

Jaarrekening 2022



Gemeente Berlaar OCMW Berlaar

Markt 1, 2590 Berlaar
NIS-code: 12002
Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

1. Inleiding	3
2. Beleidsevaluatie	4
3. Financiële nota	41
J1: Doelstellingenrekening	42
J2: Staat van het financieel evenwicht	46
J3: Realisatie van de kredieten	48
J4: Balans	49
J5: Staat van opbrengsten en kosten	51
4. Toelichting	52
T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	53
T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	55
T3: Investeringsproject	59
T4: Evolutie van de financiële schulden	84
Overzicht van de financiële risico's	85
T5: Toelichting bij de balans	87
Waarderingsregels	89
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	105
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	106
Toelichting over de kosten, opbrengsten, ontvangsten en uitgaven met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	111
Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	112
Documentatie bij de jaarrekening 2022	115
5. Bijlagen	116

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Het ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen van 26 juni 2018 bepaalt de inhoud van de beleidsrapporten en de toelichtingen bij de beleidsrapporten en de opgelegde modellen.

Gemeente en OCMW vormen vanaf 2020 samen 1 rapporteringsentiteit en er wordt een geïntegreerde jaarrekening opgemaakt.

Juridisch blijven dit twee aparte entiteiten.

De jaarrekening bestaat uit volgende 3 grote delen:

- Beleidsevaluatie
- Financiële nota
- Toelichting

Verder worden er ook nog documenten bezorgd die deel uitmaken van de documentatie van de jaarrekening. Deze worden niet opgenomen in het rapport van de jaarrekening zelf, maar worden wel ter beschikking gesteld.

2: Beleidsvaluatie



Gemeente (207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Beleidsvaluatie



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 99426 Alg. 4044052131 / IK 28837 EK 41880

Gemeente Berlaar (0207.537.339)
Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Prioritaire Gemeente en OCMW Berlaar: Berlaar

Berlaar is een gezellige, landelijke en open gemeente met aandacht voor al haar inwoners.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.039.358	18.468.201	17.466.341
Ontvangsten	19.166.183	19.066.600	17.748.658
Saldo	2.126.825	598.399	282.317
Investerings			
Uitgaven	3.994.871	9.986.783	11.757.301
Ontvangsten	603.238	2.222.652	2.532.816
Saldo	-3.391.633	-7.764.131	-9.224.485
Financiering			
Uitgaven	379.131	382.807	385.398
Ontvangsten	64.062	143.434	7.437.503
Saldo	-315.069	-239.373	7.052.105

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

Berlaar verzekert een goede gezondheid en promoot welzijn voor alle leeftijden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	250.221	316.077	338.155
Ontvangsten	36.370	50.389	50.389
Saldo	-213.852	-265.688	-287.766
Investerings			
Uitgaven	743.603	1.203.751	6.238.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-743.603	-1.203.751	-6.238.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003001

Berlaar zet haar inwoners aan tot levenslang sporten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	53.315	63.137	63.750
Ontvangsten	4.149	7.000	7.000
Saldo	-49.166	-56.137	-56.750
Investerings			
Uitgaven	449.710	791.128	5.982.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-449.710	-791.128	-5.982.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC030103

Berlaar optimaliseert haar sportinfrastructuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Op het college van 29 september 2022 werd het bouwteam gegund.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.759	5.500	3.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.759	-5.500	-3.500
Investerings			
Uitgaven	449.710	791.128	5.982.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-449.710	-791.128	-5.982.500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	49.556	57.637	60.250
Ontvangsten	4.149	7.000	7.000
Saldo	-45.407	-50.637	-53.250
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003002

Berlaar kiest voor een integraal en duurzaam cultuurbeleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	47.223	61.112	61.112
Ontvangsten	2.595	930	930
Saldo	-44.628	-60.182	-60.182
Investerings			
Uitgaven	0	15.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-15.000	-5.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC030204

Berlaar investeert in een multifunctionele ruimte om het culturele leven te ondersteunen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	47.223	61.112	61.112
Ontvangsten	2.595	930	930
Saldo	-44.628	-60.182	-60.182
Investerings			
Uitgaven	0	15.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-15.000	-5.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003003

Berlaar bouwt een beleid rond toerisme uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.236	6.450	6.450
Ontvangsten	175	1.000	1.000
Saldo	-2.061	-5.450	-5.450
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC030302

Berlaar voorziet picknickplaatsen langs wandel- en fietspaden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: De bushokjes werden in kaart gebracht.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.236	6.450	6.450
Ontvangsten	175	1.000	1.000
Saldo	-2.061	-5.450	-5.450
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003004

Berlaar profileert zich als gezonde gemeente met aandacht voor het welzijn van ieder.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.520	26.453	29.635
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.520	-26.453	-29.635
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC030401

Berlaar organiseert een aantal activiteiten op het vlak van gezondheid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Mogelijkheid om 1x per week aan een gunstig tarief te gaan paddelen (september-december 2022)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.515	3.637	3.150
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.515	-3.637	-3.150
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.005	22.816	26.485
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.005	-22.816	-26.485
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003005

Berlaar trekt de kaart van de jeugd en zorgt ervoor dat jongeren zich kunnen ontwikkelen en ontplooiën.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	53.198	65.672	71.593
Ontvangsten	12.985	14.000	14.000
Saldo	-40.213	-51.672	-57.593
Investerings			
Uitgaven	93.893	197.623	51.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-93.893	-197.623	-51.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC030503

Berlaar realiseert haar masterplan spelen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: De aankoop van 2 grote buitentrampolines werd voorzien. Uitvoering in de eerste maanden van 2023*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.537	1.545	1.545
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.537	-1.545	-1.545
Investerings			
Uitgaven	13.916	77.801	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.916	-77.801	-50.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC030504

Berlaar investeert in een jeugdhuis als veilige ontmoetingsplaats voor jongeren met aandacht voor groene ruimte.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: De wensen van het jeugdhuis werden steeds als leidraad gebruikt bij het verder zetten van het project. Er werd nog geen beslissing genomen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	79.195	118.822	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-79.195	-118.822	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	50.662	64.127	70.048
Ontvangsten	12.985	14.000	14.000
Saldo	-37.677	-50.127	-56.048
Investerings			
Uitgaven	783	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-783	-1.000	-1.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP003006

Berlaar faciliteert het seniorenleven om haar inwoners zo lang mogelijk actief te laten deelnemen aan de samenleving.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.172	62.363	79.925
Ontvangsten	15.296	25.659	25.659
Saldo	-40.876	-36.704	-54.266
Investerings			
Uitgaven	200.000	200.000	200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-200.000	-200.000	-200.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC030603

Berlaar voert een actief beleid tegen sociaal isolement.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): De voorbije periode vonden er geen bezoeken plaats. Dit zal in de loop van 2023 terug worden opgestart. (Streefwaarde: Nu de corona-maatregelen afgeschaft zijn hopen we project terug op te starten al dienen we onze vrijwilligers ook terug warm te krijgen)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	6.122	10.159	10.159
Saldo	6.122	10.159	10.159
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.172	62.363	79.925
Ontvangsten	9.174	15.500	15.500
Saldo	-46.998	-46.863	-64.425
Investerings			
Uitgaven	200.000	200.000	200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-200.000	-200.000	-200.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.558	30.889	25.689
Ontvangsten	1.170	1.800	1.800
Saldo	-22.388	-29.089	-23.889
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Berlaar verzekert gelijke toegang tot kwaliteitsvol onderwijs en bevordert levenslang leren voor iedereen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	337.128	422.706	390.446
Ontvangsten	798.823	594.466	590.142
Saldo	461.695	171.760	199.696
Investerings			
Uitgaven	86.035	221.322	13.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-86.035	-221.322	-13.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP004002

Berlaar bouwt haar flankerend onderwijsbeleid verder uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.999	8.066	8.566
Ontvangsten	2.124	3.600	3.600
Saldo	-5.875	-4.466	-4.966
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC040201

Berlaar organiseert de nodige acties in samenwerking met alle scholen op haar grondgebied.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: 1. Er vond overleg met de scholen en betrokken partners van het OOG plaats op 15 september 2022. 2. De zomerschool vond plaats van 7 t.e.m. 20 juli 2022 met in totaal 17 deelnemers.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.999	8.066	8.566
Ontvangsten	2.124	3.600	3.600
Saldo	-5.875	-4.466	-4.966
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP004003

Berlaar ondersteunt de werking van de lokale DKO-academie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.483	18.830	16.830
Ontvangsten	0	1.050	1.050
Saldo	-17.483	-17.780	-15.780
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC040302

Berlaar onderzoekt de mogelijkheid voor een tekenacademie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	10.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-10.400
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.483	18.830	6.430
Ontvangsten	0	1.050	1.050
Saldo	-17.483	-17.780	-5.380
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP004004

Berlaar blijft investeren in een kwaliteitsvolle, laagdrempelige bibliotheek.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	48.838	57.815	57.700
Ontvangsten	6.604	15.150	13.150
Saldo	-42.234	-42.665	-44.550
Investerings			
Uitgaven	10.606	13.000	13.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.606	-13.000	-13.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC040402

Berlaar stimuleert cultuureducatie en leesmotivatie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: We nemen opnieuw deel aan De Leesjury; er zijn bovendien meer deelnemers dan vorig jaar.*

De voorleesmomenten werden ook opgestart, nl. elke derde zaterdag van de maand. Hiervoor hebben vier vrijwilligers zich geëngageerd.

Er worden ook maandelijkse sessies met een voorleeshond georganiseerd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.447	1.700	1.700
Ontvangsten	6.257	9.800	7.800
Saldo	4.810	8.100	6.100
Investerings			
Uitgaven	0	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-1.000	-1.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC040403

Berlaar bevordert e-inclusie en informatiegeletterdheid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): De cursussen werden eenzijdig geannuleerd door Avansa, aangezien hun docent had afgehaakt en die niet meer vervangen kon worden.*

(Streefwaarde: Er worden cursussen georganiseerd in samenwerking met Avansa regio Mechelen en in samenspraak met RVT Sint_Augustinus en Dienstencentrum Kloosterhof)

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	400	2.000	2.000
Ontvangsten	0	50	50
Saldo	-400	-1.950	-1.950
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	46.991	54.115	54.000
Ontvangsten	347	5.300	5.300
Saldo	-46.644	-48.815	-48.700
Investerings			
Uitgaven	10.606	12.000	12.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.606	-12.000	-12.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP004005

Berlaar bouwt aan een gecoördineerd beleid rond preventieve gezinsondersteuning en kinderopvang.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.331	35.400	27.250
Ontvangsten	408.249	199.729	202.900
Saldo	393.917	164.329	175.650
Investerings			
Uitgaven	75.429	208.322	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-75.429	-208.322	-500
Financiering			

Prioritaire actie: AC040502

Het Huis van het Kind in Berlaar wil jonge gezinnen ondersteunen in de opvoeding van hun kinderen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: 8 vragen ontvangen via e-mail.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.425	8.850	8.700
Ontvangsten	14.414	11.250	7.900
Saldo	9.989	2.400	-800
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC040505

Berlaar investeert in de verbetering van de kinderopvanginfrastructuur door de grondige renovatie van de locatie Heikant.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Het opgemaakte ontwerp voldoet niet meer aan de wijzigingen die er de laatste maanden geweest zijn. Hierdoor moet er opnieuw een voorontwerp gemaakt worden en worden goedgekeurd.
(Streefwaarde: Ontwerpfase - goedkeuring voorontwerp
Goedkeuring voorontwerp eind november 2022
Opstart omgevingsvergunning eind november 2022)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	11.550	0	0
Saldo	11.550	0	0
Investerings			
Uitgaven	75.003	207.822	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-75.003	-207.822	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.907	26.550	18.550
Ontvangsten	382.285	188.479	195.000
Saldo	372.378	161.929	176.450
Investerings			
Uitgaven	427	500	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-427	-500	-500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	248.477	302.595	280.100
Ontvangsten	381.846	374.937	369.442
Saldo	133.370	72.342	89.342
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

Berlaar verzekert toegang tot duurzaam beheer van water en sanitatie voor iedereen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.284	33.726	36.726
Ontvangsten	0	1	1
Saldo	-22.284	-33.725	-36.725
Investerings			
Uitgaven	0	8.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP005001

Berlaar voert een waterlopenbeheer op maat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.284	33.726	36.726
Ontvangsten	0	1	1
Saldo	-22.284	-33.725	-36.725
Investerings			
Uitgaven	0	8.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC050105

Berlaar geeft meer ruimte aan water en belet woningbouw in overstromingsgevoelige gebieden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Op dit moment is er vanuit de Vlaamse regering geen enkel initiatief meer om het planningsproces verder te zetten, alhoewel de voorlopige plannen wel nog aanleiding geven tot weigering van omgevingsvergunningen, zoals recent het geval was bij een verkavelingsaanvraag in Leemputten.
(Streefwaarde: Contacten leggen met de Vlaamse overheid naar vordering planningsproces Signaalgebieden)*

Prioritaire actie: AC050106

Berlaar zorgt voor een efficiënt beheer van de grachten op haar grondgebied.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Ruiming werd uitgevoerd volgens opgemaakt ruimingsstrategie. De maai beurten werden uitgevoerd door PIDPA op basis van opgemaakte maaiplannen. Samenwerking werd positief geëvalueerd (vooral verdere inspanningen noodzakelijk m.b.t. opvolging)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.284	33.726	36.726
Ontvangsten	0	1	1
Saldo	-22.284	-33.725	-36.725
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	8.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.000	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

Berlaar verzekert toegang tot betaalbare, betrouwbare, duurzame en moderne energie voor iedereen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	767.126	799.093	462.597
Ontvangsten	97.836	32.442	28.252
Saldo	-669.289	-766.652	-434.345
Investerings			
Uitgaven	24.974	126.516	224.689
Ontvangsten	22.187	22.187	22.188
Saldo	-2.786	-104.329	-202.501
Financiering			
Uitgaven	53.051	56.779	59.680
Ontvangsten	24.974	126.516	224.689
Saldo	-28.077	69.737	165.009

Prioritair actieplan: AP006002

Berlaar beheert haar eigen patrimonium vanuit het principe 'de groenste kWh is de niet-gebruikte kWh'.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	734.301	771.826	440.697
Ontvangsten	6.750	0	2.660
Saldo	-727.551	-771.826	-438.037
Investerings			
Uitgaven	24.974	126.516	224.689
Ontvangsten	22.187	22.187	22.188
Saldo	-2.786	-104.329	-202.501
Financiering			
Uitgaven	53.051	56.779	59.680
Ontvangsten	24.974	126.516	224.689
Saldo	-28.077	69.737	165.009

Prioritaire actie: AC060202

Berlaar zorgt er voor een energiezuinige oplossing voor de openbare verlichting door de implementatie van ledlampen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Werken worden opgevolgd*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.595	13.922	5.355
Ontvangsten	0	0	2.660
Saldo	-21.595	-13.922	-2.695
Investerings			
Uitgaven	24.974	126.516	224.689
Ontvangsten	22.187	22.187	22.188
Saldo	-2.786	-104.329	-202.501
Financiering			
Uitgaven	53.051	56.779	59.680
Ontvangsten	24.974	126.516	224.689
Saldo	-28.077	69.737	165.009

Prioritaire actie: AC060203

In samenwerking met andere overheden werkt Berlaar aan een geïntegreerd verhaal over hernieuwbare energie (energielandschappen).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Detailstudie is uitgevoerd en technische specificaties zijn opgemaakt. Berlaar heeft opmerkingen op de technische specificaties aangeleverd aan VEB.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	712.706	757.904	435.342
Ontvangsten	6.750	0	0
Saldo	-705.956	-757.904	-435.342
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	32.825	27.268	21.900
Ontvangsten	91.086	32.442	25.592
Saldo	58.261	5.174	3.692
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

Berlaar bevordert aanhoudende, inclusieve en duurzame economische groei, volledige en productieve tewerkstelling en waardig werk voor iedereen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.206.525	9.446.396	9.226.913
Ontvangsten	3.379.305	3.220.361	3.040.774
Saldo	-5.827.220	-6.226.035	-6.186.139
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP007001

Berlaar ondersteunt kwetsbare groepen in hun zoektocht naar werk.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	36.166	65.323	116.274
Ontvangsten	2.225	14.500	14.500
Saldo	-33.941	-50.823	-101.774
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC070101

Berlaar zet in op een actieve arbeidstrajectbegeleiding.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: In de periode van 30 juni 2022 tot en met 31 december 2022 vonden er 15 van de 33 ATB-trajecten uitgestroomd naar de reguliere arbeidsmarkt (al dan niet duurzaam).*

Prioritaire actie: AC070104

Op het vlak van sociale tewerkstelling neemt Berlaar een actieve regierol op.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Op schema: In de periode van 30 juni 2022 tot en met 31 december 2022 hadden we 56 leefloongerechtigden waarvan er 21 werkbereidheid dienen aan te tonen. Dit komt neer op 37,5%. 37 personen ontvingen een equivalent leefloon waarvan er 8 werkbereidheid dienden aan te tonen. Dit komt neer op 21,6%.*

Niet op schema: In de periode van 30 juni 2022 tot en met 31 december 2022 werkten we samen met Wolkewietje, Kringwinkel, Opnieuw&co en WZC Sint-Augustinus.

(Streefwaarde: 5 verschillende werkgevers is een hoog aantal, maar zeker doenbaar.)

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	36.166	65.323	116.274
Ontvangsten	2.225	14.500	14.500
Saldo	-33.941	-50.823	-101.774
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP007003

Berlaar stimuleert de economische groei op haar grondgebied.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	65.327	60.743	75.162
Ontvangsten	51.590	63.310	52.810
Saldo	-13.737	2.567	-22.352
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC070305

Berlaar ontwikkelt haar ambachtenzone De Hutten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: De omgevingsaanvraag is lopende*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	65.327	60.743	75.162
Ontvangsten	51.590	63.310	52.810
Saldo	-13.737	2.567	-22.352
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.105.032	9.320.330	9.035.477
Ontvangsten	3.325.490	3.142.551	2.973.464
Saldo	-5.779.542	-6.177.779	-6.062.013
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Berlaar bouwt veerkrachtige infrastructuur, bevordert inclusieve en duurzame industrialisering en stimuleert innovatie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	316.912	483.690	521.389
Ontvangsten	149.507	161.261	153.621
Saldo	-167.406	-322.429	-367.768
Investerings			
Uitgaven	481.552	1.837.435	865.658
Ontvangsten	211.034	221.480	631.280
Saldo	-270.518	-1.615.955	-234.378
Financiering			

Prioritair actieplan: AP008001

Berlaar beheert haar infrastructuur op een verantwoorde manier.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	228.194	385.172	386.398
Ontvangsten	105.664	116.386	110.386
Saldo	-122.530	-268.786	-276.012
Investerings			
Uitgaven	481.552	1.837.435	865.658
Ontvangsten	211.034	221.480	631.280
Saldo	-270.518	-1.615.955	-234.378
Financiering			

Prioritaire actie: AC080102

Berlaar bouwt een nieuw administratief centrum om een hedendaagse dienstverlening te verzekeren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Architect en ontwerpteam aangesteld*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	267.920	600.645	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-267.920	-600.645	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	228.194	385.172	386.398
Ontvangsten	105.664	116.386	110.386
Saldo	-122.530	-268.786	-276.012
Investerings			
Uitgaven	213.632	1.236.790	865.658
Ontvangsten	211.034	221.480	631.280
Saldo	-2.598	-1.015.310	-234.378
Financiering			

Prioritair actieplan: AP008002

Berlaar werkt actief aan een toekomstgericht, zorgvuldig ruimtebeheer om haar landelijke karakter te waarborgen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	88.718	98.518	134.991
Ontvangsten	43.843	44.875	43.235
Saldo	-44.876	-53.643	-91.756
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC080201

Berlaar concretiseert haar woonvisie in een woonplan.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Bijwonen van het lokaal woonoverleg dat georganiseerd werd op 17 oktober 2022*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	50.225	47.393	47.393
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-50.225	-47.393	-47.393
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC080202

Berlaar handelt conform het gemeentelijk ruimtelijk structuurplan en de ruimtelijke uitvoeringsplannen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Het voorontwerp RUP is volledig afgewerkt. Het ontwerp-RUP moet nu voorgelegd worden ter voorlopige goedkeuring aan de gemeenteraad.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.740	12.000	27.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.740	-12.000	-27.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC080205

Berlaar tekent een toekomstvisie uit voor de ontwikkeling van het militaire domein.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): De procesmanager heeft geen vorderingen meer geboekt in het eerste deel van 2022. Sinds kort heeft een deel van de legerbasis een andere (tijdelijke?) bestemming (Streefwaarde: Aangestelde procesmanager gaat contact nemen met alle betrokken partijen)*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	32.753	39.125	60.598
Ontvangsten	43.843	44.875	43.235
Saldo	11.089	5.750	-17.363
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

Berlaar poogt de ongelijkheid in en tussen landen terug te dringen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.266	35.842	35.842
Ontvangsten	111.153	86.250	86.250
Saldo	88.886	50.408	50.408
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	-51.923	0	0
Saldo	-51.923	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	22.170	0	0
Saldo	22.170	0	0

Prioritair actieplan: AP009002

Berlaar gaat voor een inclusief beleid voor al haar inwoners.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.866	29.067	29.067
Ontvangsten	111.153	86.250	86.250
Saldo	95.286	57.183	57.183
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	-51.923	0	0
Saldo	-51.923	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	22.170	0	0
Saldo	22.170	0	0

Prioritaire actie: AC090201

Berlaar profileert zich als gastvrije gemeente.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: De voorbije periode was het aanbod en de vraag stabiel. Eén vrijwilliger die de huidige vragen beantwoordt. Al wordt het wel heel veel en is versterking wenselijk. We hebben de afspraak met het LDC Balderhuys dat zij deze werking overnemen, op zoek gaan naar bijkomende vrijwilligers en zorgen voor de begeleiding.*

Prioritaire actie: AC090204

Voor nieuwe inwoners van buitenlandse afkomst organiseert Berlaar lokale gemeenschapsvormende initiatieven.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Al het OCMW cliënteel wordt doorverwezen naar AGII (inclusief de Oekraïners).*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.866	29.067	29.067
Ontvangsten	111.153	86.250	86.250
Saldo	95.286	57.183	57.183
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	-51.923	0	0
Saldo	-51.923	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	22.170	0	0
Saldo	22.170	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.400	6.775	6.775
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.400	-6.775	-6.775
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000010

Berlaar maakt steden en menselijke nederzettingen inclusief, veilig, veerkrachtig en duurzaam.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	223.770	380.091	408.863
Ontvangsten	37.595	51.834	50.790
Saldo	-186.175	-328.257	-358.073
Investerings			
Uitgaven	2.281.021	5.716.423	3.805.500
Ontvangsten	333.678	1.890.786	1.791.149
Saldo	-1.947.343	-3.825.637	-2.014.351
Financiering			

Prioritair actieplan: AP010001

Berlaar houdt haar openbaar domein in goede staat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	90.670	193.189	220.789
Ontvangsten	27.908	37.809	37.809
Saldo	-62.762	-155.380	-182.980
Investerings			
Uitgaven	238.792	1.423.330	928.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-238.792	-1.423.330	-928.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100103

Berlaar maakt een wegenplan op en stelt dit ter beschikking van burgers en bedrijven.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Wegens tijdsgebrek niet opgestart
(Streefwaarde: masterplan wegen vertalen naar een duidelijk leesbaar formaat voor burgers en bedrijven)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	35.945	59.490	72.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-35.945	-59.490	-72.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.724	133.699	148.789
Ontvangsten	27.908	37.809	37.809
Saldo	-26.817	-95.890	-110.980
Investerings			
Uitgaven	238.792	1.423.330	928.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-238.792	-1.423.330	-928.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP010002

Berlaar werkt een masterplan integrale mobiliteit uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.713	99.113	124.268
Ontvangsten	5.150	9.500	9.500
Saldo	-49.563	-89.613	-114.768
Investerings			
Uitgaven	1.100.590	2.594.874	2.150.000
Ontvangsten	258.104	1.045.059	1.791.149
Saldo	-842.486	-1.549.815	-358.851
Financiering			

Prioritaire actie: AC100201

Berlaar laat zich op het vlak van mobiliteit leiden door het STOP-principe.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Donkere dagen in Kiosk
Strapdag in september*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	405	2.300	1.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-405	-2.300	-1.800
Investerings			
Uitgaven	2.085	2.100	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.085	-2.100	-2.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100202

Bij heraanleg van voetpaden evalueert Berlaar de toegankelijkheid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Aanpassingen opgenomen in ontwerp onderhoudswerken, dossier wordt uitgevoerd in 2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	6.000	6.000
Ontvangsten	0	5.000	5.000
Saldo	0	-1.000	-1.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC100203

Berlaar schrijft haar fietsbeleidsplan uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Geen bijgewerkt plan nodig. Geen nieuwe acties opgestart. Consulent mobiliteit langdurig afwezig, geen prioriteit van consultants.
(Streefwaarde: Opvolging van acties uit het fietsbeleidsplan.
Bijgewerkt fietsbeleidsplan indien nodig.)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.500	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.500	-10.000
Investerings			
Uitgaven	0	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.000	-2.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100204

Berlaar maakt actief werk van de aanleg van veilige fietspaden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Afwijking tussen 0% en 10% t.o.v. streefwaarde: Eindafrekening klaar, vorderingsstaat incl. subsidiesposten nog niet ontvangen, uitbetaling 2de schijf subsidie nog niet aangevraagd. (Streefwaarde: eindafrekening klaar en subsidieaanvraag ingediend)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1	1
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-1	-1
Investerings			
Uitgaven	1.091.789	2.557.158	2.119.000
Ontvangsten	258.104	1.045.059	1.791.149
Saldo	-833.685	-1.512.099	-327.851
Financiering			

Prioritaire actie: AC100205

Berlaar onderhoudt en promoot haar trage wegen en realiseert waar wenselijk nieuwe trage wegen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Eerste gesprekken met eigenaars zijn opgestart. Landmeter aangesteld voor opmeting voetweg 29 en voetweg 35.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.902	11.500	11.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.902	-11.500	-11.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC100206

Berlaar bevordert betere verkeersstromen door de herinrichting van sommige wegen en door het nemen van verkeersremmende maatregelen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Hemelshoek: 2 asverschuivingen
Herfststraat: enkelrichting ingevoerd als proefopstelling
Heidestraat: afschaffen voorrang van rechts ifv verkeersveiligheid + smiley meermaals geplaatst om snelheid te verlagen*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	12.500	13.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-12.500	-13.000
Investerings			
Uitgaven	6.716	13.616	7.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.716	-13.616	-7.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100207

Berlaar onderzoekt initiatieven tot deelmobiliteit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Afwijking tussen 0% en 10% t.o.v. streefwaarde: Autodelen: overeenkomst met Coopstroom en Share4Mobility afgesloten op 1/9/2022, auto's worden geleverd juni 2023.
Fietsdelen: geen vorderingen binnen VVR, gemeente Berlaar heeft meermaals gevraagd om fietsdelen apart uit te voeren, los van uitrol openbaar vervoer.
(Streefwaarde: Autodelen uitgerold op het terrein.
Voorbereiding fietsdelen (uitrol afhankelijk van VVR).)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	9.220	21.120
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-9.220	-21.120
Investerings			
Uitgaven	0	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-20.000	-20.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC100209

Berlaar rolt haar visie op duurzaam kort- en langparkeren verder uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Geen nieuwe aanvragen dus geen nieuwe plaatsen gerealiseerd.*

Geen bijsturing nodig voor concessiehouder tot november.

Sinds november nieuwe concessiehouder. Evaluatie voorjaar 2023.

Prioritaire actie: AC100210

Berlaar ondertekent het SAVE-charter en komt de acties na.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Geen acties uitgevoerd.
(Streefwaarde: Uitvoering van acties uit het actieplan zoals gepland.)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	125	125
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-125	-125
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	45.406	51.967	60.722
Ontvangsten	5.150	4.500	4.500
Saldo	-40.256	-47.467	-56.222
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP010003

Berlaar beschouwt openbare werken en infrastructuur als sluitstukken van een onderbouwd beleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	78.387	87.789	63.806
Ontvangsten	4.537	4.525	3.482
Saldo	-73.850	-83.264	-60.324
Investerings			
Uitgaven	941.640	1.698.219	727.500
Ontvangsten	75.574	845.727	0
Saldo	-866.066	-852.492	-727.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC100303

Berlaar voert het project heraanleg dorpskern uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: De eindafrekening is goedgekeurd. De uitbetaling van de 2de schijf van de subsidies is aangevraagd.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	316.687	488.201	212.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-316.687	-488.201	-212.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC100304

Berlaar tekent het project fase II marktomgeving verder uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): De voorbereidende werken nutsmaatschappijen zijn grotendeels uitgevoerd, maar overkoppelingen moeten nog afgewerkt worden. De gunningsprocedure aannemer is nog niet opgestart. (Streefwaarde: opstart voorbereidende werken nutsmaatschappijen en opstart gunningsprocedure aannemer)*

Prioritaire actie: AC100305

Berlaar zorgt ervoor dat Berlaarhof gerenoveerd wordt en dat het domein errond ingericht wordt als bewegings- en belevingspark.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Baggerwerken uitgevoerd (afschuinen oever en ruimen waterbodem) + realisatie brug voor 2de toegang*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.284	12.500	12.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.284	-12.500	-12.500
Investerings			
Uitgaven	54.009	89.022	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-54.009	-89.022	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC100306

Berlaar frist het park achter de kerk van Heikant op en stelt het open voor het publiek.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Boom technisch adviseur heeft de bomen ter plaatse geëvalueerd (VTA analyse) en maakt rapport op i.k.v. beheer. Eerste onderhoudswerken (afbraak bestaande gebouwen) en platen muur werden uitgevoerd i.k.v. openstellen park.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.860	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.860	-20.000	-20.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC100307

Berlaar restaureert de Sint-Pieterskerk.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Afwijking tussen 0% en 10% t.o.v. streefwaarde: Einde werken rond Pasen. (Streefwaarde: Alle werken dienen afgerond te zijn. Alsook het blootleggen van de oude schilderijen.)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	561.354	583.214	15.000
Ontvangsten	75.574	845.727	0
Saldo	-485.780	262.513	-15.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.243	55.289	31.306
Ontvangsten	4.537	4.525	3.482
Saldo	-49.706	-50.764	-27.824
Investerings			
Uitgaven	9.590	537.781	500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.590	-537.781	-500.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000011

Berlaar verzekert duurzame consumptie- en productiepatronen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.170.365	1.174.490	1.182.448
Ontvangsten	61.380	61.104	60.825
Saldo	-1.108.984	-1.113.387	-1.121.623
Investerings			
Uitgaven	16.519	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.519	-25.000	-25.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP011001

Berlaar stimuleert het afvalbeheer conform de principes van de Ladder van Lansink.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.117.297	1.117.095	1.128.145
Ontvangsten	22.277	22.001	22.001
Saldo	-1.095.020	-1.095.094	-1.106.144
Investerings			
Uitgaven	16.519	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.519	-25.000	-25.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC110103

Berlaar besteedt extra aandacht aan het voorkomen en opruimen van zwerfvuil.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: De gemeente Berlaar heeft deelgenomen aan de week van de handhaving met 2 effectieve handhavingsactie i.s.m. handhavers OVAM.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.213	3.000	3.000
Ontvangsten	0	1	1
Saldo	-1.213	-2.999	-2.999
Investerings			
Uitgaven	16.519	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.519	-25.000	-25.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.116.084	1.114.095	1.125.145
Ontvangsten	22.277	22.000	22.000
Saldo	-1.093.807	-1.092.095	-1.103.145
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP011002

Berlaar stimuleert duurzame consumptie en motiveert haar inwoners om de duurzaamheidsgedachte toe te passen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	53.067	57.395	54.303
Ontvangsten	39.103	39.103	38.824
Saldo	-13.965	-18.293	-15.479
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC110201

Berlaar koestert haar label van fairtradegemeente en werkt aan initiatieven rond eerlijke handel, lokale producten en duurzame voeding.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Wegens tijdgebrek is dit niet gebeurd.
(Streefwaarde: Algemene communicatie rond FairTrade.)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	2.925	3.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.925	-3.700
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC110205

Berlaar werkt actief rond de SDG's.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Niet op schema (afwijking groter dan 10% van streefwaarde): Intranet is nog niet klaar
(Streefwaarde: SDG's integreren in intranet.)*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.267	20.270	20.403
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.267	-20.270	-20.403
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	32.801	34.200	30.200
Ontvangsten	39.103	39.103	38.824
Saldo	6.302	4.903	8.624
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012

Berlaar beschermt en bevordert het duurzaam gebruik van ecosystemen op het vasteland, beheert bossen duurzaam, stopt landdegradatie en roept het verlies aan biodiversiteit een halt toe.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	325.954	400.193	435.045
Ontvangsten	219.138	213.764	213.764
Saldo	-106.816	-186.429	-221.281
Investerings			
Uitgaven	112.355	340.366	107.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-112.355	-340.366	-107.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP012001

Berlaar profileert zich als een landelijke, milieuvriendelijke gemeente.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	313.886	389.193	424.045
Ontvangsten	219.138	213.764	213.764
Saldo	-94.749	-175.429	-210.281
Investerings			
Uitgaven	97.884	273.866	82.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-97.884	-273.866	-82.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC120101

Berlaar zorgt voor een kwaliteitsvolle, streekeigen aanleg en beheer van het openbare groen met een speciale focus op groene speelplekjes in de wijken.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: Plantactie werd uitgevoerd 14 november i.s.m. bosgroep Antwerpse Gordel*

Niet op schema: Project dient terug te worden opgestart i.f.v. beschikbaarheid dienst ruimte (te beperkte capaciteit voor uitvoering in 2022).

(Streefwaarde: eerste voorstellen m.b.t. visie begraafplaats Hemelshoek)

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	190.596	234.550	211.550
Ontvangsten	210.545	208.764	208.764
Saldo	19.949	-25.786	-2.786
Investerings			
Uitgaven	97.884	273.866	82.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-97.884	-273.866	-82.500
Financiering			

Prioritaire actie: AC120103

Berlaar plant nieuwe bossen aan in samenwerking met het Regionaal Landschap Rivierenland bosgroep Antwerpen Zuid en Natuurpunt.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: In samenwerking met de bosgroep werden de Quick Wins in kaart gebracht een actieplan zal worden opgemaakt in 2023. Daarnaast wordt er verder gewerkt aan de omgeving rond het natuurgebied Ebroek (bebossingspotentieel).*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.403	19.000	26.000
Ontvangsten	7.092	0	0
Saldo	-6.311	-19.000	-26.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	109.887	135.643	186.495
Ontvangsten	1.501	5.000	5.000
Saldo	-108.386	-130.643	-181.495
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.068	11.000	11.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.068	-11.000	-11.000
Investerings			
Uitgaven	14.471	66.500	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.471	-66.500	-25.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013

Berlaar bevordert vreedzame en inclusieve samenlevingen met het oog op duurzame ontwikkeling en bouwt een sterke publieke dienstverlening uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De mate van realisatie van deze beleidsdoelstelling kunnen we afleiden uit de indicatoren en realisatiegraad van de prioritaire acties verbonden aan deze beleidsdoelstelling.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.329.345	3.687.137	3.665.151
Ontvangsten	13.454.747	13.583.638	13.101.242
Saldo	10.125.402	9.896.501	9.436.091
Investerings			
Uitgaven	248.811	507.969	476.954
Ontvangsten	88.262	88.199	88.199
Saldo	-160.549	-419.770	-388.755
Financiering			
Uitgaven	326.080	326.028	325.718
Ontvangsten	16.918	16.918	7.212.814
Saldo	-309.162	-309.110	6.887.096

Prioritair actieplan: AP013001

Berlaar beheert haar financiën als een goede huismoeder.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	426.379	430.018	476.174
Ontvangsten	13.088.477	13.197.472	12.726.059
Saldo	12.662.098	12.767.454	12.249.885
Investerings			
Uitgaven	18.197	168.783	150.000
Ontvangsten	88.262	88.199	88.199
Saldo	70.065	-80.583	-61.801
Financiering			
Uitgaven	326.080	326.028	325.718
Ontvangsten	16.918	16.918	7.212.814
Saldo	-309.162	-309.110	6.887.096

Prioritaire actie: AC130703

Berlaar komt tegemoet aan de noden van haar verenigingen door het verstrekken van verschillende subsidies ter compensatie van de schade geleden in de coronacrisis.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.000	10.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.000	-10.000	-25.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	416.379	420.018	451.174
Ontvangsten	13.088.477	13.197.472	12.726.059
Saldo	12.672.098	12.777.454	12.274.885
Investerings			
Uitgaven	18.197	168.783	150.000
Ontvangsten	88.262	88.199	88.199
Saldo	70.065	-80.583	-61.801
Financiering			
Uitgaven	326.080	326.028	325.718
Ontvangsten	16.918	16.918	7.212.814
Saldo	-309.162	-309.110	6.887.096

Prioritair actieplan: AP013004

Berlaar zet in op communicatie, participatie en samenwerking.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	73.130	79.756	81.230
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-73.130	-79.756	-81.230
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC130402

Regelmatig en bij grote projecten zet Berlaar de nodige participatie-initiatieven op poten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Op schema: In het najaar vond er een terugkoppeling plaats in het kader van de bevraging van Beregoede Zorg en werden (buurt)bewoners betrokken bij de projecten rond Marktomgeving, NAC en Doelvelden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.595	7.260	8.260
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.595	-7.260	-8.260
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	66.535	72.496	72.970
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-66.535	-72.496	-72.970
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.829.836	3.177.364	3.107.748
Ontvangsten	366.271	386.167	375.184
Saldo	-2.463.566	-2.791.197	-2.732.564
Investerings			
Uitgaven	230.614	339.187	326.954
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-230.614	-339.187	-326.954
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000002: BD000002
- BD000001: BD000001

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.067.462	1.288.759	762.766
Ontvangsten	820.331	1.011.091	372.608
Saldo	-247.132	-277.668	-390.158
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire Gemeente en OCMW Berlaar:

Geen niet-prioritaire Gemeente en OCMW Berlaar:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.berlaar.be/jaarrekening

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 41880

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 28837

3. Financiële nota

 **Berlaar** Jaarrekening 2022

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 99426 Alg. 4044052131 / EK 41880

Gemeente Berlaar (0207.537.339)
Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

Berlaar verzekert een goede gezondheid en promoot welzijn voor alle leeftijden.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	250.221	316.077
Ontvangst	36.370	50.389
Saldo	-213.852	-265.688
Investering		
Uitgave	743.603	1.203.751
Ontvangst	0	0
Saldo	-743.603	-1.203.751
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Berlaar verzekert gelijke toegang tot kwaliteitsvol onderwijs en bevordert levenslang leren voor iedereen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	337.128	422.706
Ontvangst	798.823	594.466
Saldo	461.695	171.760
Investering		
Uitgave	86.035	221.322
Ontvangst	0	0
Saldo	-86.035	-221.322
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

Berlaar verzekert toegang tot duurzaam beheer van water en sanitatie voor iedereen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	22.284	33.726
Ontvangst	0	1
Saldo	-22.284	-33.725
Investering		
Uitgave	0	8.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-8.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

Berlaar verzekert toegang tot betaalbare, betrouwbare, duurzame en moderne energie voor iedereen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	767.126	799.093
Ontvangst	97.836	32.442
Saldo	-669.289	-766.652
Investing		
Uitgave	24.974	126.516
Ontvangst	22.187	22.187
Saldo	-2.786	-104.329
Financiering		
Uitgave	53.051	56.779
Ontvangst	24.974	126.516
Saldo	-28.077	69.737

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

Berlaar bevordert aanhoudende, inclusieve en duurzame economische groei, volledige en productieve tewerkstelling en waardig werk voor iedereen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	9.206.525	9.446.396
Ontvangst	3.379.305	3.220.361
Saldo	-5.827.220	-6.226.035
Investing		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Berlaar bouwt veerkrachtige infrastructuur, bevordert inclusieve en duurzame industrialisering en stimuleert innovatie.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	316.912	483.690
Ontvangst	149.507	161.261
Saldo	-167.406	-322.429
Investing		
Uitgave	481.552	1.837.435
Ontvangst	211.034	221.480
Saldo	-270.518	-1.615.955
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

Berlaar poogt de ongelijkheid in en tussen landen terug te dringen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	22.266	35.842
Ontvangst	111.153	86.250
Saldo	88.886	50.408
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	-51.923	0
Saldo	-51.923	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	22.170	0
Saldo	22.170	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000010

Berlaar maakt steden en menselijke nederzettingen inclusief, veilig, veerkrachtig en duurzaam.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	223.770	380.091
Ontvangst	37.595	51.834
Saldo	-186.175	-328.257
Investering		
Uitgave	2.281.021	5.716.423
Ontvangst	333.678	1.890.786
Saldo	-1.947.343	-3.825.637
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000011

Berlaar verzekert duurzame consumptie- en productiepatronen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.170.365	1.174.490
Ontvangst	61.380	61.104
Saldo	-1.108.984	-1.113.387
Investering		
Uitgave	16.519	25.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-16.519	-25.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012

Berlaar beschermt en bevordert het duurzaam gebruik van ecosystemen op het vasteland, beheert bossen duurzaam, stopt landdegradatie en roept het verlies aan biodiversiteit een halt toe.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	325.954	400.193
Ontvangst	219.138	213.764
Saldo	-106.816	-186.429
Investering		
Uitgave	112.355	340.366
Ontvangst	0	0
Saldo	-112.355	-340.366
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013

Berlaar bevordert vreedzame en inclusieve samenlevingen met het oog op duurzame ontwikkeling en bouwt een sterke publieke dienstverlening uit.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.329.345	3.687.137
Ontvangst	13.454.747	13.583.638
Saldo	10.125.402	9.896.501
Investering		
Uitgave	248.811	507.969
Ontvangst	88.262	88.199
Saldo	-160.549	-419.770
Financiering		
Uitgave	326.080	326.028
Ontvangst	16.918	16.918
Saldo	-309.162	-309.110

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.067.462	1.288.759
Ontvangst	820.331	1.011.091
Saldo	-247.132	-277.668
Investing		
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	17.039.358	18.468.201
Ontvangst	19.166.183	19.066.600
Saldo	2.126.825	598.399
Investing		
Uitgave	3.994.871	9.986.783
Ontvangst	603.238	2.222.652
Saldo	-3.391.633	-7.764.131
Financiering		
Uitgave	379.131	382.807
Ontvangst	64.062	143.434
Saldo	-315.069	-239.373

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 41880

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 99426 Alg. 4044052131 / EK 41880

Gemeente Berlaar (0207.537.339)
Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.126.825	598.399
a. Ontvangsten	19.166.183	19.066.600
b. Uitgaven	17.039.358	18.468.201
II. Investeringsaldo	-3.391.633	-7.764.131
a. Ontvangsten	603.238	2.222.652
b. Uitgaven	3.994.871	9.986.783
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.264.808	-7.165.731
IV. Financieringsaldo	-315.069	-239.373
a. Ontvangsten	64.062	143.434
b. Uitgaven	379.131	382.807
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.579.877	-7.405.105
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	8.751.736	8.751.761
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	7.171.859	1.346.656
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	7.171.859	1.346.656

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.126.825	598.399
II. Netto periodieke aflossingen	274.013	277.690
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	379.131	382.807
b. Periodieke terugvordering leningen	105.117	105.117
III. Autofinancieringsmarge	1.852.811	320.709

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.852.811	320.709
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-217.022	-213.346
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	379.131	382.807
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	596.153	596.153
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.635.789	107.363

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	7.171.859	1.346.656
- AG2B		
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	7.171.859	1.346.656
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.852.811	320.709
- AG2B		
Totale Autofinancieringsmarge	1.852.811	320.709
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.635.789	107.363
- AG2B		
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.635.789	107.363

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 41880

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Journaalvolnummers: JR Budg. 99426 Alg. 4044052131 / IK 28837 EK 41880

Gemeente Berlaar (0207.537.339)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)

Markt 1, 2590 Berlaar

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	15.147.005	17.707.945	16.174.067	17.404.629	15.717.897	16.751.922
Investerings	3.793.950	444.127	9.455.303	2.011.372	11.557.301	2.321.536
Financiering	379.131	41.892	382.807	143.434	385.398	7.437.503
Leningen en leasings	379.131	24.974	382.807	126.516	385.398	7.420.585
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	16.918	0	16.918	0	16.918
- OCMW						
Exploitatie	1.892.354	1.458.238	2.294.134	1.661.971	1.748.445	996.736
Investerings	200.921	159.111	531.480	211.280	200.000	211.280
Financiering	0	22.170	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	22.170	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 41880

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 28837

J4: Balans



2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 99426 Alg. 4044052131 / JR-1 Budg. 64686 Alg. 4042050691

Gemeente Berlaar (0207.537.339)
Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

	2022	2021
ACTIVA	71.801.164	71.680.290
I. Vlottende activa	10.171.475	12.306.180
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	7.887.378	10.539.715
B. Vorderingen op korte termijn	2.174.970	1.647.625
1. Vorderingen uit ruiltransacties	38.835	151.969
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.136.135	1.495.656
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	13.722
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	109.128	105.117
II. Vaste activa	61.629.689	59.374.110
A. Vorderingen op lange termijn	5.070.264	5.179.392
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.488.777	1.505.695
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.581.488	3.673.697
B. Financiële vaste activa	7.302.816	7.222.997
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.280.091	7.201.193
4. Andere financiële vaste activa	22.725	21.804
C. Materiële vaste activa	48.298.880	46.261.034
1. Gemeenschapsgoederen	48.170.068	46.116.175
a. Terreinen en gebouwen	29.430.676	28.676.128
b. Wegen en andere infrastructuur	13.291.682	11.966.410
c. Installaties, machines en uitrusting	132.407	66.139
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	521.650	402.519
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.712.973	4.916.856
f. Erfgoed	80.681	88.124
3. Andere materiële vaste activa	128.812	144.859
a. Terreinen en gebouwen	128.812	144.859
D. Immateriële vaste activa	957.729	710.687

	2022	2021
PASSIVA	71.801.164	71.680.290
I. Schulden	12.467.574	13.004.039
A. Schulden op korte termijn	3.795.433	4.185.142
1. Schulden uit ruiltransacties	2.557.810	3.423.293
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	471.935	328.902
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.085.875	3.094.392
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	848.116	384.132
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	389.507	377.717
B. Schulden op lange termijn	8.672.141	8.818.897
1. Schulden uit ruiltransacties	8.568.294	8.737.221
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.860.045	1.663.025
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.860.045	1.369.805
2. Andere risico's en kosten	0	293.220
b. Financiële schulden	6.708.250	7.074.196
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	103.846	81.676
II. Nettoactief	59.333.590	58.676.250
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	9.868.248	9.991.099
B. Gecumuleerd overschot of tekort	12.188.401	11.513.217
C. Herwaarderingsreserves	3.091.676	2.986.669
D. Overig nettoactief	34.185.266	34.185.266

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 99426 Alg. 4044052131 / JR-1 Budg. 64686 Alg. 4042050691

Gemeente Berlaar (0207.537.339)
Markt 1, 2590 Berlaar
Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

	2022	2021
I. Kosten	19.080.275	15.532.861
A. Operationele kosten	18.791.302	15.246.045
1. Goederen en diensten	4.908.217	3.985.172
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.965.093	8.138.454
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.396.269	613.335
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	952.017	660.807
5. Toegestane werkingsubsidies	1.842.211	1.758.477
6. Toegestane investeringsubsidies	630.926	76.829
8. Andere operationele kosten	96.570	12.971
B. Financiële kosten	288.973	286.816
II. Opbrengsten	19.755.459	18.810.315
A. Operationele opbrengsten	18.864.291	17.725.106
1. Opbrengsten uit de werking	651.025	511.474
2. Fiscale opbrengsten en boetes	9.366.791	9.037.615
3. Werkingssubsidies	8.472.637	7.786.359
a. Algemene werkingsubsidies	4.160.578	3.951.907
b. Specifieke werkingsubsidies	4.312.059	3.834.452
4. Recuperatie individuele hulpverlening	35.730	31.566
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	184.670	131.169
6. Andere operationele opbrengsten	153.438	226.923
B. Financiële opbrengsten	891.168	1.085.209
III. Overschot of tekort van het boekjaar	675.184	3.277.454
A. Operationeel overschot of tekort	72.988	2.479.061
B. Financieel overschot of tekort	602.196	798.393
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	675.184	3.277.454
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	675.184	3.277.454

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

4. Toelichting



Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalnummers: JR Budg. 99426 Alg. 4044052131 / EK 45825

Gemeente Berlaar (0207.537.339)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)

Markt 1, 2590 Berlaar

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	340.658	344.846	425.229	433.323	495.178	906.138	1.266.539
Ontvangsten	13.086.776	12.978.706	13.692.996	13.756.922	15.464.403	15.578.215	16.139.314
Saldo	12.746.119	12.633.860	13.267.767	13.323.600	14.969.226	14.672.077	14.872.775
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	211.034	211.280	0	0	400.000
Saldo	0	0	211.034	211.280	0	0	400.000
Financiering							
Uitgaven	388.352	414.519	379.131	382.807	401.914	610.890	937.313
Ontvangsten	608.391	171.637	24.974	126.516	9.626.516	15.626.516	6.126.516
Saldo	220.039	-242.882	-354.157	-256.291	9.224.602	15.015.626	5.189.203
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	5.542.945	5.405.365	6.438.170	6.941.966	7.065.118	6.695.281	6.809.911
Ontvangsten	3.550.527	3.988.638	4.573.694	4.310.239	4.529.009	4.216.037	4.275.218
Saldo	-1.992.418	-1.416.727	-1.864.476	-2.631.727	-2.536.109	-2.479.243	-2.534.693
Investerings							
Uitgaven	278.303	288.610	1.052.433	1.193.293	8.028.672	11.607.954	2.051.639
Ontvangsten	80.694	212.704	36.276	88.199	405.380	96.403	100.785
Saldo	-197.609	-75.906	-1.016.157	-1.105.094	-7.623.291	-11.511.552	-1.950.854
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	23.890	0	0
Ontvangsten	37.891	18.989	22.170	0	0	2.389	2.389
Saldo	37.891	18.989	22.170	0	-23.890	2.389	2.389
Organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	4.265.679	4.727.346	5.402.327	5.887.111	6.152.894	6.228.030	6.352.766
Ontvangsten	422.833	280.841	156.772	154.520	215.093	210.465	327.807

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-3.842.846	-4.446.505	-5.245.555	-5.732.590	-5.937.801	-6.017.565	-6.024.959
Investerings							
Uitgaven	1.721.041	1.279.716	1.023.193	1.048.645	1.905.898	1.432.325	3.824.800
Ontvangsten	12.800	1.137.595	75.574	85.774	787.653	0	0
Saldo	-1.708.241	-142.121	-947.619	-962.871	-1.118.245	-1.432.325	-3.824.800
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	4.385.737	4.378.862	4.773.632	5.205.801	6.042.199	6.048.418	6.221.790
Ontvangsten	847.164	1.012.026	742.722	844.918	777.725	795.285	785.406
Saldo	-3.538.573	-3.366.836	-4.030.911	-4.360.883	-5.264.474	-5.253.133	-5.436.384
Investerings							
Uitgaven	3.222.191	3.948.454	1.919.245	2.086.296	9.781.391	2.920.734	1.027.702
Ontvangsten	558.819	279.665	280.354	280.291	2.972.865	32.187	22.187
Saldo	-2.663.371	-3.668.790	-1.638.891	-1.806.005	-6.808.527	-2.888.547	-1.005.515
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918
Saldo	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 45825

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 45825

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 30946 Alg. 4040049987

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	14.236.997	14.569.604	16.750.386	18.179.011	19.331.403	19.034.873	19.449.821
1. Goederen en diensten	4.005.929	3.993.208	4.900.181	5.785.232	5.945.102	5.495.332	5.545.953
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.749.035	8.138.454	8.965.093	9.180.388	10.108.491	10.501.230	10.749.581
a. Politiek personeel	354.666	362.667	389.213	413.581	433.279	448.983	458.002
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.531.406	1.578.363	1.603.847	1.678.457	1.689.846	1.831.759	1.881.727
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.710.789	3.834.339	4.372.664	4.691.527	5.595.768	5.813.787	5.972.567
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	72.467	97.888	92.413	126.650	95.801	83.877	87.258
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.953.498	2.125.091	2.414.843	2.162.400	2.192.436	2.220.436	2.246.436
f. Andere personeelskosten	76.839	95.954	92.114	107.773	101.359	102.387	103.591
g. Pensioenen	49.368	44.152	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	524.047	666.494	946.330	1.173.563	992.994	676.313	679.030
4. Toegestane werkingssubsidies	1.940.700	1.758.477	1.842.211	1.937.178	2.250.657	2.327.391	2.440.197
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	1.250	0	1.750	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	4.607	4.657	4.905	11.500	5.000	5.210	5.320
- aan de politiezone	856.921	856.921	949.749	949.749	1.281.283	1.355.908	1.381.026
- aan de hulpverleningszone	588.674	564.824	564.824	564.824	564.824	604.949	691.659
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	2.448	4.917	4.917	2.979	3.519	3.070	3.116
- aan besturen van de eredienst	668	2.052	7.528	2.717	5.030	5.710	6.320
- aan andere begunstigen	486.132	325.105	308.537	405.409	391.001	352.544	352.756
5. Andere operationele uitgaven	17.285	12.971	96.570	102.651	34.159	34.607	35.061
B. Financiële uitgaven	298.022	286.816	288.973	289.190	423.985	842.994	1.201.185
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	297.856	286.770	288.796	288.985	423.827	842.834	1.201.023
- aan financiële instellingen	73.704	50.148	71.402	286.969	420.746	838.754	1.196.459
- aan andere entiteiten	224.152	236.622	217.395	2.016	3.081	4.080	4.564
2. Andere financiële uitgaven	166	45	177	205	158	160	162
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	17.242.440	17.593.937	18.679.621	18.580.494	20.519.345	20.337.311	21.069.436

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Ontvangsten uit de werking	488.278	511.474	650.575	773.666	840.303	880.787	875.434
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.281.427	9.037.615	9.356.791	9.456.602	10.948.090	10.859.412	11.381.540
a. Aanvullende belastingen	7.979.985	7.769.070	8.358.354	8.375.162	9.715.076	9.635.254	10.083.741
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.702.795	3.610.579	3.803.456	3.775.237	4.154.068	4.415.532	4.606.112
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.094.952	3.970.594	4.369.406	4.405.825	5.366.558	5.025.272	5.283.179
- Andere aanvullende belastingen	182.238	187.897	185.491	194.100	194.450	194.450	194.450
b. Andere belastingen en boetes	1.301.441	1.268.545	998.437	1.081.440	1.233.014	1.224.158	1.297.799
3. Werkingssubsidies	7.254.643	7.786.359	8.472.637	8.149.433	8.548.453	8.410.963	8.617.286
a. Algemene werkingssubsidies	3.900.990	3.951.907	4.160.578	4.167.678	4.464.280	4.665.910	4.824.261
- Gemeentefonds	2.863.997	2.956.601	3.006.722	3.051.844	3.243.497	3.374.887	3.505.271
- Andere algemene werkingssubsidies	1.036.993	995.306	1.153.857	1.115.834	1.220.783	1.291.023	1.318.990
- van de federale overheid	102.747	124.892	102.310	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	933.246	869.603	1.051.326	1.115.834	1.220.783	1.291.023	1.318.990
- van andere entiteiten	1.000	811	221	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.353.654	3.834.452	4.312.059	3.981.755	4.084.174	3.745.054	3.793.025
- van de federale overheid	453.457	547.654	949.970	766.348	740.000	347.500	347.500
- van de Vlaamse overheid	2.782.063	3.172.503	3.358.640	3.195.376	3.324.142	3.377.522	3.425.493
- van andere entiteiten	118.133	114.295	3.450	20.032	20.032	20.032	20.032
4. Recuperatie individuele hulpverlening	65.514	31.566	35.730	45.585	28.073	28.082	28.091
5. Andere operationele ontvangsten	152.577	226.923	163.888	155.207	154.426	158.067	167.084
B. Financiële ontvangsten	664.860	666.275	486.563	486.106	466.885	462.692	458.308
III. Exploitatiesaldo	3.372.281	3.403.792	2.126.825	598.399	1.230.842	922.136	876.738

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	382.553	0	921	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	382.553	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	921	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.653.557	5.427.714	3.115.983	3.325.618	19.087.580	15.689.363	6.723.191
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.653.557	5.427.714	3.115.983	3.325.618	19.037.580	15.689.363	6.723.191
a. Terreinen en gebouwen	2.168.532	2.229.145	1.190.542	1.204.427	9.513.054	13.523.015	5.840.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.653.579	2.892.085	1.602.681	1.639.787	8.022.753	1.714.523	497.945
c. Roerende goederen	223.055	127.347	297.786	354.888	1.355.257	320.309	253.730
d. Leasing en soortgelijke rechten	608.391	171.637	24.974	126.516	126.516	126.516	126.516
e. Erfgoed	0	7.501	0	0	20.000	5.000	5.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Berlaar en OCMW Berlaar (0207.537.339 / 0212.239.859)

2022

56 / 123

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
b. Roerende goederen	0	0	0	0	50.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	40.435	12.238	247.041	247.041	332.872	258.000	167.300
D. Toegestane investeringsubsidies	144.989	76.829	630.926	755.574	295.508	13.650	13.650
- aan de hulpverleningszone	13.650	13.650	13.650	13.650	13.650	13.650	13.650
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	55.000	0	0
- aan andere begunstigden	131.339	63.179	617.276	741.924	226.858	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	22.250	27.471	22.250	22.187	22.187	22.187	22.187
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	22.250	22.255	22.250	22.187	22.187	22.187	22.187
4. Andere financiële vaste activa	0	5.216	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	355.015	162.556	211.034	211.280	511.000	0	400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	355.015	128.341	211.034	211.280	511.000	0	400.000
a. Terreinen en gebouwen	0	128.341	211.034	211.280	511.000	0	400.000
b. Wegen en andere infrastructuur	355.015	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	34.215	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	34.215	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	275.048	1.439.938	369.954	432.077	3.632.711	106.403	100.785
- van de federale overheid	0	0	-51.923	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	93.494	930.317	163.773	421.877	3.602.638	106.403	100.785
- van de provincie	181.554	252.194	258.104	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	257.427	0	10.200	30.073	0	0
III. Investeringsaldo	-4.569.221	-3.886.817	-3.391.633	-3.662.690	-15.550.063	-15.832.424	-6.381.169

Saldo exploitatie en investeringen	-1.196.940	-483.025	-1.264.808	-3.064.290	-14.319.221	-14.910.287	-5.504.431
---	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	388.352	414.519	379.131	382.807	401.914	610.890	937.313
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	388.352	414.519	379.131	382.807	401.914	610.890	937.313
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	23.890	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	23.890	0	0

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	23.890	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	608.391	171.637	24.974	126.516	9.626.516	15.626.516	6.126.516
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	608.391	171.637	24.974	126.516	9.626.516	15.626.516	6.126.516
B. Aangaan van niet-financiële schulden	37.891	18.989	22.170	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	19.307	19.307
1. Terugvordering van toegestane leningen	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	19.307	19.307
a. Periodieke terugvorderingen	16.918	16.918	16.918	16.918	16.918	19.307	19.307
III. Financieringssaldo	274.848	-206.975	-315.069	-239.373	9.217.630	15.034.933	5.208.510

Budgettair resultaat van het boekjaar	-922.092	-690.000	-1.579.877	-3.303.664	-5.101.591	124.646	-295.921
--	-----------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------	-----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 45825

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 45825

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 30946 Alg. 4040049987

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

PRIO IP-AC030103: Masterplan Sport AC030103: AC030103

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	115.655	185.479	0	11.816.019	1.000	12.118.152
B. Investerings in materiële vaste activa	115.655	185.479	0	11.816.019	1.000	12.118.152
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	115.655	185.479	0	11.816.019	1.000	12.118.152
a. Terreinen en gebouwen	115.655	161.082	0	11.801.519	0	12.078.255
c. Roerende goederen	0	24.397	0	14.500	1.000	39.897

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	83.367	52.401	49.710	6.111.418	5.203.600	501.000
B. Investerings in materiële vaste activa	83.367	52.401	49.710	6.111.418	5.203.600	501.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	83.367	52.401	49.710	6.111.418	5.203.600	501.000
a. Terreinen en gebouwen	59.208	52.163	49.710	6.098.918	5.202.600	500.000
c. Roerende goederen	24.159	238	0	12.500	1.000	1.000

**PRIO IP-AC0301031: Ondersteuning turnzaal Misstraat
AC030103: AC030103**

**PRIO IP-AC0301032: Aanleg kunstgrasterrein
AC030103: AC030103**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	400.000	0	0	0	400.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	400.000	0	0	0	400.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	400.000	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	400.000	0	0	0

PRIO IP-AC030204: Polyvalente zaal
AC030204: AC030204

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	4.000.000	0	4.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	4.000.000	0	4.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	4.000.000	0	4.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	4.000.000	0	4.000.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	2.500.000	1.500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	2.500.000	1.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	2.500.000	1.500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	2.500.000	1.500.000

PRIO IP-AC030503: Masterplan Spelen
AC030503: AC030503

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	81.015	0	186.321	50.000	317.336
B. Investerings in materiële vaste activa	0	81.015	0	186.321	50.000	317.336
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	81.015	0	186.321	50.000	317.336
a. Terreinen en gebouwen	0	78.884	0	0	0	78.884
c. Roerende goederen	0	2.132	0	186.321	50.000	238.452

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	11.791	55.308	13.916	86.321	50.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	11.791	55.308	13.916	86.321	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.791	55.308	13.916	86.321	50.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	11.791	53.176	13.916	0	0	0
c. Roerende goederen	0	2.132	0	86.321	50.000	50.000

PRIO IP-AC030504: Jeugdhuis

AC030504: AC030504

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	79.195	0	158.450	500.000	737.644
B. Investerings in materiële vaste activa	0	79.195	0	158.450	500.000	737.644
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	79.195	0	158.450	500.000	737.644
a. Terreinen en gebouwen	0	79.195	0	158.450	500.000	737.644

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	79.195	79.235	79.215	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	79.195	79.235	79.215	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	79.195	79.235	79.215	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	79.195	79.235	79.215	0

PRIO IP-AC040302: Tekenacademie
AC040302: AC040302

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	4.340	0	0	0	4.340
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.340	0	0	0	4.340
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.340	0	0	0	4.340
c. Roerende goederen	0	4.340	0	0	0	4.340

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	4.340	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.340	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.340	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	4.340	0	0	0	0

PRIO IP-AC040402: Aankoop materiaal
AC040402: AC040402

PRIO IP-AC040505: Pastorij Berlaar-Heikant
AC040505: AC040505

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	110.308	83.116	0	1.450.958	0	1.644.382
B. Investerings in materiële vaste activa	110.308	83.116	0	1.450.958	0	1.644.382
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	110.308	83.116	0	1.450.958	0	1.644.382
a. Terreinen en gebouwen	110.308	83.116	0	1.450.958	0	1.644.382

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	8.113	75.003	450.958	1.000.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	8.113	75.003	450.958	1.000.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.113	75.003	450.958	1.000.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	8.113	75.003	450.958	1.000.000	0

PRIO IP-AC060202: Openbare verlichting
AC060202: AC060202

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	158.064	1.034.251	0	379.548	224.689	1.796.552
A. Investerings in financiële vaste activa	0	266.250	0	0	0	266.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	266.250	0	0	0	266.250
B. Investerings in materiële vaste activa	158.064	768.001	0	379.548	224.689	1.530.302
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	158.064	768.001	0	379.548	224.689	1.530.302
b. Wegen en andere infrastructuur	158.064	0	0	0	0	158.064
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	768.001	0	379.548	224.689	1.372.238
II. ONTVANGSTEN	0	421.578	0	66.561	22.188	510.327
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	66.562	0	66.561	22.188	155.311
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	66.562	0	66.561	22.188	155.311
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	355.015	0	0	0	355.015
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	355.015	0	0	0	355.015
b. Wegen en andere infrastructuur	0	355.015	0	0	0	355.015

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	874.641	134.636	24.974	126.516	126.516	126.516
A. Investerings in financiële vaste activa	266.250	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	266.250	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	608.391	134.636	24.974	126.516	126.516	126.516
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	608.391	134.636	24.974	126.516	126.516	126.516
d. Leasing en soortgelijke rechten	608.391	134.636	24.974	126.516	126.516	126.516
II. ONTVANGSTEN	377.203	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187
A. Verkoop van financiële vaste activa	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187	22.187
B. Verkoop van materiële vaste activa	355.015	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	355.015	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	355.015	0	0	0	0	0

**PRIO IP-AC080102: Nieuw Administratief Centrum
AC080102: AC080102**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	275.418	967.908	0	5.678.524	3.033.500	9.955.351
B. Investerings in materiële vaste activa	13.930	668.194	0	4.920.352	3.000.000	8.602.476
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.930	668.194	0	4.920.352	3.000.000	8.602.476
a. Terreinen en gebouwen	13.930	668.194	0	4.920.352	3.000.000	8.602.476
C. Investerings in immateriële vaste activa	261.488	299.715	0	758.172	33.500	1.352.875

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	481.069	218.920	267.920	770.524	1.200.700	3.707.300
B. Investerings in materiële vaste activa	440.634	206.682	20.879	437.652	942.700	3.540.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	440.634	206.682	20.879	437.652	942.700	3.540.000
a. Terreinen en gebouwen	440.634	206.682	20.879	437.652	942.700	3.540.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	40.435	12.238	247.041	332.872	258.000	167.300

PRIO IP-AC100103: Opmaak wegenplan

AC100103: AC100103

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	74.769	0	0	0	74.769
B. Investerings in materiële vaste activa	0	74.769	0	0	0	74.769
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	74.769	0	0	0	74.769
b. Wegen en andere infrastructuur	0	74.769	0	0	0	74.769

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	74.769	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	74.769	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	74.769	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	74.769	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC100201: Schuilhuisjes

AC100201: AC100201

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.085	0	6.000	2.000	10.085
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.085	0	6.000	2.000	10.085
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.085	0	6.000	2.000	10.085
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.085	0	6.000	2.000	10.085

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	2.085	2.000	2.000	2.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	2.085	2.000	2.000	2.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	2.085	2.000	2.000	2.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	2.085	2.000	2.000	2.000

PRIO IP-AC1002031: ANPR-camera's
AC100203: AC100203

PRIO IP-AC1002032: Overdekte fietsenstalling
AC100203: AC100203

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	14.000	2.000	16.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	14.000	2.000	16.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	14.000	2.000	16.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	14.000	2.000	16.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	8.000	3.000	3.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	8.000	3.000	3.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	8.000	3.000	3.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	8.000	3.000	3.000

PRIO IP-AC1002033: Laadpalen
AC100203: AC100203

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	24.500	0	24.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	24.500	0	24.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	24.500	0	24.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	24.500	0	24.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	24.500	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	24.500	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	24.500	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	24.500	0	0

PRIO IP-AC100204: Aanleg van veilige fietspaden

AC100204: AC100204

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	1.037.738	1.843.969	0	3.534.537	794.110	7.210.354
B. Investerings in materiële vaste activa	1.037.738	1.843.969	0	3.534.537	794.110	7.210.354
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.037.738	1.843.969	0	3.534.537	794.110	7.210.354
a. Terreinen en gebouwen	241.937	176.570	0	498.775	794.110	1.711.393
b. Wegen en andere infrastructuur	795.801	1.667.399	0	3.035.761	0	5.498.961
II. ONTVANGSTEN	0	691.852	0	2.610.678	50.000	3.352.529
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	691.852	0	2.610.678	50.000	3.352.529

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	128.380	623.800	1.091.789	3.062.569	459.023	12.945
B. Investerings in materiële vaste activa	128.380	623.800	1.091.789	3.062.569	459.023	12.945
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	128.380	623.800	1.091.789	3.062.569	459.023	12.945
a. Terreinen en gebouwen	86.536	22.404	67.630	250.275	248.500	0
b. Wegen en andere infrastructuur	41.843	601.396	1.024.160	2.812.294	210.523	12.945
II. ONTVANGSTEN	181.554	252.194	258.104	2.600.678	10.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	181.554	252.194	258.104	2.600.678	10.000	0

PRIO IP-AC100206: Verkeerssignalisatie

AC100206: AC100206

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.716	0	28.000	0	34.716
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.716	0	28.000	0	34.716
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.716	0	28.000	0	34.716
b. Wegen en andere infrastructuur	0	6.716	0	28.000	0	34.716

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	6.716	14.000	14.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	6.716	14.000	14.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	6.716	14.000	14.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	6.716	14.000	14.000	0

PRIO IP-AC100207: Aankoop materiaal

AC100207: AC100207

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	5.000	55.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	5.000	55.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	5.000	55.000
c. Roerende goederen	0	0	0	50.000	5.000	55.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	40.000	5.000	5.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	40.000	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	40.000	5.000	5.000
c. Roerende goederen	0	0	0	40.000	5.000	5.000

PRIO IP-AC100209: Duurzaam kort- en langparkeren
AC100209: AC100209

PRIO IP-AC100303: Project Pastorijstraat en kerkomgeving
AC100303: AC100303

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.393.108	0	29.528	0	2.422.636
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.393.108	0	29.528	0	2.422.636
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.393.108	0	29.528	0	2.422.636
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.393.108	0	29.528	0	2.422.636

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.079.082	1.146.441	167.585	29.528	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.079.082	1.146.441	167.585	29.528	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.079.082	1.146.441	167.585	29.528	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.079.082	1.146.441	167.585	29.528	0	0

PRIO IP-AC1003031: Heraanleg Markt

AC100303: AC100303

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	100.105	233.014	0	3.683.887	0	4.017.006
B. Investerings in materiële vaste activa	100.105	233.014	0	3.683.887	0	4.017.006
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	100.105	233.014	0	3.683.887	0	4.017.006
b. Wegen en andere infrastructuur	100.105	233.014	0	3.683.887	0	4.017.006

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	83.911	149.102	2.603.887	1.080.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	83.911	149.102	2.603.887	1.080.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	83.911	149.102	2.603.887	1.080.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	83.911	149.102	2.603.887	1.080.000	0

PRIO IP-AC100305: Renovatie Berlaarhof tot belevings- en bewegingspark

AC100305: AC100305

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	69.557	0	42.013	0	111.570
B. Investerings in materiële vaste activa	0	69.557	0	42.013	0	111.570
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	69.557	0	42.013	0	111.570
a. Terreinen en gebouwen	0	69.557	0	42.013	0	111.570

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.232	11.316	54.009	42.013	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.232	11.316	54.009	42.013	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.232	11.316	54.009	42.013	0	0
a. Terreinen en gebouwen	4.232	11.316	54.009	42.013	0	0

PRIO IP-AC100306: Opfrissen park Heikant

AC100306: AC100306

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

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-AC100307: Restauratie Sint-Pieterskerk
AC100307: AC100307

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	646.745	2.438.258	0	130.311	0	3.215.314
B. Investerings in materiële vaste activa	646.745	2.438.258	0	130.311	0	3.215.314
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	646.745	2.438.258	0	130.311	0	3.215.314
a. Terreinen en gebouwen	646.745	2.438.258	0	130.311	0	3.215.314
II. ONTVANGSTEN	455.981	1.191.755	0	770.153	0	2.417.889
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	455.981	1.191.755	0	770.153	0	2.417.889

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	936.037	940.868	561.354	130.311	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	936.037	940.868	561.354	130.311	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	936.037	940.868	561.354	130.311	0	0
a. Terreinen en gebouwen	936.037	940.868	561.354	130.311	0	0
II. ONTVANGSTEN	12.800	1.103.381	75.574	770.153	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	12.800	1.103.381	75.574	770.153	0	0

PRIO IP-AC110103: Aankoop camera's sluikstort
AC110103: AC110103

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	16.519	0	8.481	0	25.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	16.519	0	8.481	0	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	16.519	0	8.481	0	25.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	16.519	0	8.481	0	25.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	16.519	8.481	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	16.519	8.481	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	16.519	8.481	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	16.519	8.481	0	0

PRIO IP-AC12010101: Streekeigen aanleg en beheer van het openbare groen met speciale focus op groene speelplekjes

AC120101: AC120101

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	23.343	138.825	0	103.372	0	265.540
B. Investerings in materiële vaste activa	23.343	138.825	0	103.372	0	265.540
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.343	138.825	0	103.372	0	265.540
a. Terreinen en gebouwen	0	115.682	0	51.515	0	167.197
b. Wegen en andere infrastructuur	23.343	23.142	0	51.858	0	98.343

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	23.142	24.379	91.304	78.372	25.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	23.142	24.379	91.304	78.372	25.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.142	24.379	91.304	78.372	25.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	24.379	91.304	51.515	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	23.142	0	0	26.858	25.000	0

PRIO IP-AC12010102: Aankoop materiaal

AC120101: AC120101

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.580	0	31.320	7.500	45.400
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.580	0	31.320	7.500	45.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.580	0	31.320	7.500	45.400
c. Roerende goederen	0	6.580	0	31.320	7.500	45.400

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	6.580	16.320	7.500	7.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	6.580	16.320	7.500	7.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	6.580	16.320	7.500	7.500
c. Roerende goederen	0	0	6.580	16.320	7.500	7.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 45825

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 30946 Alg. 4040049987

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

Journaalvolgnummers: JR Budg. 99426 Alg. 4044052131

Gemeente Berlaar (0207.537.339)

Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels

OCMW Berlaar (0212.239.859)

Markt 1, 2590 Berlaar

Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	7.242.853	7.074.197	6.708.250	15.723.877	30.413.079	35.456.901
1. Financiële schulden op 1 januari	7.123.255	7.242.853	7.074.197	6.708.250	15.723.877	30.413.079
2. Nieuwe leningen	608.391	171.637	24.974	9.626.516	15.626.516	6.126.516
4. Overboekingen	-488.794	-340.293	-390.920	-610.890	-937.313	-1.082.695
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	451.944	377.717	389.507	598.483	924.906	1.070.287
1. Financiële schulden op 1 januari	351.502	451.944	377.717	389.507	598.483	924.906
2. Aflossingen	-388.352	-414.519	-379.131	-401.914	-610.890	-937.313
3. Overboekingen	488.794	340.293	390.920	610.890	937.313	1.082.695
Totaal financiële schulden	7.694.796	7.451.914	7.097.757	16.322.359	31.337.985	36.527.188

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 45825

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 30946 Alg. 4040049987

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 64686 Alg. 4042050691

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99426 Alg. 4044052131

Financiële risico's: jaarrekening 2022



Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Bij de opmaak van het meerjarenplan hanteert het bestuur steeds een voorzichtigheidsprincipe waarbij zowel de uitgaven als de ontvangsten realistisch ingeschreven worden op basis van de jaarrekeningen van voorgaande jaren, de stand van de kredieten van het huidige jaar en weloverwogen prognoses voor de toekomst. Dat alles zorgt ervoor dat het meerjarenplan een goed (financieel) beeld geeft van de situatie van het bestuur. Wegens externe factoren en onzekerheden blijven er steeds financiële risico's die zoveel mogelijk binnen de perken gehouden moeten worden.

Het belangrijkste financiële risico in 2022 was ongetwijfeld de inflatie. 2022 was een jaar met een recordinflatie in België. De totale **inflatie**, gemeten op basis van de geharmoniseerde index der consumptieprijzen, bedroeg 10,3% in 2022. Die inflatie had een enorme invloed op alle uitgaven en ontvangsten in de jaarrekening van 2022, is zeer volatiel en brengt een hoog financieel risico met zich mee. De exploitatie-uitgaven zijn flink gestegen (o.a. de lonen en de energieprijzen), de exploitatie-ontvangsten stijgen, maar vaak aan een trager tempo, en de investeringsuitgaven stijgen (door o.a. stijgende materiaalkosten, stijging van de energiekosten en de lonen van de aannemers). Ook de rentevoeten stijgen, waardoor de nieuwe financieringsuitgaven hoger liggen.

De recordinflatie was de oorzaak van moeilijk te budgetteren kredieten in 2022. Daarnaast waren 2020 en 2021 voor veel kredieten geen referentie jaren wegens de coronacrisis.

Verder bevat dit document de evaluatie van de voornaamste financiële risico's die bij de opmaak van het meerjarenplan werden aangegeven, op welke manier deze afgedekt zijn en hun effect op de jaarrekening 2022.

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

Deze ontvangsten worden sterk beïnvloed door de conjunctuur, de levensstandaard, de samenstelling van de inwoners, de aanwezigheid van bedrijven en bedrijfspanden, het inningsritme van de FOD financiën en de inflatie. De aanvullende personenbelasting vertegenwoordigt in de jaarrekening 25% van de gemeentelijke ontvangsten en de opcentiemen op de onroerende voorheffing 21%. De financiële risico's blijven beperkt, omdat het bestuur hierin steeds de brieven van de hogere overheid volgt.

Beheren en onder controle houden van de schuldenlast

De gemeente heeft een lage schuldenlast, maar het ambitieuze investeringsprogramma (o.a. het bouwen van een nieuw administratief centrum, de realisatie van het sportcomplex Doelvelden, het vernieuwen van een aantal fietspaden, de heraanleg van de markomgeving, de bouw van een polyvalente ruimte en een jeugdhuis, de bouw van een nieuwe schoolvleugel met geïntegreerde BKO) zal de uitstaande leninglast vergroten.

De gemeente zal blijven inzetten op een actief schuldbeheer, wat leidt tot optimalisaties van de schuldenportefeuille. Diversificatie van de leningenportefeuille is aangewezen. Er zal op zo lang mogelijke termijn (30 jaar) geleend worden.

Door de hoge inflatie stijgen de rentevoeten verder en moet er rekening gehouden worden met een rentevoet van 3,5% op lange termijn. De evolutie van deze rentevoet naar de toekomst toe is onzeker, wat een nauwkeurige opvolging vergt.

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	7.222.997,00	0,00	-22.250,00	0,00	105.007,00	-3.860,00	922,00	7.302.816,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.201.193,00	0,00	-22.250,00	0,00	105.007,00	-3.860,00	1,00	7.280.091,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	21.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921,00	22.725,00
C. Materiële vaste activa	46.261.034,00	3.115.983,00	-211.034,00	8.719,00	0,00	-875.821,00	-1,00	48.298.880,00
1. Gemeenschapsgoederen	46.116.175,00	3.115.983,00	-211.034,00	8.719,00		-859.775,00	0,00	48.170.068,00
a. Terreinen en gebouwen	28.676.128,00	1.190.542,00	-211.034,00	181.251,00		-406.211,00	0,00	29.430.676,00
b. Wegen en andere infrastructuur	11.966.410,00	1.602.681,00	0,00	0,00		-277.409,00	0,00	13.291.682,00
c. Installaties, machines en uitrusting	66.139,00	85.095,00	0,00	3.419,00		-22.246,00	0,00	132.407,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	402.519,00	212.691,00	0,00	-175.951,00		82.391,00	0,00	521.650,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.916.856,00	24.974,00	0,00	0,00		-228.857,00	0,00	4.712.973,00
f. Erfgoed	88.124,00	0,00	0,00	0,00		-7.443,00	0,00	80.681,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	144.859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.046,00	-1,00	128.812,00
a. Terreinen en gebouwen	144.859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.046,00	-1,00	128.812,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	710.687,00	247.041,00	0,00	0,00		0,00	1,00	957.729,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Berlaar	9.824.574,00	333.678,00	-395.633,00	0,00	9.762.619,00
	OCMW Berlaar	166.524,00	-56.158,00	-4.738,00	0,00	105.628,00
	Totaal	9.991.098,00	277.520,00	-400.371,00	0,00	9.868.247,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Berlaar	10.936.056,00	1.280.486,00	-605.302,00	0,00	11.611.240,00
	OCMW Berlaar	577.161,00	-605.302,00	605.302,00	0,00	577.161,00
	Totaal	11.513.217,00	675.184,00	0,00	0,00	12.188.401,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Berlaar	2.986.669,00	105.007,00	0,00	0,00	3.091.676,00
	Totaal	2.986.669,00	105.007,00	0,00	0,00	3.091.676,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Berlaar	32.698.115,00	0,00		0,00	32.698.115,00
	OCMW Berlaar	1.487.151,00	0,00		0,00	1.487.151,00
	Totaal	34.185.266,00	0,00		0,00	34.185.266,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Berlaar	56.445.415,00			718.236,00	57.163.651,00
	OCMW Berlaar	2.230.836,00			-60.896,00	2.169.940,00
	Totaal	58.676.251,00			657.340,00	59.333.591,00

Waarderingsregels



Jaarrekening 2022

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

College van Burgemeester en Schepenen

Besluit

GOEDGEKEURD

Zitting van 12 mei 2022
Financiën - Financiële dienst

4	2022_CBS_00455	Opmaak van strategische en financiële nota's en rapporten - Waarderingsregels - vaststelling
----------	-----------------------	---

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Walter Horemans, burgemeester; de heer Jan Hendrickx, eerste schepen; de heer Stefaan Lambrechts, tweede schepen; mevrouw Suzy Put, derde schepen; mevrouw Nadine Boekaerts, voorzitter BCSD; de heer Willy Beullens, vierde schepen; mevrouw Eva Keirsmakers

Verontschuldigd:

mevrouw Anja Neels, algemeen directeur

Beschrijving

Aanleiding en context

De waarderingsregels voor de gemeente werden goedgekeurd door het college van 15 mei 2014.

Argumentatie

Er werden geen waardeverminderingen op vorderingen vastgesteld.
Het college wenst deze toe te voegen aan de waarderingsregels.

Juridische grond

Het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;
Het besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 tot wijziging van diverse bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;
Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid Titel 5, hoofdstuk 8 van het BVR BBC (art. 116 t.e.m.164) betreffende de waarderingsregels

Regelgeving: bevoegdheid (bijzonder)

Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid artikel 116 waarbij bepaald wordt dat het uitvoerend orgaan de waarderingsregels vastlegt

Besluit

Artikel 1

Het college van burgemeester en schepenen stelt de aanpassing aan de waarderingsregels vast.

Voor eensluidend uittreksel

algemeen directeur waarnemend
Eva Keirsmakers

burgemeester
Walter Horemans

WAARDERINGSREGELS

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

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. Op de vorderingen worden waardeverminderingen toegepast, als er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan. De volgende procedure voor de registratie van de waardeverminderingen is van toepassing:

Van zodra er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan, wordt door de financieel directeur de gehele vordering opgenomen onder de rubriek "dubieuze debiteuren". De boeking onder de rubriek "dubieuze debiteuren" wordt verantwoord in het eerstvolgend driemaandelijks financieel rapport waarin deze boeking voor het eerst werd toegepast.

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 24 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 50%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 36 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 75%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 48 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 90%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 60 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 100%

Waardeverminderingen op vorderingen worden steeds op een afzonderlijke rekening geregistreerd.

De financieel directeur boekt als oninvorderbaar de ontheffingen en verminderingen die behoorlijk zijn toegestaan door het bevoegd orgaan die hem kennis geven van deze beslissing. De vorderingen die als oninvorderbaar geboekt worden, worden op een beknopte wijze verantwoording een bij de rekening gevoegd verslag.

De financieel directeur boekt als oninbare bedragen:

- de vorderingen die wegens materiële vergissingen vervallen.
- de bedragen te betalen door schuldenaren wiens insolventie bewezen is door onverschillig welke bewijsstukken, en die op voorstel van de financieel directeur oninbaar werden verklaard door het bevoegd orgaan.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa waarbij de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De **bedrijfsmatige activa** zijn de materiële vaste activa waarbij de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening voldoende ontvangsten genereert om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om die activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

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

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

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor de ontvangen borgtochten in contacten (code 448 Pas.I.A.3) in het kader van de afgifte van stedenbouwkundige vergunningen geldt de volgende regeling:

Vijf jaar na de storting wordt de nominale waarde als verworven beschouwd en in resultaat gebracht via de gepaste rubriekrekening onder de code 745 'Diverse operationele opbrengsten' (Staat van opbrengsten en kosten II.A.5) mits voldaan werd aan de voorschriften van de Vlaamse Codex Ruimtelijke Ordening (VCRO) inzake vervaltermijnen stedenbouwkundige vergunningen.

NETTO-ACTIEF

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

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

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven al dan niet individualiseerbare roerende materiële activa. Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt de herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen (rubriek 220) Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5 jr
Gebouwen (rubriek 221) <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.	33 jr 5 jr
Wegen (rubriek 224/225)	30 jr

Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het wegennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpad en, fietspaden, ...).	5 jr
Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.	10 jr
Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.	5 jr
<u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie.	

Waterlopen en waterbekkens (rubriek 226)	30 jr
Overige onroerende infrastructuur (rubriek 228)	
Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen, verkeerssignalisatie, straatmeubilair, en kunst(bouw)werken opgenomen.	10 jr
<u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie.	5 jr
Installaties, machines en uitrusting (rubriek 230/4)	
Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, muziekinstrumenten, ...	5-10 jr

Meubilair (rubriek 240/4)	
Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, ... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.	5-10 jr
Kantooruitrusting (rubriek 240/4)	
Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr
Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr

Rollend materiaal (rubriek 240/4)	
Rollend materiaal bevat onder meer	
fietsen, brom- en motorfietsen	5 jr
voertuigen : auto's en bestelwagens	5 jr
vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	10 jr
Kunstwerken – geen erfgoed (rubriek 267)	-
Erfgoed (rubriek 275/9)	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling (rubriek 210)	5 jr
Goodwill (rubriek 212)	5 jr
Plannen en studies (rubriek 214)	5 jr

Vast Bureau

Besluit

GOEDGEKEURD

Zitting van 6 mei 2021
Financiën - Financiële dienst

9 **2021_VB_00078** **Opmaak van strategische en financiële nota's en
rapporten - Waarderingsregels - vaststelling**

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Walter Horemans; de heer Stefaan Lambrechts; mevrouw Suzy Put; de heer Jan Hendrickx;
de heer Willy Beullens; mevrouw Anja Neels, algemeen directeur

Verontschuldigd:

mevrouw Nadine Boekaerts, voorzitter BCSD

Beschrijving

Aanleiding en context

De wetgeving waarop de waarderingsregels gebaseerd zijn werd gewijzigd.

Argumentatie

De waarderingsregels dienen daarom terug vastgesteld te worden.

Juridische grond

Het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Het besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 tot wijziging van diverse bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid Titel 5, hoofdstuk 8 van het BVR BBC (art. 116 t.e.m.164) betreffende de waarderingsregels

Regelgeving: bevoegdheid (bijzonder)

Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid artikel 116 waarbij bepaald wordt dat het uitvoerend orgaan de waarderingsregels vastlegt

Besluit

Artikel 1

Het vast bureau stelt de waarderingsregels vast.

Bijlagen

1. 2021_waarderingsregels.docx

Voor eensluidend uittreksel

algemeen directeur
Anja Neels

burgemeester
Walter Horemans

algemeen directeur
Anja Neels

burgemeester
Walter Horemans

Samenvatting van de waarderingsregels

1. Beginsel

De waarderingsregels werden vastgesteld overeenkomstig :

-het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid artikel 116 waarbij bepaald wordt dat het uitvoerend orgaan de waarderingsregels vastlegt;

- het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

- het besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 tot wijziging van diverse bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

- het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, inzonderheid Titel 5, hoofdstuk 8 van het BVR BBC (art. 116 t.e.m.164) betreffende de waarderingsregels;

De waarderingsregels werden vastgesteld door het vast bureau op 6 mei 2021

Voor het activeren van aankopen wordt een onderscheid gemaakt tussen individuele goederen en collectieve goederen.

De individuele goederen worden per entiteit opgevolgd. Deze goederen hebben een belangrijke individuele waarde. Deze goederen zullen pas uit balans verdwijnen wanneer ze vervreemd worden. Ze worden in de balans opgenomen zelfs wanneer hun aanschaffingswaarde beneden de grenzen blijft, vermeld in de bijzondere waarderingsregels.

Volgende goederen worden alleszins als individueel goed in de boekhouding opgevolgd:

- Terreinen
- Gebouwen
- Bebouwde terreinen
- Rollend materiaal (personen- en bestelwagens)
- Ander materiaal (kunstwerken)

Collectieve goederen zijn eerder van geringe waarde en komen meestal in grote hoeveelheden voor in het OCMW. De collectieve goederen worden opgedeeld in categorieën van goederen. De collectieve goederen worden opgenomen in de boekhouding per jaar van verwerving, en worden uitgeboekt in het jaar volgend op het laatste jaar van afschrijving.

De afschrijvingen worden steeds berekend op basis van een volledig jaar en de eerste afschrijving wordt geboekt in het jaar van ingebruikneming van het activum. De afschrijvingen gebeuren steeds lineair.

Oprichtingskosten

Oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen, behoudens volgende kosten die worden geactiveerd:

Herstructureringskosten

De herstructureringskosten werden [geactiveerd] [niet geactiveerd] in de loop van het boekjaar;

zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord:

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500,00 per investeringsproject en voor zover er een nuttigheid van meer dan één jaar bestaat. Aanvullende aankopen op een eerdere investering worden ongeacht het bedrag geactiveerd indien de resterende afschrijvingstermijn meer dan 1 jaar bedraagt.

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden geactiveerd vanaf een bedrag van € 2.500,00 per investeringsproject en voor zover er een nuttigheid van meer dan één jaar bestaat. Aanvullende aankopen op een eerdere investering worden ongeacht het bedrag geactiveerd indien de resterende afschrijvingstermijn meer dan 1 jaar bedraagt.

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar

De vaste activa worden als volgt afgeschreven:	
1. Oprichtingskosten	worden afgeschreven over 5 jaar
2. Herstructureringskosten	
3. Immateriële vaste activa	worden afgeschreven over 5 jaar
4. Terreinen	worden niet afgeschreven
5. Gebouwen	worden afgeschreven over 33 jaar, dit is 1/33ste per jaar
6. Houten bouwconstructies	worden afgeschreven over 15 jaar
7. Medische installaties	worden afgeschreven over 5 jaar
8. Niet medische installaties	worden afgeschreven over 10 jaar
9. Meubilair	worden afgeschreven over 10 jaar
10. Computeruitrusting	wordt afgeschreven over 3 jaar, dit is 1/3de per jaar

11. Rollend Materieel	worden afgeschreven over 5 jaar
12. Verbeteringswerken	worden afgeschreven over 10 jaar
13. activa in leasing	over dezelfde termijn als gelijkaardige activa in eigendom
Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet is beperkt, wordt slechts tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding	

Volgende aanvullende en/of uitzonderlijke afschrijvingen werden geboekt ingevolge de aangegeven redenen:

nihil

Financiële vaste activa

In de loop van het boekjaar werden geen deelnemingen geherwaardeerd;

zo ja, dan wordt deze waardering als volgt verantwoord:

nihil

Vorraden geen

Vorderingen

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. Op de vorderingen worden waardeverminderingen toegepast, als er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan. De volgende procedure voor de registratie van de waardeverminderingen is van toepassing:

Van zodra er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan, wordt door de ontvanger de gehele vordering opgenomen onder de rubriek "dubieuze debiteuren". De boeking onder de rubriek "dubieuze debiteuren" wordt verantwoord in het eerstvolgend driemaandelijks financieel rapport waarin deze boeking voor het eerst werd toegepast.

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 24 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 50%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 36 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 75%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 48 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 90%

wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 60 maanden openstaat wordt een waardevermindering geboekt voor 100%

Waardeverminderingen op vorderingen worden steeds op een afzonderlijke rekening geregistreerd.

De ontvanger boekt als oninvorderbaar de ontheffingen en verminderingen die behoorlijk zijn toegestaan door de raad af door een daartoe bevoegd bijzonder comité, die hem kennis geven van deze beslissing. De vorderingen die als oninvorderbaar geboekt worden, worden op een beknopte wijze verantwoording een bij de rekening gevoegd verslag.

De ontvanger boekt als oninbare bedragen:

- de vorderingen die wegens materiële vergissingen vervallen.
- de bedragen te betalen door schuldenaren wiens insolventie bewezen is door onverschillig welke bewijsstukken, en die op voorstel van de ontvanger oninbaar werden verklaard door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn of een daartoe bevoegd bijzonder comité.

Schulden

Schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. De passiva bevatten geen schulden op lange termijn zonder rente of met een abnormaal lage rente

Vastrentende effecten

De vastrentende effecten worden gewaardeerd op grond van hun aanschaffingswaarde.

Geldbeleggingen en liquide middelen

Geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Andere

Indien de waarderingsregels gewijzigd worden dient de invloed van deze wijziging op het vermogen de financiële positie en het resultaat van het centrum te worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening waarin de gewijzigde waarderingsregel voor het eerst wordt toegepast (artikel 15 Boekhoudbesluit).

Indien het centrum herstructureringskosten opneemt onder de activa moet in de toelichting verantwoord worden :

- a. dat het gaat om welbepaalde kosten die verband houden met ingrijpende wijzigingen in de structuur of de organisatie van het centrum.
- b. dat deze kosten een gunstig en duurzame invloed zullen hebben op kostenstructuur van het centrum (artikel 23 Boekhoudbesluit).

Bij de herwaardering van de materiële vaste activa wordt de geherwaardeerde waarde in de toelichting verantwoord in het jaar waarin de herwaardering voor het eerst werd toegepast (artikel 37 Boekhoudbesluit).

Bij de herwaardering van deelnemingen wordt de geherwaardeerde waarde in de toelichting verantwoord in het jaar waarin de herwaardering voor het eerst werd toegepast (artikel 42 Boekhoudbesluit).

Wanneer de kosten of opbrengsten in belangrijke mate worden beïnvloed door opbrengsten of kosten die aan een ander boekjaar moeten worden toegewezen, wordt daarvan melding gemaakt in de toelichting (artikel 60 Boekhoudbesluit).

Indien de vergelijkende bedragen van vorig boekjaar niet vergelijkbaar zijn mogen deze worden aangepast met het oog op de vergelijkbaarheid. In dat geval worden deze aanpassingen, behalve wanneer zij onbelangrijk zijn, in de toelichting vermeld en, onder verwijzing naar de betrokken rubriek toegelicht (artikel 61 Boekhoudbesluit).

Overzicht van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen



Jaarrekening 2022

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Overzicht van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rubriek	AR-omschrijving		Derde	Bedrag
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	KBC	Ivarem	211 505,28
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	KBC	Igemo	1 294 804,88
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Argenta	Iverlek	358 035,83
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Consortium Argenta - KBC	Zefier	18 856,86

Verklaring materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven – jaarrekening 2022



Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Vanaf 2020 is er **één geconsolideerde jaarrekening** voor gemeente en OCMW samen. De gemeente en het OCMW vormen samen 1 rapporteringsentiteit en maken een geïntegreerde jaarrekening.

Exploitatie-uitgaven 2022

De bestedingsgraad van de exploitatie-uitgaven in 2022 is 92%. Dat percentage is hoger dan het bestedingspercentage van 2020 en 2021, wat 88% bedroeg. Die hogere bestedingsgraad is het resultaat van de gestegen bestedingsgraad in de rubrieken 'Goederen en diensten' en 'Bezoldigingen'.

De bestedingsgraad van de goederen en diensten is 85% in 2022, in 2021 was deze maar 73%. De hoge inflatie en de enorme energiekosten hebben er in 2022 voor gezorgd dat de overbudgettering in exploitatie-uitgaven sterk is afgenomen.

De bestedingsgraad van de bezoldigingen ligt in 2022 eveneens beduidend hoger vergeleken met de voorbije jaren, nl. 98%. De belangrijkste reden hiervan zijn de indexeringen in 2022.

Exploitatie-ontvangsten 2022

De realisatiegraad van 101% leunt heel dicht aan bij de geraamde ontvangsten in het meerjarenplan. De voornaamste bronnen van inkomsten, de opcentiemen op de personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing, werden aangepast in overeenstemming met de brieven van de FOD financiën in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

In vergelijking met 2021 heeft Berlaar in 2022 een hogere realisatiegraad gerealiseerd in de ontvangsten uit de werking. In 2021 deed zich een realisatiegraad van 72% voor; in 2022 is dit 84%. De lagere realisatiegraad van 72% in 2021 was een gevolg van de lagere ontvangsten door de coronamaatregelen, zoals o.a. kermis en markten en de concessie van de cafetaria.

Per soort algemene rekening geeft dit:

		AR	Eindbudget	Rekening 2022	Bestedingsgraad
Uitgaven					
	Goederen en diensten	60/1	5.783.590	4.900.181	85%
	Bezoldigingen	62	9.184.394	8.965.093	98%
	Individuele hulpverlening OCMW	648	1.162.688	946.330	81%
	Werkingsubsidies	649	1.949.713	1.842.211	94%
	Andere operationele uitgaven	640/7	110.451	96.570	87%
	Financiële uitgaven	65	277.365	288.973	104%
	Totaal		18.468.201	17.039.358	92%

		AR	Eindbudget	Rekening 2022	Bestedingsgraad
Ontvangsten					
	Ontvangsten uit werking	70	773.666	650.575	84%
	Fiscale ontvangsten en boetes	73	9.456.602	9.356.791	99%
	Werkingsubsidies	740	8.149.433	8.472.637	104%
	Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	748	45.585	35.730	78%
	Ander operationele ontvangsten	741/7	155.207	163.888	106%
	Financiële ontvangsten	75	486.106	486.563	100%
	Totaal		19.066.599	19.166.184	101%

Per beleidsdomein geeft dit:

	Beleidsdomein	Eindbudget	Rekening 2022	Bestedingsgraad
Uitgaven				
	00 - Algemene financiering	414.504	425.229	103%
	01 – Organisatie	5.889.696	5.402.327	92%
	02 – Mens	6.902.322	6.438.170	93%
	02 - Mens: onderwijs	2.834.173	2.975.447	105%
	02 - Mens: excl onderwijs	4.068.149	3.462.723	85%
	03 – Ruimte	5.261.679	4.773.632	91%
	Totaal	18.468.201	17.039.358	92%
Ontvangsten				
	00 - Algemene financiering	13.756.922	13.692.996	100%
	01 – Organisatie	154.520	156.772	101%
	02 – Mens	4.310.239	4.573.694	106%
	02 - Mens: onderwijs	2.615.009	2.892.669	110%
	02 - Mens: excl onderwijs	1.695.230	1.681.025	99%
	03 – Ruimte	844.918	742.722	88%
	Totaal	19.066.599	19.166.184	101%

De overschotten in exploitatie-uitgaven hebben het voordeel dat er n.a.v. de jaarrekening marge vrijkomt voor investeringen. Die marge is in 2022 sterk afgenomen door de stijging van de energieprijzen, de inflatie en de indexeringen op de bezoldigingen.

Die evolutie moet in het oog worden gehouden om voldoende marge te hebben voor de toekomstige projecten.

Vergelijking met vorige jaren

De goederen en diensten zijn stevig gestegen in vergelijking met 2021, evenals de bezoldigingen. De redenen hiervan zijn reeds geschetst. Ook de groei van de andere operationele uitgaven is hoog, maar aangezien het om een kleiner bedrag gaat, betreft dit geen significante stijging. De individuele hulpverlening vanuit het OCMW stijgt ook enorm door de huidige energiecrisis en inflatie.

	2019	2020	Groei 2020	2021	Groei 2021	2022	Groei 2022
Goederen en diensten	4.119.422	4.005.929	-3%	3.993.208	-0,3%	4.900.181	23%
Bezoldigingen	7.729.557	7.749.034	0%	8.138.454	5%	8.965.093	11%
Werkingsubsidies	3.124.513	1.940.700	-38%	1.758.477	- 9%	1.842.211	5%
Andere operationele uitgaven	86.887	17.285	-80%	12.971	- 25%	96.570	745%
Individuele hulpverlening OCMW	40.870	524.047	1182%	666.494	27%	946.330	42%
Financiële uitgaven	307.556	298.022	-3%	286.816	- 4%	288.973	8%
Totaal	15.408.805	14.535.017	-6%	14.856.420	2%	17.039.358	15%

De ontvangsten uit retributies waren in 2020 en 2021 lager vanwege de coronacrisis. In 2022 is er opnieuw een groei te merken van meer dan € 100.000. De gemeentebelastingen kennen een negatieve groei in 2022 van -21%. Die minderontvangsten zijn het resultaat van een lichte daling in de ontvangsten van de belastingen op reclamedrukwerk, de belastingen op leegstand van gebouwen en woningen en de GAS-boetes van 2020 en 2021 in de Hertstraat waarmee hoge opbrengsten gepaard gingen.

	2019	2020	Groei 2020	2021	Groei 2021	2022	Groei 2022
Ontvangsten uit werking & Recuperatie kosten OCMW	170.690	86.858	-49%	106.043	22%	124.658	18%
Retributies gemeente	690.485	401.798	-42%	437.022	9%	561.647	29%
Gemeentebelasting	914.838	1.301.441	42%	1.269.002	-3%	998.858	-21%
Opcentiemen onroerende voorheffing	3.637.071	3.702.795	2%	3.610.579	-2%	3.803.456	5%
Opcentiemen personenbelasting	4.159.920	4.094.952	-2%	3.970.594	-3%	4.369.406	10%
Opcentiemen voertuigen	189.713	181.860	-4%	187.440	3%	185.071	-1%
Subsidies	7.408.487	7.254.643	-2%	7.786.359	7%	8.472.637	9%
Andere ontvangsten	146.873	218.091	48%	226.923	4%	163.888	-28%
Financiële ontvangsten	692.460	664.860	-4%	666.275	0,2%	486.563	-27%
Totaal	18.010.537	17.907.298	-1%	18.260.237	2%	19.166.184	5%

Bovenstaand cijfermateriaal illustreert duidelijk dat de exploitatie-uitgaven in 2022 aan een razendsnel tempo gestegen zijn (een toename van 15% vergeleken met 2021) en dat de exploitatie-ontvangsten in verhouding slechts veel trager volgen (+5%).

Investeringsuitgaven 2022

De verschillen tussen het krediet en de jaarrekening zijn groot en hebben te maken met de snelheid van de uitvoering van de investeringsprojecten. De transactiekredieten die door een latere opstart van een project of door een tragere uitvoering niet gebruikt werden in 2022, zijn overgedragen naar 2023.

Van de € 9.986.783 uitgaven, ingeschreven in het eindbudget in 2022, werd er € 3.994.871 effectief uitgegeven in de jaarrekening. Hierdoor werd een realisatiegraad van 40% bereikt. In 2021 was dat nog 49%.

Uitgaven	AR	Eindbudget	Rekening 2022	Realisatiegraad
Terreinen en gebouwen	220/3-9	3.560.206	1.190.542	33%
Wegen en overige infrastructuur	224/8	4.461.139	1.602.681	36%
Roerende goederen	23/4	683.906	297.786	44%
Vaste activa - leasing of op grond van een soortgelijk recht	25	126.516	24.974	20%
Immateriële vaste activa	21	302.583	247.041	82%
Toegestane investeringssubsidies	664	837.433	630.926	75%
Erfgoed	27	15.000	0	0%
Investerings in financiële vaste activa	28	0	921	100%
Totaal		9.986.783	3.994.871	40%

Een groot deel van de niet-gerealiseerde uitgaven is te wijten aan niet-opgestarte projecten, uitgestelde, lopende projecten of afgesloten projecten met een overschot op het budget.

Uiteraard heeft de vertraging van de investeringen een grote impact op het moment dat de leningen dienen te worden opgenomen, met de op dat moment van toepassing zijnde intrestvoeten en marges. De BBC-regelgeving voorziet dat leningen pas worden aangegaan wanneer dit nodig is vanuit liquiditeitsstandpunt.

Door het ambitieuze investeringsprogramma van de gemeente kan dit tot grote pieken leiden wanneer de effectieve investeringen samenvallen. Dat moet stipt worden bewaakt.

Hieronder worden de voornaamste overschotten per rubriek toegelicht.

Terreinen en gebouwen

De overgebleven studiekosten voor het NAC en de Sint-Pieterskerk werden naar 2023 overgedragen. Daarnaast zijn de studiekosten en de projectbegeleiding van de school met geïntegreerde BKO in Berlaar-Heikant en de projectbegeleiding van het masterplan sport niet of niet volledig in 2022 aangewend. Deze zijn eveneens naar 2023 overgedragen.

Het laatste deel van de renovatie van de Sint-Pieterskerk is eveneens naar 2023 overgedragen.

Het voorziene budget voor het NAC en het masterplan sport is in 2022 niet aangewend, omdat deze projecten nog niet in uitvoering zijn. Het budget werd naar 2023 overgedragen.

Wegen en overige infrastructuur

De uitvoering van de buitengewone onderhouds- en herstellingswerken is in 2022 niet doorgegaan. Dat krediet is naar 2023 overgedragen en wordt gecombineerd met de werken die in 2023 plaatsvinden.

De werken aan de gewestweg N10 starten pas in het voorjaar van 2023. Die werken waren voor een groot deel al voorzien in 2022 en zijn dus niet gerealiseerd. De erelonen m.b.t. de Itegembaan waren eveneens in 2022 voorzien, maar de uitbetaling hiervan loopt vertraging op. Het ondergronds brengen van de leidingen in de Sparrenweg, Dennenweg, Heestenweg, Hellestraat en Varenweg loopt opnieuw vertraging op en werd niet in 2022 uitgevoerd. Een deel van de kosten van de wegenis die gepaard gaan met het ondergronds brengen, is voor de gemeente. Al deze kredieten zijn naar 2023 overgedragen.

Een deel van de erelonen voor de heraanleg van de markt is niet besteed en is in 2023 nodig voor bijkomend onderzoek. Die kosten zijn eveneens overgedragen.

Roerende goederen

In 2022 was er krediet voorzien voor de mobipunten. Die zijn niet gerealiseerd en het krediet is overgedragen naar 2023.

Daarnaast was er ook krediet voorzien voor de aankoop van een busje voor de BKO en een lichte vrachtwagen voor de technisch uitvoerende dienst. De aankopen zijn niet in 2022 gerealiseerd, maar zullen in 2023 plaatsvinden.

Investeringsontvangsten 2022

De investeringsontvangsten hebben een realisatiegraad van 27%.

De lage realisatiegraad van de investeringssubsidies is te wijten aan de vertraging in de uitvoering van de projecten.

Ontvangsten	AR	Eindbudget	Rekening 2022	Realisatiegraad
Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180	1.989.185	369.954	19%
Verkoop van gebouwen - gemeenschapsgoederen	221	211.280	211.034	100%
Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere aandelen	281/4	22.187	22.250	100%
Totaal		2.222.652	603.238	27%

De laatste schijf van de investeringssubsidie van de Sint-Pieterskerk wordt pas uitbetaald nadat de werken volledig zijn uitgevoerd. Dat zal pas in 2023 zijn.

Daarnaast worden de fietspadensubsidies eveneens naar 2023 overgebracht. Dat zijn de subsidies voor de N10, de tweede schijf voor Hemelshoek en de subsidies voor het fietspad van de Pastorijstraat.

Kosten of opbrengsten met een buitengewone invloed op het resultaat van het boekjaar: jaarrekening 2022



Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Uiteindelijk eindigt het resultaat van de jaarrekening een stuk positiever dan voorzien was in het meerjarenplan. De exploitatie-ontvangsten houden stand en verhogen licht met € 99.583 terwijl de exploitatie-uitgaven een pak lager liggen (€ 1.428.843 minder). Dit resulteert uiteindelijk in volgende resultaten:

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Beschikbaar budgettair resultaat	7.171.859	1.346.656
Autofinancieringsmarge	1.852.811	320.709

Er zijn geen specifieke kosten of opbrengsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het jaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

Jaarrekening 2022

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Overdrachten gemeente

Raming omschrijving	Overdracht naar 2023	Actie	Code ARK	BV	Verantwoordelijke	U/O	Dienst
Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst in aanbouw - gemeenschapsgoederen - Sporthal Doelvelden	200.000,00	AC030103	22103007	0742	Vicky Daems	U	VT
Ereloon gebouwen voor sport, cultuur, eredienst in aanbouw - gemeenschapsgoederen - Sporthal Doelvelden	138.918,32	AC030103	22103107	0742	Vicky Daems	U	VT
Kunst op openbare locatie	15.000,00	AC030203	27510000	0739	Nancy Cloos	U	VT
Aankoop speeltoestellen	36.320,57	AC030503	24440000	0680	Eveline Vande Vyvere	U	VT
Erelonen jeugdhuis	39.627,50	AC030504	22100107	0752	Vicky Daems	U	VT
Aankoop materieel	1.393,76	AC040401	23400000	0703	Gert Maris	U	BIB
Erelonen BKO Heikant	132.819,42	AC040505	22100107	0945	Vicky Daems	U	BKO
Erelonen GUB/IBA private weggetjes van riolering	8.000,00	AC050103	22499107	0200	Vicky Daems	U	OW
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud in uitvoering	346.455,48	AC080101	22100007	0800	Vicky Daems	U	TD
Materieel aankoop	9.000,00	AC080101	23400000	0800	Vicky Daems	U	TD
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud in uitvoering	8.714,77	AC080101	22100007	011905	Ronny Orlians	U	TD
Speelverdieping	28.895,01	AC080101	24400000	0800	Vicky Daems	U	TD
Bebouwde terreinen in uitvoering - gemeenschapsgoederen	3.353,47	AC080101	22200007	0800	Vicky Daems	U	TD
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	1.733,41	AC080101	22100007	0752	Vicky Daems	U	TD
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud in uitvoering	1.345,93	AC080101	22100007	0703	Vicky Daems	U	TD
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	21.000,00	AC080101	23000000	0742	Vicky Daems	U	TD
Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud in uitvoering	45.000,00	AC080101	22103007	0742	Vicky Daems	U	TD
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	29.665,13	AC080101	22100007	0820	Vicky Daems	U	TD
Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.500,00	AC080101	24000000	0820	Vicky Daems	U	TD
Administratieve gebouwen in aanbouw - gemeenschapsgoederen NAC	267.552,78	AC080102	22101007	011999	Vicky Daems	U	OW
Studies ter voorbereiding NAC	65.172,39	AC080102	21000007	011999	Vicky Daems	U	OW
Aankoop busje BKO	40.000,00	AC080105	24301000	0945	Ronny Orlians	U	TD
Aankoop lichte vrachtwagen TUD	149.032,00	AC080105	24302000	011904	Ronny Orlians	U	TD
Werken Sparrenweg, Dennenweg, Heestenweg, Hellestraat en Varenweg	143.000,00	AC100101	22499007	0200	Vicky Daems	U	OMG
Buitengewone onderhouds- en herstellingswerken voor de wegen	983.569,35	AC100101	22403107	0200	Bert Schepers	U	TD
Ereloon bestrijdings- en overlagingwerken en BSGV	64.835,71	AC100101	22403117	0200	Bert Schepers	U	TD
Ereloon fietspaden	98.043,82	AC100204	22498107	0200	Vicky Daems	U	OW
Fietspaden	1.316.832,42	AC100204	22498007	0200	Vicky Daems	U	OW
Ereloon fietspaden: onteigening	217,26	AC100204	22498207	0200	Vicky Daems	U	OW
Onteigening fietspaden	50.275,47	AC100204	22020007	0200	Vicky Daems	U	OW
Fietspadensubsidies	786.955,07	AC100204	15031300	0200	Vicky Daems	O	OW
Aankoop materieel: mobipunten	20.000,00	AC100207	23400000	0290	Bert Schepers	U	OMG
Aankoop gronden/huizen: opportuniteiten	500.000,00	AC100302	22000007	0600	Geert Verrelst	U	OMG
Ereloon heraanleg kerkomgeving, Pastorijstraat en Ballaarweg	14.610,46	AC100303	22499107	0200	Vicky Daems	U	OW
Heraanleg kerkomgeving, Pastorijstraat en Ballaarweg	14.917,50	AC100303	22499007	0200	Vicky Daems	U	OW
Heraanleg Markt	59.261,90	AC100303	22499007	0200	Vicky Daems	U	OW
Ereloon heraanleg Markt	82.724,56	AC100303	22499107	0200	Vicky Daems	U	OW
Aanleg belevingspark Berlaarhof	42.012,90	AC100305	22000017	0680	Jo Martens	U	OMG
Ereloon renovatie Sint Pieter	24.222,18	AC100307	22199107	0790	Nils Serneels	U	OW
Renovatie Sint Pieter	79.428,94	AC100307	22199007	0790	Nils Serneels	U	OW

Kerk Sint Pieter, investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT van hogere overheden voor gebouwen	757.579,98	AC100307	15031300	0790	Nils Serneels	O	OW
Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	12.573,11	AC100307	15000000	0790	Nils Serneels	O	OW
Overige infrastructuur betreffende de wegen: camera's sluikstort	8.480,77	AC110103	22500000	030999	Jo Martens	U	OMG
Aanleg uitbreiding geboortebos	11.514,76	AC120101	22000017	0680	Jo Martens	U	OMG
Technische benodigdheden groenonderhoud: aankoop gereedschap (waaronder bladblazers,...)	6.615,00	AC120101	23400000	0680	Jo Martens	U	OMG
Materieel aankoop - Straatmeubilair	2.204,51	AC120101	23400000	0200	Nils Serneels	U	OMG
Opmaak Masterplan Begraafplaats Hemelshoek (i.k.v. verwijderen graven) - erelonen	40.000,00	AC120101	22000117	0990	Nils Serneels	U	OMG
Columbariumnissen	26.857,54	AC120101	22830000	0990	Nils Serneels	U	OW
Aanleg hondenweide Ebroek	27.823,02	AC120202	22000017	0680	Jo Martens	U	OMG
Aanleg hondenweide - Erelonen ontwerp	24.206,24	AC120202	22000117	0680	Jo Martens	U	OMG
Toegestane investeringssubsidies	26.858,30	AC130106	66400000	0750	Eveline Vande Vyvere	U	VT
Informatica - gemeenschapsgoederen	5.815,20	AC130302	24100000	0945	Kristel Baeyens	U	IS
Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	3.159,83	AC130503	24000000	011902	Kristel Baeyens	U	IS
Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	1.452,96	AC130503	24400000	0800	Wim Van Dessel	U	IS
Materieel aankoop: AED toestellen	2.628,80	AC130503	23400000	0742	Peter Vochten	U	IS
Toegestane investeringssubsidies	55.000,00	AC130507	66400000	0790	Ann Cooremans	U	FIN

Overdrachten OCMW

Raming omschrijving	Overdracht naar 2023	Actie	Code ARK	BV	Verantwoordelijke	U/O	Dienst
Gebouwen- gemeenschapsgoederen - in uitvoering	331.479,84	AC080101	22100007	0903	Vicky Daems	U	OW

Documentatie van de jaarrekening 2022



Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Overzicht

Totaaloverzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)

Toegestane werkings- en investeringssubsidies (gemeente en OCMW)

Samenstelling beleidsdomeinen

Overzicht verbonden entiteiten

Personeelsinzet

Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Bovenstaande documenten kunnen op de website van Berlaar geraadpleegd worden:

<https://www.berlaar.be/jaarrekening>

5. Bijlagen



Jaarrekening 2022

Gemeente (0207.537.339) en OCMW Berlaar (0212.239.859)
Markt 1, 2590 Berlaar

Algemeen directeur: Anja Neels
Financieel directeur: Chloé Goyvaerts

Overzicht

- Overzicht kosten gemeentelijk onderwijs (evolutie opleg)
- Overzicht kosten en opbrengsten milieu
- Overzicht kosten BKO (evolutie opleg)
- Overzicht algemene subsidies en subsidies per vereniging

<u>Gemeentelijk onderwijs exploitatie 2022</u>	<u>2022</u>		<u>2021</u>		<u>2020</u>		<u>2019</u>		<u>2018</u>	
gewone ontvangsten										
prestaties	24.794,00		8.975,00		6.066,47		39.682,06		33.436,63	
subsidies	2.867.874,71		2.616.484,76		2.353.680,73		2.258.649,26		2.151.413,58	
totaal ontvangsten		2.892.668,71		2.625.459,76		2.359.747,20		2.298.331,32		2.184.850,21
gewone uitgaven										
personeel	2.508.950,89		2.216.598,48		2.204.895,64		2.179.961,39		2.026.854,59	
werkingskosten	469.274,51		348.494,16		324.244,78		348.390,72		341.500,90	
subsidies	2.276,97		1.487,44		221,15		2.466,96		1.304,93	
totale uitgaven		2.980.502,37		2.566.580,08		2.529.361,57		2.530.819,07		2.369.660,42
totale opleg naar onderwijs		87.833,66		-58.879,68		169.614,37		232.487,75		184.810,21
kosten ten voordele van alle onderwijsnetten										
midagtoezicht	22.699,76		24.662,73		21.198,52		19.269,88		19.311,08	
gemachtigde opzichters	8.284,99		7.628,90		7.807,70		11.391,15		13.104,65	
opleg onderwijs: nettoverschrijdend		30.984,75		32.291,63		29.006,22		30.661,03		32.415,73
opleg louter gemeentelijk onderwijs		56.848,91		-91.171,31		140.608,15		201.826,72		152.394,48

Vanaf schooljaar 2011-2012 is Hulshout trekker van de scholengemeenschap. In 2022 betaalt Berlaar 2.276,97 euro.

Vanaf 2014 werd ook de patronale bijdrage op de lonen van het onderwijzend personeel geboekt in ontvangsten en uitgaven. Dit is neutraal.

In 2021 hebben wij geen opleg moeten doen voor ons onderwijs. In 2022 moeten we terug opleggen voor het onderwijs maar nog steeds veel minder in vergelijking met 2020.

De voornaamste stijgingen merken we op bij het gas- en elektriciteitsverbruik. Vanaf 2022 is de skreis ook terug doorgedaan.

Onderstaande kosten zijn niet mee opgenomen in de vergelijking.

In 2010 werd een lening van 1.195.000 euro aangegaan voor de school van Berlaar-Heikant. Gedurende 20 jaar zal hiervoor 59.750 euro kapitaal worden afgelost. De intrestlast is degressief. (niet in dit overzicht)

Sinds maart 2016 is de school De Stap opgeleverd. De totale investeringskosten van de bouw bedroegen 5.140.342 euro. Daarvan wordt 4.199.706 euro gesubsidieerd. Deze investeringskost wordt per kwartaal betaald over 30 jaar.

In 2022 bedroeg de financieringskost van De Stap, aangevuld met het onderhoudscontract, na aftrek van de subsidie: 68.056,76 euro voor 4 kwartalen.

Kostprijs vuil 2022 (containerpark (cp) in gebruik sinds 22 februari 1998)

	Detail uitgaven	Uitgaven	Saldo	Ontvangst	Totaal ontvangst	
aankoop compostvaten	3.500	3.500	-140	3.360	3.360	verkoop compostvaten
aankoop pmd-zakken	7.960	31.840	-6.189	25.651	23.880	contantbel PMD
verkoop PMD-zak via verkooppunt	23.880				1.772	verkoop PMD zakken
aankoop inco-zakken	0	400	1.620	2.020	1.220	verkoop inco-zakken
intergem bijdr verk inco-zakken	400				800	contantbel inco-zakken
sociale toelage	3.960	3.960	186.538	190.498	190.498	vaste belasting
ophalen en verwerken huisvuil	328.005	520.742	-111.756	408.986	408.986	contantbel huisvuil
vaste kosten restafval	96.680					
huur ondergrondse containers	42.742					
bijdrage werkingsko klantencontact	41.766					
intergem bijdr inning vaste afvalbelast	11.098					
verzekering Oct's	451					
grof vuil ophaling	0	0	1.661	1.661	1.661	contantbel grof vuil
oph en verw snoeihout op afroep	0	0	70	70	70	contantbel snoeihout
aankoop piekzakken	120	471	7.399	7.871	3.960	contantbel piekzakken
intergem bijdr verk piekzakken	351		0		3.911	verkoop piekzakken
exploitatiekost cp	437.974	484.624	-384.976	99.648	99.648	contantbel CP
aanvoer afvalstoffen	46.650					
papiervergoeding	0	27.879	-27.212	668	668	opbrengst oud papier
bijdr werkingsko papierophaling	27.879					
			9.058	9.058	9.058	verg textielinzameling
kringloopcentrum	7.910	7.910	-7.910			
	0	0	2.290	2.290	2.290	verkoop HAH zakken
ophaling en verw zakken asbestcement	2.690	2.690	-2.690	0		
		1.084.016	-332.236	751.780		

De aanbiedingskost en de kost van het gewicht van het restafval wordt vanaf 2005 doorgerekend aan de burger via de contantbelasting.

De opleg van de gemeente blijft aanzienlijk.

Het huisvuil werd in 2022 voor 69,35% betaald door de vervuiler. De exploitatiekost van het containerpark blijft een belangrijke kost voor de gemeente.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
totale uitgave gemeente	838.543	903.934	903.271	995.261	1.021.520	1.073.568	1.084.016
opleg door de gemeente	132.786	193.593	194.133	240.814	214.630	298.542	332.236
	15,84%	21,42%	21,49%	24,20%	21,01%	27,81%	30,65%

Kinderopvang 2022

	2022	2021	2020	2019	2018
gewone ontvangsten					
prestaties	96.375,15	90.010,85	80.534,47	106.053,20	102.752,43
subsidies	341.837,57	344.892,68	364.044,03	224.079,57	221.618,18
	438.212,72	434.903,53	444.578,50	330.132,77	324.370,61
gewone uitgaven					
personeel	344.347,86	321.264,10	387.557,31	388.305,92	382.836,99
werkingskosten	56.906,00	58.670,34	102.846,73	94.041,54	94.967,57
	401.253,86	379.934,44	490.404,04	482.347,46	477.804,56
saldo exploitatierekening	36.958,86	54.969,09	-45.825,54	-152.214,69	-153.433,95
evolutie opleg	0,67	-1,20	0,30	0,99	0,82
investeringen	75.002,58		0	16.999,36 buitenspeeltuigen 111.255,62 renovatie BKO Heikant	

De ontvangsten bij de subsidies in 2022 liggen in dezelfde lijn als deze van 2021. Hier is de voornaamste ontvangst deze van de transitie subsidie voor de kinderopvang van Kind en Gezin.

De ontvangsten van de prestaties stijgen opnieuw t.o.v 2021. Dit heeft nog steeds te maken met de toegenomen nood aan kinderopvang.

We hebben in 2022 meer inkomsten gerealiseerd dan uitgaven. We merken wel op dat de uitgaven t.o.v. 2021 terug gestegen zijn.

De personeelskosten zijn gestegen in vergelijking met 2021. De indexeringen zijn mede een verklaring voor deze stijgende uitgaven.

De investeringen betreffen de kosten van de trajectbegeleiding voor de renovatie van BKO Berlaar-Heikant bij Belfius enerzijds en anderzijds de erelonen voor het voorontwerp van BKO Berlaar-Heikant.

Subsidies aan lokale verenigingen		64920301-0740	64920302-0750	Vormingsubsidie	Socio-cult. verenigingen-werkingsubs.	64920303-0739	Verjaardag vereniging	64920303-0719						
Amazone vzw	200,00					200,00								
Ambiance vzw	350,00					350,00								
B.B.C.-Berlaar vzw	4107,99	4107,99												
Badminton Klub Berlaar vzw	784,23	784,23												
Baldertejater	550,00					550,00								
BC Sint-Rumoldus	383,83	383,83												
Bercklaer	150,00					150,00								
Berlaarse Dansstudio	860,33	860,33												
Berlaarse Hafo Vriendenkring	129,57	129,57												
Berlaarse Hondenvereniging Dakota vzw	516,71	516,71												
Chiro Sint-Rumoldus	2464,18		2464,18											
Cultuurhuis Station Balder VZW	150,00					150,00								
Dance Feeling vzw	1410,30	1410,30												
Davidfonds	450,00					450,00								
De Tofkes vzw	1698,13		1698,13											
older vzw	1516,98		1516,98											
Berlaar-Heikant vzw	1650,17	1650,17												

Fanf. Willen is Kunnen	550,00						550,00			
Femma Berlaar-Centrum	550,00						550,00			
Femma Berlaar-Heikant	550,00						550,00			
Footballclub De Weerdt vzw	764,09				764,09					
Gidsen -St.Lucia vzw	1830,56				1830,56					
Heik. Bierliefhebbers	550,00						550,00			
Heikantse Jeugd Toneel	150,00						150,00			
Hondenschool Pallieter vzw	985,54				985,54					
Jeugdensemble Sinte-Cecilia	796,86				796,86					
Jeugdfanfare Willen is Kunnen	370,20				370,20					
Jumpxtreme	1287,43				1287,43					
K.L.J. Berlaar Jongens en Meisjes	1840,10				1840,10					
Karateclub Berlaar vzw	1000,07				1000,07					
Koninklijke Fanfare Sinte Cecilia vzw	1050,00						1050,00			
Ferm Berlaar	875,00						750,00	125,00		
Ferm Heikant	450,00						450,00			
KWB Heikant	550,00						550,00			
Landelijke Gilde Centrum	750,00						750,00			
LRV Sint-Pieter Berlaar	405,80				405,80					
Mondo vzw	150,00						150,00			
Neos Berlaar	950,00						950,00			
OKRA Centrum	550,00						550,00			
OKRA Heikant	550,00						550,00			
OKRA Station	150,00						150,00			
Onder Onze Kerktoren vzw	150,00						150,00			
Oud-Strijders	275,00						150,00	125,00		
Petanqueclub 't Stapveld	307,84				307,84					
Polido Berlaar vzw	614,68				614,68					
Samana Berlaar	650,00						650,00			
Samana Berlaar-Heikant	450,00						450,00			
Scouts St.Pieter	1881,24							1881,24		
SK Rita Berlaar	1178,07				1178,07					
S-Plus	550,00						550,00			
t Dolhuis	400,00						400,00			
T.C. Nete vzw	327,12				327,12					
T.T.C. Heikant	712,67				712,67					
Tenniscラブ Berlaar vzw	5662,60				5662,60					
T Berlaar	426,00				426,00					
T kring Gymnia vzw	5016,69				5016,69					

Versch. personen (kadervorming)	4548,88					500,00				
VillaVip Berlaar	750,00					750,00				
VK De Keyzer United vzw	647,99	647,99								
Volleybalclub Berlaar vzw	3849,19	3849,19								
VOSOG	150,00					150,00				
VOX GREGORIANA BERLARENSIS	150,00					150,00				
W.S.V. Berchlaer	789,88	789,88								
Ware Toeristclub Berlaar	461,35	461,35								
WTC Centrum-Heikant	298,76	298,76								
Zz Cycling Team vzw	134,53	134,53								
Speciaal										
	65410,56	Totaal	34713,43	12398,25	4048,88	14000,00	250,00			
Lokale verenigingen										

Algemene subsidies

Toelagen aan particulieren	46.803,64
viering 50 j. huwelijk (39)	2.925,00
viering 60 j. huwelijk (19)	1.425,00
viering 65 j. huwelijk (10)	750,00
viering 70 j. huwelijk (1)	75,00
viering 100 jarige (2)	150,00
vierning 105 jarige (1)	75,00
Subsidie afkoppelingsbeleid	35.388,64
Subsidie kleine landschapselementen	1.505,00
Subsidie hemelwatersysteem + infiltratie	550,00
Subsidie wegens incontinentie of andere medische redenen + onthaalouders of erkende opvanggezinnen	3.960,00
Toelagen aan allerlei verenigingen	29.149,80
VOC Herenthout vzw	1.500,00
vzw Feest Forward Bal der Zomer	16.000,00
Dierenbescherming	4.449,80
Jeugdhuis De Bokal	1.200,00
W.O.S.H. VZW	6.000,00