (Dikke Linde, BPA Leu) - is opgenomen in de ruilovereenkomst met Landwaarts. De ruilakte wordt in 2023 verleden.
Gemeente	2022	VVKIN	ACT-2.02	0200-00	2240000	Wegen	€ 136.000,00			€ 136.000,00	Subsidies MOW voor module 10 Kinrooi
Gemeente	2022	IP-GEEN	ACT-2.03	0200-00	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vo	€ 28.560,00			€ 28.560,00	Subsidie plan Kopenhagen voor fietssuggestiestroken en fietsstraten
Gemeente	2022	IP-GEEN	ACT-3.01	0200-00	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vo	€ 218.325,00			€ 218.325,00	Subsidie MOW voor verlichting in doortochten modules 44a4b-4c Kinrooi, Molenbeersel en Kessenich
Gemeente	2022	IP-GEEN	ACT-3.02	0200-00	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vo	€ 21.500,00			€ 21.500,00	Subsidie verkeersveilige schoolomgevingen (dossiers Jörgen)
Gemeente	2022	IP-GEEN	ACT-3.03	0610-00	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vo	€ 500.000,00	€ 500.000,00		€ -	
Gemeente	2022	IP-GEEN	ACT-3.05	0030-00	2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	€ 90.000,00			€ 90.000,00	Verkoop aandelen Landwaarts - is opgenomen in de ruilovereenkomst met Landwaarts. De ruilakte wordt in 2023 verleden.
Gemeente	2022	IP-GEEN	ACT-3.11	0610-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 100.000,00			€ 100.000,00	Verkoop de Steenberg - verkoopovereenkomst dateert van 2017!
Gemeente	2022	IP-GEEN	ACT-4.02	0750-00	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vo	€ 42.514,22			€ 42.514,22	Cofinanciering Meytersveld (Leadersteun) - brief 5-1-2022
Gemeente	2022	IP-GEEN	GBB-FIN	0010-00	2800000	Belangen in extern verzelfstandigde agentschappen - aar	€ 280.000,00			€ 280.000,00	Kapitaalvermindering AGB - terugbetaling prijssubsidies
							€ 2.941.999,22	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 2.441.999,22	

TOELICHTING

VERKLARING VAN DE VERSCHILLEN EXPLOITATIE UITGAVEN 2022:

Budgettaire entiteit	Beleids item	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Budget	Aanrekening	Beschikbaar	Verklaring
OCMW	0953-00	6203000	Bezoldigingen contractuelen	€ 3.353.481,00	€ 3.484.178,51	€ -130.697,51	Invoering van de IFIC-schalen voor het personeel van het WZC. De regularisaties betekenden een meerkost van €150.000
Gemeente	0119-00	6110000	Elektriciteit	€ 263.250,00	€ 349.471,40	€ -86.221,40	Budget elektriciteit werd vermenigvuldigd met 1,5. Dit bleek uiteindelijk nog niet voldoende door de zeer sterk verhoogde prijzen van elektriciteit.
OCMW	0953-00	6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	€ 1.047.672,00	€ 1.127.297,92	€ -79.625,92	Zie 'bezoldigingen contractuelen' - invoering van de IFIC schalen
OCMW	0953-00	6170000	Uitzendkrachten	€ 100.000,00	€ 178.878,38	€ -78.878,38	Wegens veel zieken onder personeel wordt er beroep gedaan op
OCMW	0903-01	6482340	Leefloon vluchteling Oekraïne verblijf particulier	€ 84.800,00	€ 129.689,83	€ -44.889,83	Raming leefloon Oekraïners bleek onvoldoende - meer Oekraïners toegekomen in Kinrooi dan verwacht.
Gemeente	0119-00	6203000	Bezoldigingen contractuelen	€ 119.859,00	€ 163.523,56	€ -43.664,56	oa verhoogde wedde vaccinatiecentrum (wordt teruggevorderd van VC)
OCMW	0953-00	6203100	Vakantiegeld contractuelen	€ 271.147,00	€ 312.211,82	€ -41.064,82	Idem, door invoering IFIC-schalen ook meer vakantiegeld
OCMW	0900-00	6480000	Toekenning leefloon	€ 277.000,00	€ 309.125,10	€ -32.125,10	Omwille van economische crisis hebben meer mensen een leefloon ontvangen in
OCMW	0953-00	6111000	Gas	€ 108.000,00	€ 140.072,13	€ -32.072,13	Het oorspronkelijke krediet voor gas werd vermenigvuldigd met 2,5. Dit bleek nog onvoldoende te zijn door de sterk verhoogde gasprijzen.
Gemeente	0945-00	6150005	Vervoer	€ 70.000,00	€ 101.274,20	€ -31.274,20	Er is een nieuwe prijsvraag gebeurd voor het vervoer kinderen buitenschoolse kinderopvang. Het vervoer bleek (ook wegens de sterk gestegen brandstofprijzen) veel duurder te zijn geworden.
OCMW	0953-00	6231005	Verzekering arbeidsongevallen		€ 26.508,31	€ -26.508,31	Krediet werd op actie GBB-PERS voorzien, daar is een overschot (zie onder)
Gemeente	0100-00	6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	€ 5.306,00	€ 31.525,97	€ -26.219,97	Regularisatie werkgeversbijdragen 2019-2020-2021-2022 voor Brouns Jo die niet voorzien was.
Gemeente	0119-00	6103411	Onderhoud Openbare verlichting	€ 9.561,00	€ 34.405,04	€ -24.844,04	De opgegeven cijfers van Fluvius inzake verledning openbare verlichting wijken sterk af van de uiteindelijk te boeken resultaten
Gemeente	0100-00	6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	€ 238.308,00	€ 261.523,26	€ -23.215,26	Regularisatie wedde 2019-2020-2021-2022 voor Brouns Jo
OCMW	0953-00	6205000	Interimlonen		€ 21.586,08	€ -21.586,08	Wegens veel zieken onder personeel wordt er beroep gedaan op
OCMW	0900-00	6482320	Equivalent leefloon	€ 20.000,00	€ 39.773,72	€ -19.773,72	Omwille van economische crisis hebben meer mensen een leefloon ontvangen in
Gemeente	0119-00	6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	€ 8.000,00	€ 24.309,42	€ -16.309,42	Onvoldoende krediet voor ondersteuning personeelsdienst wegens personeelstekort en consultancy in aanwervingsprocedure
Gemeente	0119-00	6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	€ 38.736,00	€ 53.149,29	€ -14.413,29	oa BV van verhoogde wedde vaccinatiecentrum (wordt teruggevorderd van VC)
Gemeente	0119-00	6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	€ 91.050,00	€ 104.157,21	€ -13.107,21	Totaalpost die moeilijk in te schatten blijkt te zijn, de ontvangen raming bleek onvoldoende te zijn.
Gemeente	0610-00	6131010	Erelonen en vergoedingen expertises	€ 44.000,00	€ 55.736,33	€ -11.736,33	Er dienden geluidsmetingen te gebeuren voor eventuele aanleg van padelvelden, dit was budgettair niet voorzien en was voor een totaalbedrag van €9.000.
OCMW	0900-00	6481090	Toekenning federale stookoliepremie	€ 35.000,00	€ 46.691,51	€ -11.691,51	Wegens economische crisis waren er meer gerechtigden voor de stookoliepremie.
Gemeente	0945-00	6203100	Vakantiegeld contractuelen	€ 24.153,00	€ 35.635,72	€ -11.482,72	Veel vakantiegelden uit dienst in BKO die niet werden voorzien
Gemeente	0119-01	6203000	Bezoldigingen contractuelen	€ 228.457,00	€ 239.726,17	€ -11.269,17	Onvoldoende krediet voorzien voor het personeel van facilitair beheer - bijkomende aanwerving niet voorzien
Gemeente	0800-01	6111000	Gas	€ 38.050,00	€ 48.618,85	€ -10.568,85	Het oorspronkelijke krediet voor gas werd vermenigvuldigd met 2,5. Dit bleek nog onvoldoende te zijn door de sterk verhoogde gasprijzen.
Gemeente	0680-01	6203000	Bezoldigingen contractuelen	€ 598.894,00	€ 609.137,30	€ -10.243,30	Onvoldoende krediet weddes groendienst

Gemeente	0740-00	6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	€ 14.239,81	€ 4.087,02	€ 10.152,79	Teveel krediet voorzien bij meerjarenplanaanpassing medio 2022
OCMW	0953-00	6110000	Elektriciteit	€ 117.000,00	€ 106.309,73	€ 10.690,27	Elektriciteit woonzorgcentrum: opgave krediet teveel aangevraagd ikv de verhoogde energieprijzen
OCMW	0953-00	6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	€ 11.838,00	€ 343,33	€ 11.494,67	BA verzekering WZC bedraagt normaliter circa €10.000 tenzij er een tegoed is. Voor 2022 geen betaling ontvangen, enkel een verrekening van 2021..
Gemeente	0119-00	6142999	Overige informaticakosten	€ 268.235,00	€ 256.407,79	€ 11.827,21	Opgave algemeen budget ICT-verantwoordelijke: dit is een totaalbedrag en omvat veel posten. Hierdoor overschot - sommige software voorzien en niet ingevoerd.
OCMW	0190-00	6219000	Responsabiliseringsbijdrage ter financiering van de pensioenen	€ 31.374,00	€ 18.265,22	€ 13.108,78	We ontvangen ramingen van de responsabiliseringsbijdragen via RSZPPO maar deze berekeningen worden opgemaakt uitgaande van veronderstellingen wanneer werknemers op pensioen gaan. Als personeel later op pensioen gaat, zijn dit overramingen.
OCMW	0959-00	6152020	Organisatie dorpsrestaurant	€ 25.000,00	€ 11.766,16	€ 13.233,84	Dorpsrestaurants wegens covid later opgestart in 2022 => teveel krediet voorzien
Gemeente	0740-00	6203000	Bezoldigingen contractuelen	€ 63.775,00	€ 49.993,92	€ 13.781,08	Teveel krediet voorzien - ziekte van medewerker
Gemeente	0680-00	6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	€ 177.050,00	€ 163.174,54	€ 13.875,46	Er werd in 2022 2 keer krediet voorzien omdat er meer werken uitgegeven werden aan IN-Z en Labor arbeidskansen. Dit werd echter door de TD overraamd..
Gemeente	0190-00	6219000	Responsabiliseringsbijdrage ter financiering van de pensioenen	€ 48.971,00	€ 33.044,74	€ 15.926,26	deze berekeningen worden opgemaakt uitgaande van veronderstellingen wanneer werknemers op pensioen gaan. Als personeel later op pensioen gaat, zijn dit overramingen.
OCMW	0953-00	6231004	Maaltijdcheques	€ 99.303,00	€ 82.934,03	€ 16.368,97	MTC's voor personeel woonzorgcentrum - wegens meer interim minder MTC's voor contractuelen
OCMW	0904-00	6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	€ 29.796,00	€ 8.902,86	€ 20.893,14	Minder artikel 60-ers dan oorspronkelijk gebudgetteerd. => dus ook minder werkgeversbijdrage op de weddes van de artikel 60-ers.
Gemeente	0119-00	6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	€ 93.000,00	€ 71.708,72	€ 21.291,28	Er werd door de TD bijkomend krediet aangevraagd bij MJPA voor onderhoud luchtfilters. Dit onderhoud was toch goedkoper dan oorspronkelijk voorzien.
OCMW	0953-00	6139003	Doorbetaling artsen	€ 60.000,00	€ 32.057,95	€ 27.942,05	Betaling van de artsen voor de rusthuisbewoners. Dit is een nuloperatie want wordt doorgefactureerd aan de bewoners. Blijkbaar meer gebudgetteerd dan uiteindelijk nodig was.
Gemeente	0800-00	6111000	Gas	€ 41.250,00	€ 12.224,44	€ 29.025,56	Raming voor gas was oorspronkelijk budget x 2,5. De gasprijzen bleken uiteindelijk beter mee te vallen dan verwacht.
Gemeente	0119-00	6400000	Onroerende voorheffing	€ 38.000,00	€ 3.355,92	€ 34.644,08	€In 2020 laatste grote aanslag onroerende voorheffing ontvangen => 2021 en 2022 slechts kleine bedragen.
OCMW	0953-00	6231005	Verzekering arbeidsongevallen	€ 43.154,00	€ 5.160,51	€ 37.993,49	Krediet werd hier voorzien, maar werd op GBB-FIN geboekt
OCMW	0904-00	6480100	Toekenning toelage art60§7	€ 60.000,00		€ 60.000,00	Vroegere fictieve boeking die nu niet meer uitgevoerd wordt.
OCMW	0904-00	6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	€ 91.139,00	€ 25.617,16	€ 65.521,84	Minder artikel 60-ers dan oorspronkelijk gebudgetteerd.
Gemeente	0705-00	6495100	Prijssubsidies	€ 510.000,00	€ 441.782,64	€ 68.217,36	Prijssubsidies worden automatisch berekend op de uitgaande facturen van het AGB via een factor. Als er minder gefactureerd werd wegens minder huur en gebruik van zalen => minder prijssubsidies.
Gemeente	0119-00	6111000	Gas	€ 138.375,00	€ 63.383,97	€ 74.991,03	Raming voor gas was oorspronkelijk budget x 2,5. De gasprijzen bleken uiteindelijk beter mee te vallen dan verwacht.

Toelichting

Verklaring van de verschillen exploitatieontvangsten 2022

Budgettaire entiteit	Beleids item	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Budget	Vordering	Vershil	Verklaring
OCMW	0953-00	7025002	Opbrengsten mutualiteiten		€ 862.242,93	€ -862.242,93	Deel opbrengsten mutualiteiten was nog gekoppeld aan de oude JBR geboekt onder actie GBB-FIN ipv GBB-WZC
OCMW	0953-00	7025001	Opbrengsten residenten		€ 632.927,05	€ -632.927,05	idem
OCMW	0953-00	7405904	Subsidie premie bijzondere beroepstitel of -bekwaamheid (IFIC schalen)	€ 127.310,00	€ 352.976,99	€ -225.666,99	Er was een bedrag voorzien voor de subsidieontvangsten voor omschaling naar IFIC. Dit is uiteindelijk veel meer dan gebudgetteerd. (VIA 6)
Gemeente	0020-00	7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	€ 2.963.220,20	€ 3.107.286,24	€ -144.066,04	We ontvingen uiteindelijk meer opcentiemen OV dan in de laatste briefwisseling werd meegedeeld.
OCMW	0953-00	7405901	Subsidie derde luik (bovennormpersoneel)		€ 114.988,09	€ -114.988,09	Deze subsidie werd nog op een oude JBR geboekt die gekoppeld was aan GBB-FIN ipv aan GBB-WZC
OCMW	0112-00	7472000	Andere operationele opbrengsten - pensioenfondsen		€ 111.000,00	€ -111.000,00	€111.000 van Ethias voor de tweede pensioenpijler OCMW 2020 die we niet hebben betaald omdat er voorlopig genoeg provisie bij Ethias aanwezig is voor dit fonds voor diegenen die daar nog aangesloten zijn.
Gemeente	0090-00	7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa		€ 81.375,84	€ -81.375,84	Dividend Nuhma, was niet apart gebudgetteerd
Gemeente	0945-00	7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	€ 191.500,00	€ 272.344,16	€ -80.844,16	Meer kwartaalsubsidies ontvangen en herberekening vorige kwartalen (€20.000), loonsubsidie hierop voor €20.000, compensatie corona en herberekeningen (€30.000)..
Gemeente	0690-00	7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	€ 127.000,00	€ 194.472,50	€ -67.472,50	Meer dividend Fluvius ontvangen dan voorzien
Gemeente	0010-00	7401800	Compensatiesubsidie oversijpelings-effecten VIA6 akkoord		€ 65.016,17	€ -65.016,17	Oversijpelings-effect VIA 6 (IFIC) hebben we ontvangen maar was niet voorzien
Gemeente	0985-00	7406010	Subsidie vaccinatiecentrum		€ 60.408,13	€ -60.408,13	De ontvangen subsidie voor de werking van het Vaccinatiecentrum hadden we budgettair niet voorzien
Gemeente	0640-00	7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	€ 430.000,00	€ 486.028,77	€ -56.028,77	Meer dividend Fluvius ontvangen dan voorzien
Gemeente	0650-00	7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	€ 105.000,00	€ 159.456,37	€ -54.456,37	Meer dividend Fluvius ontvangen dan voorzien
OCMW	0909-00	7408100	Vlaamse subsidie voor creëren van opvangplaatsen voor ontheemden uit Oekraïne		€ 51.850,00	€ -51.850,00	Subsidie voor noodopvang de Borg voor ontheemden Oekraïne was niet voorzien
OCMW	0903-01	7408130	Toelage POD : 35% en 25% opvang Oekraïense vluchtelingen		€ 40.560,34	€ -40.560,34	federale subsidie van 35% gedurende de eerste 4 maanden en 25% voor de daaropvolgende maanden in 2022
OCMW	0953-00	7406130	Specifieke werkingssubsidies - energiesubsidie		€ 35.672,00	€ -35.672,00	Vlaamse subsidie tussenkomst energiekosten voor woonzorgcentra 2022 - was budgettair niet voorzien
Gemeente	0020-00	7340300	Groeven: zand, kiezel, klei	€ 150.854,00	€ 181.084,71	€ -30.230,71	Meer ontgrinding dan prognoses van grinderijen
OCMW	0903-01	7408110	Toelage POD : leefloon vluchtelingen Oekraïne	€ 110.080,00	€ 139.895,18	€ -29.815,18	Meer leefloon uitgekeerd aan ontheemden uit Oekraïne => ook meer subsidie voor dit leefloon ontvangen
OCMW	0900-00	7408000	Toelagen RMI : leefloon	€ 170.000,00	€ 198.125,24	€ -28.125,24	Meer leefloon uitgekeerd => meer federale subsidie voor leefloon ontvangen
Gemeente	0703-00	7409999	Overige specifieke werkingssubsidies		€ 26.027,20	€ -26.027,20	Subsidie e-inclusie die we reeds ontvingen - was niet gebudgetteerd
OCMW	0900-00	7408402	Toelagen energiefonds : ondersteuning werking	€ 47.000,00	€ 72.919,75	€ -25.919,75	Meer ontvangsten uit energiefonds per kwartaal + afrekening energiefonds 2021
Gemeente	0600-00	7401300	Subsidie IGS wonen (Dilsen-Maaseik-Kinrooi)		€ 25.200,00	€ -25.200,00	Subsidie voor de intergemeentelijke samenwerking Wonen - handhaving. Dit was budgettair niet voorzien
OCMW	0953-00	7450001	Schadevergoedingen		€ 22.357,37	€ -22.357,37	Schadevergoedingen voor arbeidsongevallen ontvangen van de verzekering
Gemeente	0020-00	7342400	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	€ 50.000,00	€ 71.257,90	€ -21.257,90	Meer ontvangsten reclaimedrukwerk - was ook nog deels van 2021
Gemeente	0119-00	7479999	Overige diverse operationele opbrengsten	€ 10.000,00	€ 31.199,50	€ -21.199,50	meer diverse opbrengsten (oa verkoop boek,..) dan voorzien

Gemeente	0119-00	7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	€ 75.000,00	€ 94.484,70	€ -19.484,70	grachten Fluvius, eikenprocessierupsbestrijding, .. Meer kosten kunnen doorrekenen dan voorzien
OCMW	0903-01	7482340	Recuperatie leefloon vluchteling Oekraïne verblijf particulier	€ 37.600,00	€ 55.503,97	€ -17.903,97	Recuperatie bezettingsvergoeding op leeflonen van Oekraïense vluchtelingen.
OCMW	0953-00	7061002	Bijdrage doorbetaling apotheek		€ 16.752,11	€ -16.752,11	Deel bijdrage bewoners vr apotheek nog geboekt op GBB-FIN door foute koppeling facturen ipv op GBB-WZC. (zie ook onder in tabel)
OCMW	0953-00	7406120	Subsidie extra kosten covid 19		€ 16.590,32	€ -16.590,32	Voor WZC nog subsidies voor COVID ontvangen die niet gebudgetteerd waren
OCMW	0953-00	7025101	Bijdrage wasserijkosten		€ 15.357,19	€ -15.357,19	Deel bijdrage bewoners vr wasserijkosten nog geboekt op GBB-FIN door foute koppeling facturen ipv op GBB-WZC. (zie ook onder in tabel)
0	0953-00	7405903	Subsidie omscholing personeel	€ 34.143,13	€ 48.399,14	€ -14.256,01	Meer personeel is omgeschoold dan voorzien => we ontvangen hiervoor meer subsidies dan voorzien
OCMW	0900-00	7408013	Toelagen FOD : verwarmingsfonds	€ 35.000,00	€ 49.061,51	€ -14.061,51	Meer verwarmingstoelage uitgekeerd => we ontvangen meer subsidies van het stookoliefonds
Gemeente	0480-00	7392000	Gemeentelijke administratieve sanctie GAS5 Camera's		€ 13.015,00	€ -13.015,00	De GAS5 - mobiele camera's. Was budgettair in 2022 nog niet voorzien
OCMW	0010-00	7401800	Compensatiesubsidie oversijpelingseffecten VIA6 akkoord		€ 12.834,64	€ -12.834,64	Subsidie oversijpeling VIA 6 ontvangen voor het WZC - was niet gebudgetteerd
OCMW	0953-00	7061001	Bijdrage doorbetaling haarkapper		€ 11.411,45	€ -11.411,45	Deel bijdrage bewoners vr haarkapper nog geboekt op GBB-FIN door foute koppeling facturen ipv op GBB-WZC. (zie ook onder in tabel)
Gemeente	0500-00	7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	€ 95.000,00	€ 106.357,07	€ -11.357,07	Ligplaatsen Marec - meer ontvangen dan gebudgetteerd
OCMW	0953-00	7061003	Bijdrage doorbetaling artsen		€ 10.886,45	€ -10.886,45	Deel bijdrage bewoners vr dokters nog geboekt op GBB-FIN door foute koppeling facturen ipv op GBB-WZC. (zie ook onder in tabel)
Gemeente	0945-00	7405015	Sociale maribel	€ 45.000,00	€ 55.830,37	€ -10.830,37	Verdeling sectoraal fonds adhv de effectieve gewerkte FTE's - in BKO meer dan voorzien, we ontvangen meer per FTE
Gemeente	0740-00	7405015	Sociale maribel	€ 45.000,00	€ 55.830,35	€ -10.830,35	Verdeling sectoraal fonds adhv de effectieve gewerkte FTE's - in Sport meer dan voorzien, we ontvangen meer per FTE
Gemeente	0945-00	7405100	Subsidie VIA 5 (koopkrachtvermeerdering)	€ 4.200,00	€ 14.912,65	€ -10.712,65	Meer subsidie VIA 5 (EJT) ontvangen voor BKO dan voorzien
Gemeente	0130-00	7020002	Afgifte reispassen	€ 15.000,00	€ 25.149,00	€ -10.149,00	Meer reispassen aangevraagd (einde COVID) => meer opbrengsten verkoopartikel reispassen
Gemeente	0740-00	7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	€ 14.000,00	€ 2.801,80	€ 11.198,20	De erfpacht voetbalterreinen was voorheen een fictieve boeking en werd in 2022 nog door dienst in budgetten aangevraagd. Dit is niet meer van toepassing => overschot
OCMW	0010-00	7400000	Gemeentefonds	€ 323.799,00	€ 312.527,12	€ 11.271,88	Minder ontvangsten uit gemeentefonds dan de ontvangen budgetcijfers
OCMW	0010-00	7401200	Dotatie responsabiliseringsbijdrage	€ 19.395,00	€ 7.774,00	€ 11.621,00	Als de responsabiliseringsbijdrage lager is ovw de latere leeftijd dat werknemers met pensioen gaan, is ook de Vlaamse dotatie die we hiervoor ontvangen, lager
OCMW	0904-00	7408030	Subsidies VDAB : traject TWE	€ 17.891,00	€ 5.910,00	€ 11.981,00	Minder artikel 60-ers tewerkgesteld => ook minder subsidies van VDAB
OCMW	0953-00	7405900	Subsidie eindloopbaan	€ 247.579,40	€ 235.558,10	€ 12.021,30	Minder subsidies eindloopbaan dan voorzien
OCMW	0900-00	7405015	Sociale maribel	€ 104.000,00	€ 90.114,34	€ 13.885,66	Sociale maribel wordt verdeeld adhv de effectieve FTE's per jaar => in WZC minder dan voorzien
Gemeente	0010-00	7401200	Dotatie responsabiliseringsbijdrage	€ 27.803,50	€ 13.732,00	€ 14.071,50	Als de responsabiliseringsbijdrage lager is ovw de latere leeftijd dat werknemers met pensioen gaan, is ook de Vlaamse dotatie die we hiervoor ontvangen, lager
OCMW	0953-00	7025101	Bijdrage wasserijkosten	€ 45.000,00	€ 29.689,09	€ 15.310,91	Deel bijdrage bewoners vr wasserijkosten nog geboekt op GBB-FIN door foute koppeling facturen ipv op GBB-WZC. (zie ook boven in tabel)
OCMW	0953-00	7061001	Bijdrage doorbetaling haarkapper	€ 42.000,00	€ 25.548,00	€ 16.452,00	Deel bijdrage bewoners vr haarkapper nog geboekt op GBB-FIN door foute koppeling facturen ipv op GBB-WZC. (zie ook boven in tabel)
OCMW	0953-00	7061002	Bijdrage doorbetaling apotheek	€ 51.000,00	€ 33.921,30	€ 17.078,70	Deel bijdrage bewoners vr apotheek nog geboekt op GBB-FIN door foute koppeling facturen ipv op GBB-WZC. (zie ook boven in tabel)
Gemeente	0945-00	7040005	Tussenkomsten van ouders in naschoolse opvang	€ 115.000,00	€ 94.771,73	€ 20.228,27	Verdeling sectoraal fonds adhv de effectieve gewerkte FTE's - ko BKO meer dan voorzien
OCMW	0949-00	7405015	Sociale maribel	€ 38.500,00	€ 16.675,96	€ 21.824,04	Verdeling sectoraal fonds adhv de effectieve ocwerkte FTE's

OCMW	0111-00	7405015	Sociale maribel	€ 24.000,00		€ 24.000,00	Verdeling sectoraal fonds adhv de effectieve ocwerkte FTE's
Gemeente	0020-00	7341900	Verblijfsbelasting	€ 35.000,00	€ 10.155,00	€ 24.845,00	Minder aangiftes verblijfsbelasting dan gebudgetteerd in 2022
OCMW	0903-01	7408100	Vlaamse subsidie voor creëren van opvangplaatsen voor ontheemden uit Oekraïne	€ 32.000,00		€ 32.000,00	Deze subsidie werd op een andere JBR geboekt dan hier voorzien - zie boven
OCMW	0953-00	7061003	Bijdrage doorbetaling artsen	€ 60.000,00	€ 21.371,50	€ 38.628,50	Deel bijdrage bewoners vr dokters nog geboekt op GBB-FIN door foute koppeling facturen ipv op GBB-WZC. (zie ook boven in tabel)
Gemeente	0020-00	7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	€ 2.512.417,52	€ 2.464.529,87	€ 47.887,65	Minder opcentiemen op personenbelasting ontvangen dan budgettair werd voorzien adhv brief die we federaal ontvangen
OCMW	0904-00	7480100	Terugbetaling toelage art60§7 (uit bezoldiging)	€ 60.000,00		€ 60.000,00	Fictieve boeking artikel 60-ers uit verleden _ passen we niet meer toe
OCMW	0953-00	7405901	Subsidie derde luik (bovennormpersoneel)	€ 158.205,65	€ 50.319,75	€ 107.885,90	Deze subsidie werd nog op een oude JBR geboekt die gekoppeld was aan GBB-FIN ipv aan GBB-WZC (zie boven in tabel)
Gemeente	0010-00	7400000	Gemeentefonds	€ 3.723.683,00	€ 3.594.061,88	€ 129.621,12	Verdeling sectoraal fonds adhv de effectieve gewerkte FTE's - in BKO meer dan voorzien
OCMW	0953-00	7405100	Subsidie VIA 5 (koopkrachtvermeerdering)	€ 199.608,38		€ 199.608,38	Geen VIA 5 meer maar wel meer VIA 6 ontvangen - zie IFIC!µ
OCMW	0953-00	7025001	Opbrengsten residenten	€ 1.967.982,00	€ 1.341.076,70	€ 626.905,30	Deel opbrengsten residenten was nog gekoppeld aan de oude JBR geboekt onder actie GBB-FIN ipv GBB-WZC (zie boven in tabel)
OCMW	0953-00	7025002	Opbrengsten mutualiteiten	€ 2.575.197,88	€ 1.843.264,04	€ 731.933,84	Deel opbrengsten mutualiteiten was nog gekoppeld aan de oude JBR geboekt onder actie GBB-FIN ipv GBB-WZC (zie boven in tabel)

Financiële risico's

1. Financiële risico's inzake schuldbeheer:

Alle leningen die reeds bij de financiële instellingen zijn aangegaan houden geen financiële risico's in aangezien deze allemaal werden opgenomen met een vaste rentevoet gedurende de integrale looptijd van de leningen. Deze bestaande leningen hebben een klassiek patroon van aflossingen.

Ook de nieuwe lening van €2,2 mio werd opgenomen met een vaste rentevoet van 2,39%.

2. Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten en uitgaven:

In de rekening 2022 ondervinden we praktisch geen effect meer van de COVID-pandemie. Hiervan hebben we in rekening 2021 de laatste effecten financieel verwerkt.

In rekening 2022 hebben we als groot risico en onzekerheid in de exploitatie uitgaven het effect van de enorme prijsstijgingen in de energie mogen ervaren. We hebben getracht deze prijsstijgingen te budgetteren door de oorspronkelijk geraamde kredieten voor elektriciteit met een factor 1,5 te vermenigvuldigen en voor gas met factor 2,5.

Dit was in 2022 een groot risico met aanzienlijke financiële consequenties.

Voor de weddes hebben we bijstellingen gedaan in de budgetten wegens de aanhoudende indexaties die in 2022 hebben plaatsgevonden, nl in februari (181,14), april (184,76), juni (188,45), september (192,22) en tenslotte december (199,99). Uiteraard zijn deze indexaties het gevolg van de aanhoudende prijsstijgingen.

3. Verplichte bijdragen aan aangesloten erediensten, politiezone, hulpverleningszone. De uiteindelijk opgevraagde bijdragen liggen in de lijn van de prognoses.

Voor de politiezone werd in eerste instantie een verhoogde dotatie van slechts €27.000 gevraagd voor de loonindexaties. Bijkomend werden de GAS5-boetes ingevoerd dmv mobiele camera's om zo een bijkomende bijdrage aan de politiezone te doen voor de verhogingen van de weddes.

De dotatie aan de hulpverleningszone is ongewijzigd gebleven.

4. Borgstellingen CVBA Marec en intercommunaal zwembad impliceren het risico van vordering tot betaling.

5. Risico's inzake de inning van belastingen:

De ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing en de aanvullende personenbelasting liggen meestal in de lijn van de prognoses die we ontvangen bij de opmaak van de meerjarenplanning.

Voor 2022 hebben we zelfs €144.000 meer ontvangen uit de onroerend voorheffing maar wel €51.000 minder van de personenbelasting.

Normaliter liggen deze aanvullende belastingen in de lijn van de budgetten of ontvangen we aanpassingen aan deze cijfers.

De meeste eigen gemeentebelastingen liggen in de lijn van de budgetten. Voor de ontgrinding hebben we €30.000 meer ontvangen dan we in het budget hadden opgenomen.

Na de financiële studie van Moniquet werd de toeristenbelasting ingevoerd die met 35.000 overnachtingen per jaar en met een tarief van €1 per nacht een meeropbrengst van €35.000 voor de gemeente zou betekenen. We stellen hier echter vast dat deze aantallen een overraming waren aangezien we slechts op een 10.000 overnachtingen per jaar mogen rekenen.

6. Risico's inzake geplande verkopen van onroerende goederen:

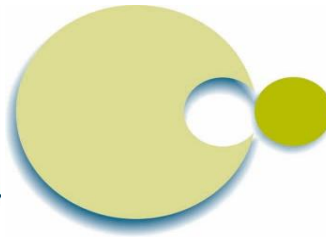
De verkopen van onroerende goederen (gronden, gebouwen,..) zijn dikwijls afhankelijk van diverse externe factoren (bezwaren, onderhandelingen, notariële documenten...) dewelke risico's inhouden voor het al dan niet kunnen verkopen van deze onroerende eigendommen in het lopende budgetjaar.

Het niet kunnen realiseren van deze verkopen kan tot liquiditeitsproblemen leiden als alle investeringsuitgaven van dat jaar effectief gerealiseerd en betaald dienen te worden.

Aangezien er investeringsuitgaven waren voorzien die niet tot uitvoering zijn gekomen (oa. renovatie van de assistentiewoningen, renovatie van de Mottetoren,...), heeft dit in 2022 nog niet geleid tot een liquiditeitsprobleem. Voor de toekomstige jaren is het wel belangrijk dat deze dossiers zeer kort opgevolgd worden en tot uitvoering komen. Zoniet, riskeren we investeringsuitgaven te doen waar we nog niet over de financiële middelen beschikken.



Kinrooi
Opwindend. Rustig.



OCMW KINROOI

Toelichting

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

<u>Omschrijving</u>	<u>Dienstver IR</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>
0130700 - Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwerkingsverband			
2021			
Borgstelling	Belfius MAREC (dienstv.)	0,00	670.000,00
Borgstelling	KBC Marec DV	0,00	950.000,00
Borgstelling	Belfius IZ Aquadroom Maaseik (dienstv.)	0,00	2.087.400,00
0130900 - Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr besturen van de eredienst			
2021			
Borgstelling	Belfius Kerkfabriek Sint Martinus van Kinrooi (erediens)	0,00	172.000,00
0139000 - Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr andere entiteiten			
2021			
Borgstelling	KBC KaSo Maaseik-Kinrooi vzw	0,00	360.364,82
			<hr/>
			4.239.764,82

Toelichting

Waarderingsregels BBC

De waarderingsregels geven de belangrijkste waarderingsprincipes weer die worden toegepast in de boekhouding van het bestuur. Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd en in de balans worden opgenomen. De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De waarderingsregels gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten (principe van going-concern) en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

Algemene principes

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Er wordt gesproken van een investering indien het de aankoop van goederen en diensten of onderhoud, werken en herstellingen betreft, die van duurzame aard zijn (dus geen verbruiksgoed) en die een (meer-)waarde geven over meerdere jaren.

Het bestuur opteert ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 € (excl. BTW), die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Van deze regel kan steeds afgeweken worden, afhankelijk van de specifieke situatie.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van een actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag 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.

De restwaarde en de gebruiksduur van het actief worden ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar opnieuw geëvalueerd. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in deze waarderingsregels (zie tabel).

WAARDEVERMINDERINGEN

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het financiële boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van het actief hoger is dan de boekhoudkundige waarde, dan worden de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen teruggenomen ten belope van het verschil.

HERWAARDERINGEN

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

Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen met uitzondering van de vastrentende effecten tegen de nominale waarde. De aandelen, niet-vastrentende 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 de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald worden deze afzonderlijk 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 tegen de nominale waarde.

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. Daarenboven worden ook waardeverminderingen geboekt (voor de vorderingen binnen de sociale dienstverlening) 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%

Op het ogenblik dat een vordering definitief als niet inbaar beschouwd wordt, wordt deze als oninvorderbaar geboekt 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 wordt 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 een eventuele voorraad rechtstreeks opgenomen in kosten.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

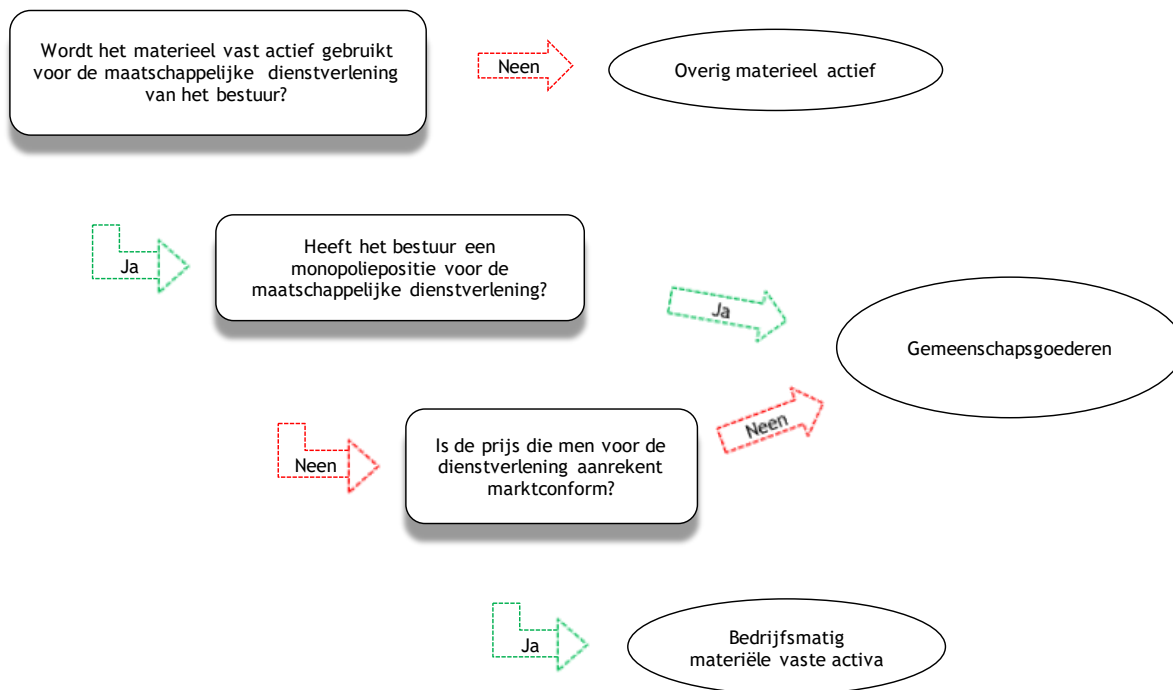
De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën : gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

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

De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur en kunnen mogelijk in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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



AW = Aanschaffingswaarde
VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag Per stuk	Afschrijvings duur
<u>Terreinen</u>			
Terreinen	AW of VVP	Geen	Geen
Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	2.500 €	15 jaar
<u>Gebouwen</u>			
Gebouwen	AW of VVP	Geen	30 jaar
Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	2.500 €	10 jaar

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag Per stuk	Afschrijvings duur
<u>Wegen - waterlopen</u>			
Verharding, voet- en fietspaden	AW of VVP	2.500 €	30 jaar
Onderhoudswerken (o.a. vervangen slijtlaag)	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Overige infrastructuur (straatmeubilair, signalisatie, ...)	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Waterlopen en –bekkens (buitengewoon onderhoud)	AW of VVP	2.500 €	15 jaar
<u>Overige onroerende infrastructuur</u>			
Overige onroerende infrastructuur (straatverlichting, nutsleidingen, ...)	AW of VVP	2.500 €	30 jaar
Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
<u>Installaties, machines en uitrusting</u>			
machines en uitrusting	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
kantooruitrusting – medisch materiaal	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	2.500 €	3 jaar
<u>Meubilair</u>	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
<u>Rollend Materiaal</u>			
Personenwagens	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Vrachtwagens en speciale voertuigen	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
<u>Kunstwerken, erfgoed</u>	AW of VVP	geen	5 jaar

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa (plannen, studies, licenties, octrooien) worden gewaardeerd aan aanschafwaarde.

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
<u>Plannen, studies, licenties, octrooien</u>	AW	2.500 €	5 jaar

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De investeringsubsidies 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.