



Algemeen directeur: Kim Peters

Financieel directeur: Frank Forier

Gemeente- en OCMW-raad: 14 december 2021

Aanpassing meerjarenplan 2020 - 2025



Gemeente Gingelom

Sint-Pieterstraat 1, 3890 Gingelom

Ondernemingsnummer: 0207.466.469

OCMW Gingelom

Sint-Pieterstraat 1, 3890 Gingelom

Ondernemingsnummer: 0212.213.630

Laatste budgettaire journaalnummer: 13811

Versie aanpassing : AMJP_2_2022

Inhoudstafel

I	Inleiding.....	2
1.1	Gebruikte afkortingen.....	2
2	Wijzigingen in de strategische nota.....	3
2.1	Beleidsdoelstellingen met een prioritaire actie.....	3
2.1.1	Beleidsdoelstelling BD000006 - Inzetten op een duurzame ruimtelijke ontwikkeling.....	3
2.1.2	Beleidsdoelstelling BD000007 - Het ijveren voor een veilige en propere woonomgeving....	6
2.1.3	Beleidsdoelstelling BD000009 - Het aanzetten tot gezonde, actieve en sociale sportbeoefening.....	8
2.2	Overzicht van beleidsdoelstellingen zonder prioritaire actie.....	10
3	Aangepaste financiële nota.....	12
3.1	Schema M1: Aangepast financieel doelstellingenplan.....	12
3.2	Schema M2: Aangepaste staat van het financieel evenwicht.....	14
3.3	Schema M3: Aangepast overzicht van de kredieten.....	16
4	Aangepaste toelichting van het meerjarenplan.....	17
4.1	Schema T1: Aangepast overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	17
4.2	Schema T2: Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	19
4.3	Schema T3: Investeringsprojecten.....	23
4.4	Schema T4: Evolutie van de financiële schulden.....	28
4.5	Grondslagen en assumpties.....	30
4.5.1	Aankoop van goederen en diensten.....	30
4.5.2	Financiële uitgaven.....	30
4.5.3	Indexering van de lonen.....	30
4.6	Financiële risico's.....	30
4.6.1	Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting.....	30
4.6.2	Financiële linken met verbonden entiteiten.....	31
4.6.3	Schuldenlast beheren en onder controle houden.....	33
4.6.4	Stijgende pensioenlasten.....	34
4.6.5	Gevolgen van Coronacrisis.....	35
4.7	Bijkomende documentatie.....	36
5	Motivering van de wijzigingen.....	37
5.1	Exploitatie.....	37
5.1.1	Personeel.....	37
5.1.2	Algemene werkingmiddelen.....	38
5.1.3	Toegestane werkingssubsidies.....	38
5.1.4	Gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing.....	39
5.1.5	Aanvullende belasting op de personenbelasting.....	39
5.1.6	Exploitatiesaldo.....	39
5.2	Investerings.....	40
5.3	Financieel.....	40
5.3.1	Aangaan nieuwe leningen.....	40
5.3.2	Jaarlijkse leningslast.....	41
5.4	Verwerking van het resultaat van de jaarrekening 2020.....	41
5.5	Overzicht van alle wijzigingen.....	41

I INLEIDING

De raden hebben op 19 december 2019 het meerjarenplan voor de periode 2020 – 2025 goedgekeurd. Dit meerjarenplan vormt de basis voor het beleid tot 2025. Het bevat de te bereiken resultaten of effecten en de acties en actieplannen die het bestuur daarvoor zal uitvoeren. Op financieel vlak bevatte het de ramingen van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de periode van 2020 tot 2025.

Het decreet over het lokaal bestuur bepaalt dat minstens éénmaal per jaar er een aanpassing van het meerjarenplan dient goedgekeurd te worden door de raden. De eerste aanpassing van het meerjarenplan werd door de raad van 15 december 2020 goedgekeurd, hierbij werden de kredieten van 2021 vastgelegd. In de voorliggende 2^{de} aanpassing van het meerjarenplan wordt zowel het krediet van 2022 vastgesteld als het kredieten van het lopende jaar 2021 bijgesteld.

De coronacrisis heeft de initiële meerjarenplanning fundamenteel doorkruist. Om de gevolgen van de coronacrisis mee te helpen opvangen, heeft het bestuur zowel in 2020 als in 2021 heel wat acties ondernomen die niet in het initieel meerjarenplan waren ingeschreven.

In zitting van 25 mei 2021 werd door de raad de jaarrekening 2020 vastgesteld. In deze aanpassing meerjarenplan worden in diverse schema's de effectieve gerealiseerde cijfers van de jaarrekening 2020 ook weergegeven.

I.1 GEBRUIKTE AFKORTINGEN

Volgende afkortingen worden in het document gebruikt:

BD	Beleidsdoelstelling	G	Gemeente
AP	Actieplan	O	OCMW
AC	Actie	JR	Jaarrekening
RA	Raming	E	Exploitatie
O	Ontvangsten	I	Investering
U	Uitgaven	F	Financiering
IP	Investeringsproject		

2 WIJZIGINGEN IN DE STRATEGISCHE NOTA

In de wijzigingen van de strategische nota zijn de bijsturingen van het toekomstig beleid geformuleerd. Per prioritaire actie wordt een overzicht weergegeven van de aangepaste ontvangsten en uitgaven.

2.1 BELEIDSDOELSTELLINGEN MET EEN PRIORITAIRE ACTIE

In onderstaande tabel worden per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, de gewijzigde ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor deze prioritaire acties weergegeven en tevens het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties onder deze beleidsdoelstellingen.

2.1.1 Beleidsdoelstelling BD000006 - Inzetten op een duurzame ruimtelijke ontwikkeling

	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie: Uitgaven	306.145	309.870	321.665	340.875	351.389	366.326
Ontvangsten	89.722	134.878	89.852	89.852	88.852	87.352
Saldo	-216.424	-174.992	-231.813	-251.023	-262.537	-278.974
Investerings: Uitgaven	452.536	257.124	240.500	1.090.000	2.190.000	1.405.000
Ontvangsten	81.328	131.491	857.000	340.000	380.000	495.000
Saldo	-371.209	-125.633	616.500	-750.000	-1.810.000	-910.000
Financiering:						

2.1.1.1 Prioritaire actie AC000070 - Ontwikkelen van het woongebied Dorpskouter

	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie:						
Investerings: Uitgaven	434.366	209.524	0	0	0	0
Ontvangsten	76.046	127.691	852.000	200.000	0	0
Saldo	-358.320	-81.833	852.000	200.000	0	0
Financiering:						

Na de goedkeuring van het RUP Dorpskouter in 2011, de uitwerking van het masterplan in 2015 en de goedkeuring van de verkavelingsplannen in 2017, werd in 2019 een aanvang genomen met de effectieve ontwikkeling van de eerste fase van dit kernversterkend woongebied nabij het centrum van Gingelom. De eerste fase (1A) betreft de realisatie van een projectzone op de hoek van de Mgr. Keesenstraat en de Smisberg, een projectzone voor sociale huisvesting en de verkoop van 11 individuele kavels.

Op 13/08/2019 werd de opdracht voor de realisatie van de wegenis binnen fase 1A gegund aan Crommen. De infrastructuurwerken voor de aanleg van de riolering en de wegenis door de aannemer Crommen zijn in 2020 opgestart en volledig uitgevoerd. Deze werken hebben in totaal € 659.503 gekost. Hiervan bedroeg het aandeel van de rioleringswerken 25% ten laste van Fluvius en 75% ten laste van de gemeente. Het gemeentelijk aandeel voor de wegeninfrastructuur bedroeg € 463.135. In totaal werd in 2020 voor de wegenis en studiekosten een bedrag uitgegeven van € 434.366. De resterende eindafrekening van de werken en de verrekening van het gemeentelijk aandeel van de rioleringswerken ten bedrage van € 144.094 werd in 2021 betaald.

In 2020 werd de eerste schijf van 30% subsidie (€ 57.309) voor de infrastructuurwerken door de VMSW uitbetaald. De resterende 70% van de subsidie wordt in 2021 opgevraagd.

Eind 2019 werd de openbare verkoop van de projectzone op de hoek van de Mgr. Keesenstraat en de Smisberg opgestart. Deze projectzone met een oppervlakte van 3.670 m², waarop een bouwmogelijkheid rust van 10 à 12 woningen, werd verkocht aan de hoogste bieder voor een opbrengst van € 550.000. € 525.000 werd reeds in 2019 ontvangen, de eindafrekening van € 18.737 volgde in 2020.

Op 29/05/2020 werd door het college van burgemeester en schepenen een vergunning afgeleverd voor het verkavelen van het perceel in 12 bouwloten. Hierop volgend werd op 26/10/2020 een bouwvergunning afgeleverd voor de bouw van de 12 woningen op deze projectzone. In het voorjaar van 2021 werd door de projectontwikkelaar de verkoop van het project opgestart. Ondertussen werd er gestart met de bouw van de woningen.

Voor de verkoop van de overige kavels binnen fase IA werd op 16/07/2021 het geactualiseerde schattingsverslag ontvangen van de landmeter. In de zitting van 31/08/2021 werd door de gemeenteraad principieel akkoord gegaan met het schattingsverslag en het voorstel om de 11 individuele kavels binnen fase IA als één geheel openbaar te verkopen met het oog op de ontwikkeling van een bouwproject van 11 huurwoningen met aankoopoptie. Dit dossier werd voor verdere afhandeling van de verkoop overgemaakt aan de notaris. In het aangepaste meerjarenplan werd in 2022 een ontvangst van € 852.000 opgenomen uit deze verkoop.

In het aangepaste meerjarenplan werd ook de verkoop in 2023 van de gemeentelijke grond in fase IB voor € 200.000 ingeschreven.

2.1.1.2 Prioritaire actie AC000169 – Centrum Gingelom - Bestemming en ontwikkelingsmogelijkheden van publieke gebouwen

	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie: Uitgaven	3.917	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.917	0	0	0	0	0
Investerings: Uitgaven	0	3.000	155.500	785.000	2.185.000	1.400.000
Ontvangsten	0	0	0	140.000	380.000	495.000
Saldo	0	-3.000	-155.500	-645.000	-1.805.000	-905.000
Financiering:						

Na de goedkeuring van de studie rond het gemeentelijk patrimonium eind 2019 wordt er in deze beleidsperiode specifieke aandacht geschonken aan het realiseren van de nieuwe bestemmingen van de publieke gebouwen in het centrum van Gingelom.

Onder deze prioritaire actie zijn volgende werken voorzien:

- **Onderhoud en beheer van de zaal Elckerlyc:**

Aan de hand van het brandweerverslag werden in 2020 enkele beperkte aanpassingen gedaan om de zaal tijdelijk terug in gebruik te nemen. In de loop van 2021 bleek echter dat de veiligheid in de zaal niet voldoende kan gegarandeerd worden zonder ingrijpende renovatiewerken. Het college besliste dan ook op 27 juli 2021 om de zaal te sluiten en de nodige stappen te ondernemen om over te gaan tot afbraak van de Elckerlyc. Er werd tevens onderzocht welke mogelijkheden er zijn om de verenigingen die gebruik maakten van de Elckerlyc een alternatief of een andere ondersteuning aan te bieden.

Uiteindelijk besliste het college in zitting van 26 oktober 2021 om toch de Elckerlyc in stand te houden tot de opening van de toekomstige multifunctionele zaal in de huidige CLIM. Het bestek en de raming voor het vernieuwen van de dakbedekking van het hoofddak werd dan ook goedgekeurd door de gemeenteraad op 16 november 2021. De uitgave hiervoor wordt geraamd op ongeveer € 37.000 en is voorzien voor 2022.

- **Herbestemmen van de Sint-Pieterkerk tot bibliotheek en dienst vrije tijd met loket toerisme:**

In 2020 werd gestart met de voorbereidende werken voor de opstart van dit dossier. De subsidiemogelijkheden werden onderzocht en een eerste dossier tot subsidieaanvraag werd ingediend bij de dienst gesubsidieerde infrastructuur van ABB.

De gemeenteraad keurde in zitting van 13 oktober 2020 de lastvoorwaarden en gunningswijze voor het aanstellen van een ontwerper voor het renoveren en herinrichten van de Sint-Pieterkerk voor de nevenbestemming naar bibliotheek en dienst vrije tijd - toerisme en de opmaak van een masterplan voor de herinrichting van de omgeving (kerk - gemeentehuis - CLIM) goed.

Op 9 februari 2021 werd de opdracht gegund aan architectenbureau Michel Janssen bvba. Door een technische fout in het gunningsverslag, diende deze beslissing ingetrokken en hernomen te worden. Een nieuwe beslissing tot gunning werd genomen op 30 maart 2021.

Op 1 juli 2021 vond de startvergadering met alle betrokken partijen plaats. Tijdens deze startvergadering maakten de betrokkenen kennis met het architectenbureau en de geplande aanpak. Tevens werd een stuurgroep geïnstalleerd met afgevaardigden van alle partners om het traject mee op te volgen.

Het architectenbureau startte in augustus met het opmeten en de analyse van de bouwfysische toestand. Op 26 oktober 2021 vond de terugkoppeling van deze resultaten aan de stuurgroep plaats en werd een eerste raming voor de technische renovatie voorgelegd. Daarbij komen nog de kosten voor de vernieuwing van de technische installaties en de binneninrichting van het gebouw. Op basis van deze raming werden de voorziene budgetten in het meerjarenplan reeds aangepast.

Op 1 december 2021 vinden 2 werkgroepen met de toekomstige gebruikers (bibliotheek en dienst vrije tijd - kerkbestuur, parochie en bisdom voor de eredienst) plaats om het gedetailleerde programma voor de nevenbestemming vast te leggen.

Daarna zal gestart worden met het herbestemmingsontwerp, waarna ook de raming verder kan aangevuld en verfijnd worden.

Er wordt vooropgesteld om in het najaar van 2022 de omgevingsvergunning aan te vragen voor de werken en toe te werken naar een uitvoering in 2024. In het meerjarenplan werd hiervoor in de periode 2022 – 2023 voor € 100.000 aan ontwerpkosten voorzien en in de periode 2024 – 2025 voor € 2,3 mln aan de werken. Vermits een gedeelte van de werken in aanmerking komen voor subsidie werd in 2024 – 2025 ook voor € 445.000 aan investeringssubsidies opgenomen.

- **Verbouwingswerken kinderdagverblijf Minimax:**

Voor de realisatie van een modern kinderdagverblijf aan de site op de Steenweg 107 – 111 werd de mogelijkheid onderzocht voor het verkrijgen van subsidies van het VIPA (Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden Aangelegenheden). Uit dit onderzoek is gebleken dat wij voor een geraamd bedrag van ongeveer € 570.000 subsidies kunnen ontvangen van het VIPA. Deze subsidies werden opgenomen in het meerjarenplan gespreid over de periode 2023 -2025.

Naast een projectplan met tijdslijn werd op basis van de wettelijke bepalingen, en in overleg met de medewerkers van het kinderdagverblijf, een behoeftebepaling uitgewerkt waar de nieuwe infrastructuur aan moet voldoen. Hoeveel leef- en slaapruidten hebben we nodig? Hoe groot moeten die zijn? Welke andere lokalen en voorzieningen zijn noodzakelijk?

Het aanstellen van een ontwerper door de gemeenteraad is de volgende stap. In afwachting van concrete ontwerpen en investeringen werd een uitgavenkrediet van € 1,47 mln ingeschreven in de periode 2022-2024.

- **Inrichten van een polyvalente zaal in de bibliotheek CLIM:**

Voorlopig werd hiervoor nog geen actie ondernomen. De eerste stap is het aanstellen van een ontwerper, daarmee zal gestart worden wanneer het project van de kerk verder gevorderd is. Vermits er gestreefd wordt naar een realistische planning werd slechts een beperkt gedeelte van de kredieten behouden in het huidige meerjarenplan 2020 – 2025. Voor de periode 2024 – 2025 werd een bedrag van € 400.000 ingeschreven. Het grootste gedeelte van de werken werd verschoven naar 2026 i.e. € 900.000.

- **Masterplan herinrichting centrum Gingelom:**

Samen met de ontwerpdracht voor de nevenbestemming van de Sint-Pieterkerk werd de opdracht voor de opmaak van een masterplan voor de herinrichting van het centrum Gingelom gegund aan architectenbureau Michel Janssen bvba.

De opmaak van dit masterplan zal gelijktijdig lopen met het ontwerp voor de kerk zelf. De uitvoering zal gebeuren na realisatie van de verbouwingswerken van de kerk. Hiervoor wordt in 2025 een krediet voorzien van € 200.000.

2.1.1.3 Totalen van niet-prioritaire acties bij beleidsdoelstelling BD000006

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie:	Uitgaven	302.229	309.870	321.665	340.875	351.389	366.326
	Ontvangsten	89.722	134.878	89.852	89.852	88.852	87.352
	Saldo	-212.507	-174.992	-231.813	-251.023	-262.537	-278.974
Investerings:	Uitgaven	18.171	44.600	85.000	305.000	5.000	5.000
	Ontvangsten	5.282	3.800	5.000	0	0	0
	Saldo	-12.889	-40.800	-80.000	-305.000	-5.000	-5.000
Financiering:							

2.1.2 Beleidsdoelstelling BD000007 - Het ijveren voor een veilige en propere woonomgeving

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie:	Uitgaven	1.657.717	1.783.555	1.864.378	1.912.328	1.952.161	1.943.201
	Ontvangsten	76.186	104.147	93.914	68.639	61.697	64.578
	Saldo	-1.581.532	-1.679.408	-1.770.464	-1.843.690	-1.890.464	-1.878.623
Investerings:	Uitgaven	634.931	783.331	2.404.000	1.390.000	860.000	715.000
	Ontvangsten	10.000	140.000	110.000	197.500	235.000	47.500
	Saldo	-624.931	-643.331	-2.294.000	-1.192.500	-625.000	-667.500
Financiering:							

2.1.2.1 Prioritaire actie AC000074 – Aanleggen van een fietspad aan Oude Katsei

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie:							
Investerings:	Uitgaven	0	38.660	50.000	300.000	350.000	0
	Ontvangsten	0	0	0	150.000	150.000	0
	Saldo	0	-38.660	-50.000	-150.000	500.000	0
Financiering:							

Momenteel bevindt dit project zich in ontwerpfasen. Er werden door het studiebureau op verzoek van de gemeente verschillende routevarianten uitgewerkt. De belangrijkste bekommernis van de gemeente betrof de knip van de Oude Katsei en afleiding via de Klein-Jeukstraat naar de N755 en de bijhorende overgang van dubbelrichtingsfietspad naar enkelrichtingsfietspaden dan wel gemengd verkeer. Na overleg op 28/01/2021 met AWW, de provincie en het studiebureau werd er geopteerd voor de variant met middengeleider als kruispuntoplossing en een haakse aansluiting van Roosterhoek op Oude Katsei.

Het studiebureau heeft nu de opdracht om het dossier klaar te maken ter bespreking op de provinciale commissie verkeersveiligheid (PCV). Parallel hieraan worden door het studiebureau ook de rooilijnplannen opgesteld.

Doordat het studiebureau Antea in de voorbije periode overbelast was met het opmaken van rioleringsontwerpen voor de dossiers die door de Vlaamse Minister Demir versneld op het subsidiëringsprogramma zijn opgedragen (waaronder voor Gingelom het rioleringsdossier Heiselt valt), werd het ontwerp niet verder afgehandeld. Tevens is er nog onduidelijkheid over de herinrichting van en de aansluiting op het kruispunt N755-Klein Jeukstraat. Hierdoor is het ontwerp nog niet afgewerkt.

2.1.2.2 Prioritaire actie AC000081 – Het vernieuwen van riolering en wegnis langs gemeentelijke wegen

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie:	Uitgaven	0	0	0	0	0	0
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings:	Uitgaven	393.744	337.500	1.730.000	740.000	50.000	400.000
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	-393.744	-337.500	-1.730.000	-740.000	-50.000	-400.000
Financiering:							

Onder deze prioritaire actie zijn volgende werken opgenomen:

- Rioleringswerken Boekhout: Mechelsestraat, Gravelostraat en Boekhoutstraat (2017-2020): Deze werken zijn in 2019 gestart en in de eerste helft van 2020 afgewerkt. De riolerings- en wegniswerken in de Mechelsestraat, Boekhoutstraat, Valenstraat en Heilig Hartstraat te Boekhout hebben in totaal € 933.946 gekost. In de loop van 2020 werd nog voor een bedrag van € 376.464 gefactureerd aan deze werken. De oorspronkelijke gunning voor deze werken was vastgelegd op € 1.219.594. De definitieve oplevering van dit project is voor 2022 voorzien.
- Rioleringswerken Mielenstraat, Gravelostraat, Muizenstraat: In 2020 werd het bestek en de vergunningen voor dit dossier gefinaliseerd. De aanbestedingsprocedure is doorlopen en de werken zijn op 30 maart 2021 gegund aan Besix Infra voor een totaalbedrag van € 1.055.196, waarvan het gemeentelijk aandeel € 168.526 bedraagt. Begin 2022 zullen de nutsbedrijven de nodige voorafgaande aanpassingen aan de nutsvoorzieningen uitvoeren zodat de rioleringswerken in maart/april 2022 kunnen starten.
- Rioleringswerken Mielen: Rozenstraat en Mariastraat: De werken zijn in 2017 uitgevoerd. De definitieve oplevering is 2020 gebeurd en de laatste studiekosten werden afgerekend.
- Rioleringswerken Montenaken: Sint-Rumoldusstraat: In 2020 werden de werken aanbesteed aan de aannemer Besix tegen een offertebedrag van € 3.3700.014, waarvan het deel 100% ten laste voor de gemeente Gingelom € 1.003.633 bedraagt en het deel 75% ten laste van de gemeente € 58.974 bedraagt. De riolerings- en wegniswerken zijn in maart gestart. Inmiddels zijn er reeds werken uitgevoerd ten bedrage van € 1.248.704 waarvan € 473.509 ten laste van de gemeente, verrekend via het sleufherstel. Meerwerken voor de aanleg van gescheiden riolering en de vernieuwing van de wegnis in de Oude Tramstraat werden aan deze werken toegevoegd.
- Rioleringswerken Muizen: Kaneelstraat: Dit rioleringsproject werd door de minister in 2020 opgedragen voor versnelde uitvoering in 2021-2022. Het ontwerp en de plannen zijn door de gemeenteraad op 29 juni 2021 goedgekeurd. De werken werden door het schepencollege op 7 september 2021 gegund aan Besix infra tegen een offertebedrag van € 1.662.620. Het aandeel van de wegniswerken ten laste van de gemeente bedraagt € 573.742. De start van deze werken is gepland na de zomer van 2022.
- Rioleringswerken Aquafin - Boekhout / Mielen: De werken zijn in 2016 uitgevoerd. De definitieve oplevering is in 2020 gebeurd en de laatste studiekosten werden afgerekend.
- Rioleringswerken Jeuk: Heiseltstraat en Jean Louis Vrankenstraat: Dit rioleringsproject werd door de minister in 2020 opgedragen voor versnelde uitvoering in 2021-2022. Het ontwerp en de

plannen zijn door de gemeenteraad op 29 juni 2021 goedgekeurd. De werken werden door het schepencollege op 12 oktober 2021 gegund aan Colas tegen een offertebedrag van € 2.762.942. Het aandeel van de wegenwerken ten laste van de gemeente bedraagt € 503.028. De start van deze werken zal vermoedelijk pas in de tweede helft van 2022 zijn.

- Verbeterings- en rioleringswerken Oude Katsei (incl. Fonteinstraat): Dit rioleringsproject is in de meerjarenplanning gepland in de periode 2025-2026. Een krediet van € 900.000 werd uit het huidige meerjarenplan gehaald en verschoven naar 2026.
- Uitvoeren van gebiedsdekkende uitvoeringsplannen betreffende aansluitingen rioleringen (i.s.m. Fluvius). Bepaalde door de VMM opgedragen projecten dienen door Fluvius voor 2027 uitgevoerd te worden. Er is nog geen concrete planning voorzien voor de komende jaren.

2.1.2.3 Totalen van niet-prioritaire acties bij beleidsdoelstelling BD000007

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie:	Uitgaven	1.657.717	1.783.555	1.864.378	1.912.328	1.952.161	1.943.201
	Ontvangsten	76.186	104.147	93.914	68.639	61.697	64.578
	Saldo	-1.581.532	-1.679.408	-1.770.464	-1.843.690	-1.890.464	-1.878.623
Investerings:	Uitgaven	241.187	407.172	624.000	350.000	460.000	315.000
	Ontvangsten	10.000	140.000	110.000	47.500	85.000	47.500
	Saldo	-231.187	-267.172	-514.000	-302.500	-375.000	-267.500
Financiering:							

2.1.3 Beleidsdoelstelling BD000009 - Het aanzetten tot gezonde, actieve en sociale sportbeoefening

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie:	Uitgaven	239.155	308.134	319.177	299.799	305.066	310.973
	Ontvangsten	3.053	22.370	18.419	18.389	18.389	18.389
	Saldo	-236.102	-285.764	-300.758	-281.410	-286.677	-292.584
Investerings:	Uitgaven	51.281	59.576	393.500	1.541.200	1.001.200	611.200
	Ontvangsten	0	5.000	0	0	0	0
	Saldo	-51.281	-54.576	-393.500	-1.541.200	-1.001.200	-611.200
Financiering:	Uitgaven	0	0	0	0	0	0

2.1.3.1 Prioritaire actie AC000174 - Het bouwen van een sportcomplex (o.a. voetbal) voor de jeugd

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie:							
Investerings:	Uitgaven	20.715	30.385	40.000	1.530.000	1.000.000	600.000
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	-20.715	-30.385	-40.000	-1.530.000	-1.000.000	-600.000
Financiering:							

Het studie bureau Creosum (gunning 21/01/2020) werd aangesteld voor de opmaak van het RUP sportvoorzieningen (voetbal). In de eerste helft van 2020 werden de bestaande voetbalsites door het studie bureau onderzocht. Voor de verschillende sites werden toekomstscenario's voorgesteld.

Op 29/09/2020 gaf Creosum een toelichting aan de voetbalclubs over het ontwerp-RUP met de scenario's voor de verschillende voetbalsites. De sites in Jeuk blijken de meest geschikte locaties om alle voetbalclubs

te huisvesten. De locatie Huvo Jeuk komt als meest geschikte locatie voor het bouwen van het jeugdcomplex naar voor. Aan de clubs werd gevraagd hun akkoord via een samenwerkingsprotocol "Realisatie jeugdvoetbalcomplex Gingelom" te geven.

Het samenwerkingsprotocol werd enkel door KDH ondertekend. RDK en KVE lieten op 24/12/2020 weten niet akkoord te gaan. Om constructief verder te kunnen werken aan dit dossier en de knelpunten te kennen, werden alle clubs afzonderlijk door de burgemeester en schepen van sport ontvangen op 13/01/2021. Op 09/02/2021 werd de vraag van RDK ontvangen om de "Zullaksite" te onderzoeken als mogelijke locatie voor alle voetbalclubs.

Op 23/02/2021 vond het structureel vooroverleg met het studiebureau, de gemeente en de hogere overheden plaats. Er werd afgetoetst hoe deze overheden staan tegenover de keuze van één gebundeld jeugdcomplex en het uitgevoerde locatieonderzoek. Uit het overleg blijkt dat er een ruimer locatieonderzoek dient te worden gevoerd. Er dient niet enkel te worden gezocht binnen de scope van de huidige voetballocaties. Aan het studiebureau werd bijgevolg de opdracht gegeven een ruimer locatieonderzoek te starten.

Om te komen tot een samenwerkingsprotocol waarin alle partners zich kunnen vinden, werd op 17/03/2021 een nieuw overleg met de clubs georganiseerd, waarbij de bemerkingen en bezorgdheden bij het protocol overlopen werden. Volgende vragen worden aan de clubs voorgelegd tijdens het overleg: 1) Willen de clubs nog steeds gaan naar 1 jeugdfusie? en 2) Zijn de clubs akkoord het jeugdcomplex te realiseren op 1 gezamenlijke locatie?

Er werd nog geen consensus onder de clubs bereikt wat betreft de jeugdfusie en het jeugdcomplex en er werd geen antwoord op de hogervermelde vragen ontvangen.

Door het studiebureau Creosum werd een uitgebreid locatieonderzoek RUP Sportvoorzieningen opgesteld. Dit onderzoek bevat een overzicht van alle mogelijke locaties waar een jeugdsportcomplex ingepland zou kunnen worden met alle voor- en nadelen.

Momenteel wordt ook de piste onderzocht om een meer multifunctionele invulling te geven aan het complex.

Op 17/11/2021 werd het uitgebreid locatieonderzoek aan de hogere overheden toegelicht en besproken. Het departement landbouw gaat bij de aangehaalde locaties nog de geschiktheidskaarten voor de landbouw raadplegen. Het dossier locatieonderzoek RUP-sportvoorzieningen zal door het studiebureau aangepast worden conform opmerkingen van de hogere overheden en aangevuld worden met de input van het departement landbouw.

Met de hogere overheden werd afgesproken om te komen tot één samenvattend document met toelichting van de visie van de gemeente over de ontwikkeling van een multifunctionele jeugd-sportinfrastructuur en de conclusies van het locatieonderzoek. De hogere overheden zullen hun advies formuleren aan de hand van dit samenvattend document.

2.1.3.2 **Totalen van niet-prioritaire acties bij beleidsdoelstelling BD000009**

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie:	Uitgaven	239.155	308.134	319.177	299.799	305.066	310.973
	Ontvangsten	3.053	22.370	18.419	18.389	18.389	18.389
	Saldo	-236.102	-285.764	-300.758	-281.410	-286.677	-292.584
Investerings:	Uitgaven	30.566	29.192	353.500	11.200	1.200	11.200
	Ontvangsten	0	5.000	0	0	0	0
	Saldo	-30.566	-24.192	-353.500	-11.200	-1.200	-11.200
Financiering:							

2.2 OVERZICHT VAN BELEIDSDOELSTELLINGEN ZONDER PRIORITAIRE ACTIE

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
BD000001 Het bestuur voert een gezond financieel beleid							
Exploitatie	Uitgave	-292.807	-270.457	-244.053	-251.165	-263.287	-257.391
	Ontvangst	9.107.395	9.257.815	9.412.578	9.607.505	9.815.368	10.045.781
	Saldo	8.814.588	8.987.358	9.168.525	9.356.340	9.552.081	9.788.390
Investering	Uitgave	0	0	0	0	0	0
	Ontvangst	224.514	224.514	444.514	334.514	224.514	224.514
	Saldo	224.514	224.514	444.514	334.514	224.514	224.514
Financiering	Uitgave	-1.006.351	-967.203	-950.133	-770.200	-788.248	-773.165
	Ontvangst	42.567	43.424	838.341	1.938.289	1.539.468	1.039.303
	Saldo	-963.784	-923.779	-111.792	1.168.089	751.220	266.138
BD000002 Zorgen voor een efficiënte organisatie en gemotiveerde medewerkers							
Exploitatie	Uitgave	-3.221.173	-3.394.374	-3.679.129	-3.755.429	-3.825.398	-3.905.995
	Ontvangst	185.592	179.161	180.740	178.128	178.117	179.057
	Saldo	-3.035.581	-3.215.213	-3.498.389	-3.577.301	-3.647.281	-3.726.938
Investering	Uitgave	-16.853	-120.516	-235.000	-283.000	-11.000	-9.000
	Ontvangst	0	0	6.991	90.000	0	0
	Saldo	-16.853	-120.516	-228.009	-193.000	-11.000	-9.000
BD000004 Het promoten van Gingelom gewoon genieten als sterk merk met een optimale dienstverlening							
Exploitatie	Uitgave	-75.737	-140.649	-186.276	-178.076	-177.389	-169.714
	Ontvangst	49.425	75.595	64.870	64.370	64.870	64.370
	Saldo	-26.312	-65.054	-121.406	-113.706	-112.519	-105.344
Investering	Uitgave	-7.387	-13.100	-5.000	0	0	0
	Ontvangst						
	Saldo	-7.387	-13.100	-5.000	0	0	0
BD000005 Het streven naar een duurzame leefomgeving							
Exploitatie	Uitgave	-658.759	-722.322	-722.964	-729.199	-742.883	-766.846
	Ontvangst	643.694	684.169	675.740	675.740	675.740	673.540
	Saldo	-15.065	-38.153	-47.224	-53.459	-67.144	-93.306
Investering	Uitgave	-114.187	0	-5.000	0	0	0
	Ontvangst						
	Saldo	-114.187	0	-5.000	0	0	0
Financiering	Uitgave	-102.818	0	0	0	0	0
	Ontvangst	0	32.070	23.812	46.935	0	0
	Saldo	-102.818	32.070	23.812	46.935	0	0
BD000008 Het creëren van een jeugdriendelijke leefwereld met aangepaste jeugdinitiatieven							
Exploitatie	Uitgave	-864.685	-884.420	-900.245	-890.727	-927.373	-949.500
	Ontvangst	314.816	313.061	296.400	285.253	285.218	285.210
	Saldo	-549.869	-571.360	-603.844	-605.475	-642.155	-664.290
Investering	Uitgave	-2.704	-5.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
	Ontvangst						
	Saldo	-2.704	-5.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
BD000010 Het stimuleren van een gediversifieerde cultuurbeleving							
Exploitatie	Uitgave	-369.658	-368.773	-380.887	-395.710	-406.418	-407.784
	Ontvangst	4.170	18.906	27.920	30.420	33.920	30.420
	Saldo	-365.489	-349.867	-352.966	-365.290	-372.498	-377.364
Investering	Uitgave	-14.484	-16.700	-54.700	-1.200	-7.200	-101.200
	Ontvangst	1.575	6.300	6.300	0	0	0
	Saldo	-12.909	-10.400	-48.400	-1.200	-7.200	-101.200
BD000011 Het aanbieden van activiteiten en diensten voor senioren							
Exploitatie	Uitgave	-1.140.157	-1.112.577	-1.079.283	-1.090.802	-1.127.553	-1.156.986
	Ontvangst	706.848	712.941	704.810	716.070	727.559	739.219
	Saldo	-433.309	-399.636	-374.474	-374.732	-399.995	-417.767
Investering	Uitgave	-711	-1.500	-56.000	-1.500	-1.500	-1.500
	Ontvangst						
	Saldo	-711	-1.500	-56.000	-1.500	-1.500	-1.500
BD000012 Het uitbouwen van een geïntegreerd welzijnsbeleid							
Exploitatie	Uitgave	-669.655	-811.838	-906.940	-940.800	-963.033	-983.565
	Ontvangst	304.780	357.099	389.691	394.998	400.350	405.790
	Saldo	-364.876	-454.739	-517.249	-545.802	-562.683	-577.776
BD000013 Het aanbieden en stimuleren van voorschoolse opvang voor jonge kinderen (0 -3 jaar)							
Exploitatie	Uitgave	-438.255	-479.387	-485.448	-506.809	-522.799	-537.750
	Ontvangst	347.096	355.249	389.340	394.920	400.575	406.316
	Saldo	-91.159	-124.138	-96.108	-111.890	-122.225	-131.435
Investering	Uitgave	-4.772	-1.500	-5.500	-1.500	-1.500	-1.500
	Ontvangst						
	Saldo	-4.772	-1.500	-5.500	-1.500	-1.500	-1.500

3 AANGEPASTE FINANCIËLE NOTA

3.1 SCHEMA MI: AANGEPAST FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006:Het inzetten op een duurzame ruimtelijke ontwikkeling							
Exploitatie	Uitgave	306.145	309.870	321.665	340.875	351.389	366.326
	Ontvangst	89.722	134.878	89.852	89.852	88.852	87.352
	Saldo	-216.424	-174.992	-231.813	-251.023	-262.537	-278.974
Investering	Uitgave	452.536	257.124	240.500	1.090.000	2.190.000	1.405.000
	Ontvangst	81.328	131.491	857.000	340.000	380.000	495.000
	Saldo	-371.209	-125.633	616.500	-750.000	-1.810.000	-910.000
Financiering							
Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007:Het ijveren voor een veilige en propere woonomgeving							
Exploitatie	Uitgave	1.657.717	1.783.555	1.864.378	1.912.328	1.952.161	1.943.201
	Ontvangst	76.186	104.147	93.914	68.639	61.697	64.578
	Saldo	-1.581.532	-1.679.408	-1.770.464	-1.843.690	-1.890.464	-1.878.623
Investering	Uitgave	634.931	783.331	2.404.000	1.390.000	860.000	715.000
	Ontvangst	10.000	140.000	110.000	197.500	235.000	47.500
	Saldo	-624.931	-643.331	-2.294.000	-1.192.500	-625.000	-667.500
Financiering							
Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009:Het aanzetten tot gezonde en actieve sportbeoefening							
Exploitatie	Uitgave	239.155	308.134	319.177	299.799	305.066	310.973
	Ontvangst	3.053	22.370	18.419	18.389	18.389	18.389
	Saldo	-236.102	-285.764	-300.758	-281.410	-286.677	-292.584
Investering	Uitgave	51.281	59.576	393.500	1.541.200	1.001.200	611.200
	Ontvangst	0	5.000	0	0	0	0
	Saldo	-51.281	-54.576	-393.500	-1.541.200	-1.001.200	-611.200
Financiering							

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Niet prioritaire beleidsdoelstellingen							
Exploitatie	Uitgave	7.799.007	8.184.797	8.585.225	8.738.717	8.956.134	9.135.531
	Ontvangst	11.936.176	11.953.996	12.142.089	12.347.403	12.581.716	12.829.702
	Saldo	4.137.168	3.769.199	3.556.864	3.608.686	3.625.583	3.694.171
Investering	Uitgave	161.099	158.816	363.700	289.700	23.700	115.700
	Ontvangst	467.941	230.814	457.805	424.514	224.514	224.514
	Saldo	306.842	71.998	94.105	134.814	200.814	108.814
Financiering	Uitgave	1.109.169	967.203	950.133	770.200	788.248	773.165
	Ontvangst	42.567	75.494	862.153	1.985.224	1.539.468	1.039.303
	Saldo	-1.066.602	-891.709	-87.980	1.215.024	751.220	266.138
Totaal							
Exploitatie	Uitgave	10.002.025	10.586.356	11.090.445	11.291.720	11.564.749	11.756.031
	Ontvangst	12.105.136	12.215.391	12.344.274	12.524.282	12.750.654	13.000.021
	Saldo	2.103.111	1.629.035	1.253.829	1.232.562	1.185.905	1.243.990
Investering	Uitgave	1.299.847	1.258.847	3.401.700	4.310.900	4.074.900	2.846.900
	Ontvangst	559.269	507.305	1.424.805	962.014	839.514	767.014
	Saldo	-740.579	-751.543	-1.976.895	-3.348.886	-3.235.386	-2.079.886
Financiering	Uitgave	1.109.169	967.203	950.133	770.200	788.248	773.165
	Ontvangst	42.567	75.494	862.153	1.985.224	1.539.468	1.039.303
	Saldo	-1.066.602	-891.709	-87.980	1.215.024	751.220	266.138

3.2 SCHEMA M2: AANGEPASTE STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.103.111	1.629.035	1.253.829	1.232.562	1.185.905	1.243.990
a. Ontvangsten	12.105.136	12.215.391	12.344.274	12.524.282	12.750.654	13.000.021
b. Uitgaven	10.002.025	10.586.356	11.090.445	11.291.720	11.564.749	11.756.031
II. Investeringsaldo	-740.579	-751.543	-1.976.895	-3.348.886	-3.235.386	-2.079.886
a. Ontvangsten	559.269	507.305	1.424.805	962.014	839.514	767.014
b. Uitgaven	1.299.847	1.258.847	3.401.700	4.310.900	4.074.900	2.846.900
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.362.532	877.492	-723.067	-2.116.324	-2.049.482	-835.897
IV. Financieringsaldo	-1.066.602	-891.709	-87.980	1.215.024	751.220	266.138
a. Ontvangsten	42.567	75.494	862.153	1.985.224	1.539.468	1.039.303
b. Uitgaven	1.109.169	967.203	950.133	770.200	788.248	773.165
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	295.930	-14.217	-811.046	-901.300	-1.298.261	-569.758
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.045.142	4.341.072	4.326.855	3.515.809	2.614.509	1.316.247
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	4.045.142	4.341.072	4.326.855	3.515.809	2.614.509	1.316.247
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.341.072	4.326.855	3.515.809	2.614.509	1.316.247	746.489
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.341.072	4.326.855	3.515.809	2.614.509	1.316.247	746.489

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.103.111	1.629.035	1.253.829	1.232.562	1.185.905	1.243.990
II. Netto periodieke aflossingen	963.784	891.709	887.980	684.976	748.780	733.862
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.006.351	967.203	950.133	770.200	788.248	773.165
b. Periodieke terugvordering leningen	42.567	75.494	62.153	85.224	39.468	39.303
IV. Autofinancieringsmarge	1.139.327	737.326	365.849	547.586	437.125	510.128

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	1.139.327	737.326	365.849	547.586	437.125	510.128
II. Correctie op de periodieke aflossingen	371.912	413.272	473.569	215.144	176.249	143.006
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.006.351	967.203	950.133	770.200	788.248	773.165
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	634.439	553.931	476.564	555.056	611.999	630.159
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.511.239	1.150.598	839.418	762.730	613.374	653.134

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	4.341.072	4.326.855	3.515.809	2.614.509	1.316.247	746.489
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.341.072	4.326.855	3.515.809	2.614.509	1.316.247	746.489
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.139.327	737.326	365.849	547.586	437.125	510.128
Totale Autofinancieringsmarge	1.139.327	737.326	365.849	547.586	437.125	510.128
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.511.239	1.150.598	839.418	762.730	613.374	653.134
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.511.239	1.150.598	839.418	762.730	613.374	653.134

Zoals aangegeven in de omzendbrief KB/ABB 2020/3 van het Agentschap Binnenlands Bestuur dient het aangepaste meerjarenplan 2020 - 2025 financieel in evenwicht te zijn. De staat van het financieel evenwicht valt af te lezen uit bovenstaand schema M2. Hieruit blijkt dat het aangepaste meerjarenplan 2020 – 2025 in evenwicht is mits aan volgende voorwaarden is voldaan: het **geraamde budgettaire resultaat** is elk jaar positief en de **geraamde autofinancieringsmarge** voor 2025 is positief (€ 510.128);

Het gecumuleerd budgettair resultaat is het geheel aan liquide middelen en geldbeleggingen waarover het bestuur zou beschikken op het einde van elk financieel boekjaar als het al zijn vorderingen op korte termijn zou geïnd hebben en al zijn schulden op korte termijn zou betaald hebben.

De **autofinancieringsmarge** is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven i.e. het financiële draagvlak, en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven. Hoeveel van de middelen die het bestuur heeft gegenereerd uit de exploitatie blijven er, na de vereffening van de geplande en lopende netto periodieke leningsuitgaven, over om nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leningslasten van bijkomende leningen te dragen ('structureel evenwicht').

De **gecorrigeerde autofinancieringsmarge** is de autofinancieringsmarge waarbij een correctie wordt gedaan op de aflossingen om ook de financiële schulden in rekening te brengen welke niet periodiek afgelost worden. Vermits alle financiële schuld van Gingelom periodiek wordt afgelost, is de gecorrigeerde autofinancieringsmarge hoger dan de gewone autofinancieringsmarge.

Het **geconsolideerde financieel evenwicht** geeft naast het financieel evenwicht voor de gemeente en het OCMW ook de financiële evenwichten voor de districten en de verbonden autonome gemeentebedrijven (AGB). Vermits Gingelom geen autonome gemeentebedrijven heeft, is het geconsolideerde financieel evenwicht gelijk aan het financieel evenwicht van gemeente en OCMW.

3.3 SCHEMA M3: AANGEPAST OVERZICHT VAN DE KREDIETEN

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Gemeente				
Exploitatie	8.074.689	10.522.906	8.528.610	10.593.150
Investerings	1.255.847	507.305	3.340.200	1.424.805
Financiering	967.203	75.494	950.133	862.153
Leningen en leasings	967.203	0	950.133	800.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	75.494	0	62.153
OCMW				
Exploitatie	2.511.667	1.692.485	2.561.835	1.751.124
Investerings	3.000	0	61.500	0

Het bovenstaande schema M3 bevat de kredieten voor de boekjaren 2021 en 2022. De limitatieve kredieten zijn afzonderlijk ingeschreven voor gemeente en OCMW en dit voor zowel exploitatie, investeringen als financiering.

4 AANGEPASTE TOELICHTING VAN HET MEERJARENPLAN

4.1 SCHEMA TI: AANGEPAST OVERZICHT VAN ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering							
Exploitatie	Uitgaven	292.807	270.457	244.053	251.165	263.287	257.391
	Ontvangsten	9.395.274	9.563.826	9.656.016	9.862.446	10.069.069	10.299.010
	Saldo	9.102.467	9.293.369	9.411.963	9.611.281	9.805.782	10.041.619
Investerings	Uitgaven	0	0	0	0	0	0
	Ontvangsten	0	0	220.000	110.000	0	0
	Saldo	0	0	220.000	110.000	0	0
Financiering	Uitgaven	1.006.351	967.203	950.133	770.200	788.248	773.165
	Ontvangsten	0	0	800.000	1.900.000	1.500.000	1.000.000
	Saldo	-1.006.351	-967.203	-150.133	1.129.800	711.752	226.835
Algemeen bestuur							
Exploitatie	Uitgaven	3.510.556	3.862.222	4.174.273	4.253.309	4.329.226	4.362.980
	Ontvangsten	115.405	115.786	114.606	110.893	110.519	109.873
	Saldo	-3.395.151	-3.746.436	-4.059.667	-4.142.416	-4.218.707	-4.253.107
Investerings	Uitgaven	121.973	185.364	534.500	381.000	189.000	97.000
	Ontvangsten	10.000	0	16.991	100.000	10.000	10.000
	Saldo	-111.973	-185.364	-517.509	-281.000	-179.000	-87.000
Financiering	Uitgaven	0	0	0	0	0	0
	Ontvangsten	42.567	43.424	38.341	38.289	39.468	39.303
	Saldo	42.567	43.424	38.341	38.289	39.468	39.303
Vrije Tijd							
Exploitatie	Uitgaven	1.479.375	1.537.212	1.588.037	1.573.826	1.626.305	1.655.561
	Ontvangsten	397.204	439.334	438.937	430.595	425.681	422.522
	Saldo	-1.082.171	-1.097.879	-1.149.100	-1.143.231	-1.200.624	-1.233.039
Investerings	Uitgaven	47.754	51.392	450.700	1.544.900	1.110.900	1.014.900
	Ontvangsten	1.575	11.300	6.300	0	0	0
	Saldo	-46.179	-40.092	-444.400	-1.544.900	-1.110.900	-1.014.900
Financiering							

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wonen & Leven							
Exploitatie	Uitgaven	1.091.396	1.047.692	1.059.129	1.080.574	1.104.772	1.143.672
	Ontvangsten	52.433	80.722	78.967	78.967	78.967	76.767
	Saldo	-1.038.964	-966.970	-980.162	-1.001.607	-1.025.806	-1.066.905
Investerings	Uitgaven	476.811	287.509	203.000	305.000	1.405.000	1.105.000
	Ontvangsten	81.328	131.491	857.000	200.000	100.000	345.000
	Saldo	-395.484	-156.018	654.000	-105.000	-1.305.000	-760.000
Financiering	Uitgaven	102.818	0	0	0	0	0
	Ontvangsten	0	32.070	23.812	46.935	0	0
	Saldo	-102.818	32.070	23.812	46.935	0	0
Infrastructuur							
Exploitatie	Uitgaven	1.380.149	1.465.971	1.554.282	1.595.434	1.628.773	1.659.126
	Ontvangsten	701.664	520.939	502.442	465.960	468.533	471.155
	Saldo	-678.485	-945.032	-1.051.840	-1.129.474	-1.160.240	-1.187.971
Investerings	Uitgaven	647.825	731.583	2.102.000	1.342.000	682.000	627.000
	Ontvangsten	466.366	364.514	324.514	412.014	449.514	262.014
	Saldo	-181.459	-367.069	-1.777.486	-929.986	-232.486	-364.986
Financiering							
Welzijn							
Exploitatie	Uitgaven	2.247.741	2.402.802	2.470.672	2.537.411	2.612.385	2.677.301
	Ontvangsten	1.443.157	1.494.784	1.553.306	1.575.421	1.597.885	1.620.694
	Saldo	-804.584	-908.018	-917.366	-961.990	-1.014.500	-1.056.607
Investerings	Uitgaven	5.484	3.000	111.500	738.000	688.000	3.000
	Ontvangsten	0	0	0	140.000	280.000	150.000
	Saldo	-5.484	-3.000	-111.500	-598.000	-408.000	147.000
Financiering							

4.2 SCHEMA T2: AANGEPAST OVERZICHT ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	9.763.731	10.385.327	10.903.736	11.098.950	11.361.047	11.559.450
1. Goederen en diensten	1.360.076	1.762.331	1.927.830	1.837.222	1.868.694	1.861.439
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.209.515	6.338.159	6.595.575	6.839.450	7.025.916	7.190.112
a. Politiek personeel	247.835	261.218	270.004	277.939	282.612	287.380
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.136.546	2.115.583	2.169.572	2.283.251	2.326.807	2.395.290
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.491.410	3.594.965	3.754.240	3.872.210	4.005.925	4.092.167
f. Andere personeelskosten	212.198	243.448	265.103	266.201	267.924	269.776
g. Pensioenen	121.528	122.945	136.657	139.849	142.647	145.499
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	246.265	342.292	368.627	373.703	378.866	384.125
4. Toegestane werkingssubsidies	1.922.988	1.902.379	1.983.119	2.019.767	2.058.535	2.094.506
- aan de politiezone	696.836	722.330	795.326	812.566	833.538	853.724
- aan de hulpverleningszone	274.480	279.970	269.063	274.775	280.600	286.542
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	527.127	561.751	561.868	573.219	584.839	596.734
- aan besturen van de eredienst	110.836	111.700	115.000	115.000	115.000	115.000
- aan andere begunstigen	313.709	226.628	241.862	244.207	244.558	242.506
5. Andere operationele uitgaven	24.886	40.166	28.585	28.808	29.036	29.268
B. Financiële uitgaven	238.294	201.029	186.709	192.770	203.702	196.581
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	238.294	201.029	186.709	192.770	203.702	196.581
- aan financiële instellingen	238.289	201.024	186.705	192.767	203.700	196.580
- aan andere entiteiten	6	5	4	3	2	1

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operationele ontvangsten	11.530.218	11.823.524	11.974.259	12.171.106	12.395.859	12.643.603
1. Ontvangsten uit de werking	888.007	957.326	993.542	989.420	990.495	992.365
2. Fiscale ontvangsten en boetes	5.541.105	5.524.144	5.482.619	5.577.615	5.678.569	5.792.353
a. Aanvullende belastingen	4.869.266	4.783.119	4.776.419	4.876.415	4.985.369	5.097.653
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1.700.545	1.651.621	1.707.809	1.724.887	1.737.136	1.749.557
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.028.385	2.950.788	2.925.127	3.007.550	3.103.350	3.202.294
- Andere aanvullende belastingen	140.336	180.710	143.483	143.978	144.883	145.802
b. Andere belastingen en boetes	671.839	741.025	706.200	701.200	693.200	694.700
3. Werkingssubsidies	5.014.718	5.199.443	5.349.122	5.453.951	5.575.558	5.706.709
II. Exploitatieontvangsten						
a. Algemene werkingssubsidies	3.807.772	3.995.249	4.128.962	4.240.393	4.346.059	4.462.213
- Gemeentefonds	2.763.499	2.855.189	2.949.988	3.048.113	3.149.681	3.254.924
- Andere algemene werkingssubsidies	1.044.273	1.140.060	1.178.974	1.192.280	1.196.378	1.207.289
- van de Vlaamse overheid	1.041.747	1.140.060	1.178.974	1.192.280	1.196.378	1.207.289
- van andere entiteiten	2.526	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	1.206.946	1.204.194	1.220.160	1.213.558	1.229.499	1.244.496
- van de federale overheid	283.517	216.268	229.108	231.926	234.787	237.690
- van de Vlaamse overheid	917.429	985.426	991.052	981.632	994.712	1.006.806
- van andere entiteiten	6.000	2.500	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	25.234	63.682	69.322	69.973	70.633	71.304
5. Andere operationele ontvangsten	61.155	78.929	79.653	80.147	80.603	80.872
B. Financiële ontvangsten	574.918	391.867	370.015	353.176	354.795	356.418
III. Exploitatiesaldo	2.103.111	1.629.035	1.253.829	1.232.562	1.185.905	1.243.990

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Investeringsuitgaven						
B. Investeringen in materiële vaste activa	1.279.132	1.157.963	3.261.700	4.235.900	4.054.900	2.846.900
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.279.132	1.157.963	3.261.700	4.235.900	4.054.900	2.846.900
a. Terreinen en gebouwen	80.386	83.140	593.500	2.885.000	3.325.000	2.200.000
b. Wegen en andere infrastructuur	945.224	888.073	1.877.000	1.172.000	532.000	532.000
c. Roerende goederen	244.857	176.250	780.700	178.900	197.900	114.900
e. Erfgoed	8.666	10.500	10.500	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	20.715	90.885	10.000	10.000	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	10.000	130.000	65.000	20.000	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	15.000	15.000	15.000	0
- aan besturen van de eredienst	0	5.000	100.000	50.000	0	0
- aan andere begunstigen	0	5.000	15.000	0	5.000	0
II. Investeringsontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	241.852	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	241.852	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	28.737	0	1.082.000	320.000	10.000	10.000
2. Andere materiële vaste activa	28.737	0	1.082.000	320.000	10.000	10.000
a. Onroerende goederen	18.737	0	1.072.000	310.000	0	0
b. Roerende goederen	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	288.679	507.305	342.805	642.014	829.514	757.014
- van de Vlaamse overheid	287.104	496.005	336.505	642.014	829.514	757.014
- van de provincie	1.575	11.300	6.300	0	0	0
III. Investeringsaldo	-740.579	-751.543	-1.976.895	-3.348.886	-3.235.386	-2.079.886
Saldo exploitatie en investeringen	1.362.532	877.492	-723.067	-2.116.324	-2.049.482	-835.897

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven						
A. Vereffening van financiële schulden	1.006.351	967.203	950.133	770.200	788.248	773.165
I. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.006.351	967.203	950.133	770.200	788.248	773.165
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	102.818	0	0	0	0	0
I. Toegestane leningen	102.818	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	102.818	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten						
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	800.000	1.900.000	1.500.000	1.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	800.000	1.900.000	1.500.000	1.000.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	42.567	75.494	62.153	85.224	39.468	39.303
I. Terugvordering van toegestane leningen	42.567	75.494	62.153	85.224	39.468	39.303
a. Periodieke terugvorderingen	42.567	75.494	62.153	85.224	39.468	39.303
III. Financieringssaldo	-1.066.602	-891.709	-87.980	1.215.024	751.220	266.138
Budgettair resultaat van het boekjaar	295.930	-14.217	-811.046	-901.300	-1.298.261	-569.758

4.3 SCHEMA T3: INVESTERINGSPROJECTEN

IP001: Centrum Gingelom - Bestemming en ontwikkelingsmogelijkheden van publieke gebouwen

AC000169: Centrum Gingelom - Bestemming en ontwikkelingsmogelijkheden van publieke gebouwen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	148.158	2.556	0	4.525.944	900.000	5.576.658
B. Investerings in materiële vaste activa	100.000	2.556	0	4.525.944	900.000	5.528.500
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	100.000	2.556	0	4.525.944	900.000	5.528.500
a. Terreinen en gebouwen	100.000	2.556		4.525.944	900.000	5.528.500
C. Investerings in immateriële vaste activa	48.158	0		0		48.158
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.015.000	0	1.015.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		1.015.000		1.015.000

Jaarlijkse transacties	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	2.556	444	155.500	785.000	2.185.000	1.400.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.556	444	155.500	785.000	2.185.000	1.400.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.556	444	155.500	785.000	2.185.000	1.400.000
a. Terreinen en gebouwen	0	2.556	444	155.500	785.000	2.185.000	1.400.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	140.000	380.000	495.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	140.000	380.000	495.000

IP002: Rioleringswerken langs gemeentelijke wegen

AC000081: Het vernieuwen van riolering en wegenis langs gemeentelijke wegen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	797.653	434.136	0	3.217.108	900.000	5.348.897
B. Investerings in materiële vaste activa	797.653	434.136	0	3.217.108	900.000	5.348.897
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	797.653	434.136	0	3.217.108	900.000	5.348.897
b. Wegen en andere infrastructuur	797.653	434.136		3.217.108	900.000	5.348.897

Jaarlijkse transacties	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	393.744	40.392	297.108	1.730.000	740.000	50.000	400.000
B. Investerings in materiële vaste activa	393.744	40.392	297.108	1.730.000	740.000	50.000	400.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	393.744	40.392	297.108	1.730.000	740.000	50.000	400.000
b. Wegen en andere infrastructuur	393.744	40.392	297.108	1.730.000	740.000	50.000	400.000

IP003: Aanleggen van een fietspad aan Oude Katsei

AC000074: Aanleggen van een fietspad aan Oude Katsei

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	6.340	0	0	738.660	0	745.000
B. Investerings in materiële vaste activa	6.340	0	0	738.660	0	745.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.340	0	0	738.660	0	745.000
a. Terreinen en gebouwen		0		50.000		50.000
b. Wegen en andere infrastructuur	6.340	0		688.660		695.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	300.000	0	300.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		300.000		300.000

Jaarlijkse transacties	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	38.660	50.000	300.000	350.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	38.660	50.000	300.000	350.000	0
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	38.660	50.000	300.000	350.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	50.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	38.660	0	300.000	350.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	150.000	150.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	150.000	150.000	0

IP004: Ontwikkelen van het woongebied Dorpskouter

AC000070: Ontwikkelen van het woongebied Dorpskouter

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	1.251.682	630.448	0	13.441	0	1.895.572
B. Investerings in materiële vaste activa	1.233.931	630.448	0	13.441	0	1.877.821
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.233.931	630.448	0	13.441	0	1.877.821
a. Terreinen en gebouwen	1.140.643	0		0		1.140.643
b. Wegen en andere infrastructuur	93.288	630.448		13.441		737.178
C. Investerings in immateriële vaste activa	17.751	0		0		17.751
II. ONTVANGSTEN	525.000	76.046	0	1.179.691	0	1.780.737
B. Verkoop van materiële vaste activa	525.000	18.737	0	1.052.000	0	1.595.737
2. Andere materiële vaste activa	525.000	18.737	0	1.052.000	0	1.595.737
a. Onroerende goederen	525.000	18.737		1.052.000		1.595.737
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		57.309		127.691		185.000

Jaarlijkse transacties	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	434.366	196.083	13.441	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	434.366	196.083	13.441	0	0	0	0
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	434.366	196.083	13.441	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	434.366	196.083	13.441	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	76.046	0	127.691	852.000	200.000	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	18.737	0	0	852.000	200.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	18.737	0	0	852.000	200.000	0	0
a. Onroerende goederen	18.737	0	0	852.000	200.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	57.309	0	127.691	0	0	0	0

IP005: Het bouwen van een sportcomplex (o.a. voetbal) voor de jeugd

AC000174: Het bouwen van een sportcomplex (o.a. voetbal) voor de jeugd

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	21.562	0	3.199.538	0	3.221.100
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	3.170.000	0	3.170.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	3.170.000	0	3.170.000
a. Terreinen en gebouwen		0		3.170.000		3.170.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		21.562		29.538		51.100

Jaarlijkse transacties	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	20.715	847	29.538	40.000	1.530.000	1.000.000	600.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	40.000	1.530.000	1.000.000	600.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	40.000	1.530.000	1.000.000	600.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	40.000	1.530.000	1.000.000	600.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	20.715	847	29.538	0	0	0	0

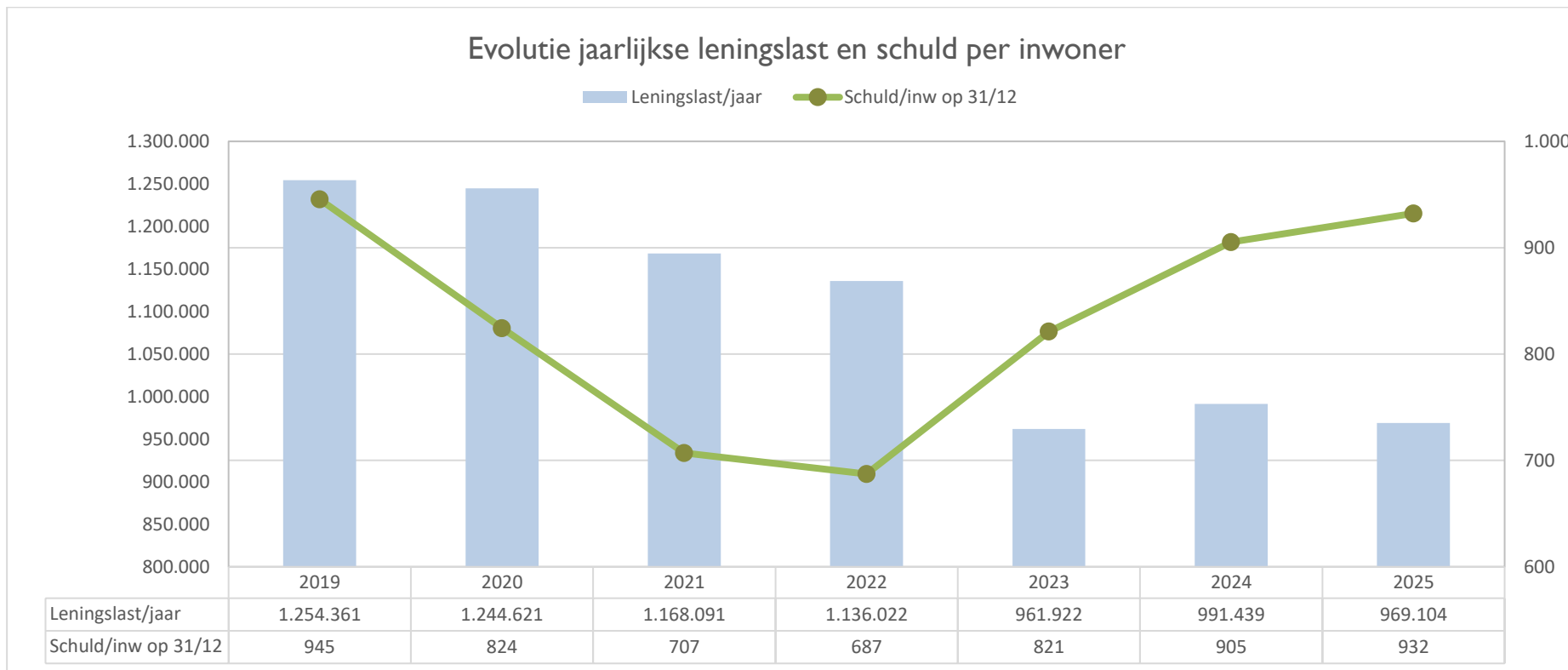
4.4 SCHEMA T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

Enkel de gemeente heeft financiële schulden, het OCMW heeft geen lopende leningen. Alle leningen zijn klassieke leningen waarbij periodieke leningsaflossingen dienen te gebeuren. De gemeente heeft geen alternatieve financieringsvormen in de vorm van thesauriebewijzen, bullet- of balloon-leningen. Onderstaande tabel geeft het wettelijke schema T4 weer met de totale financiële schuld op het einde van elk jaar uit het meerjarenplan.

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	5.957.470	5.007.337	5.037.137	6.148.890	6.875.725	7.087.839
1. Financiële schulden op 1 januari	6.924.095	5.957.470	5.007.337	5.037.137	6.148.890	6.875.725
2. Nieuwe leningen	0	0	800.000	1.900.000	1.500.000	1.000.000
4. Overboekingen	-966.626	-950.133	-770.200	-788.248	-773.165	-787.886
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	966.662	949.592	769.659	787.707	772.624	787.345
1. Financiële schulden op 1 januari	1.006.387	966.662	949.592	769.659	787.707	772.624
2. Aflossingen	-1.006.351	-967.203	-950.133	-770.200	-788.248	-773.165
3. Overboekingen	966.626	950.133	770.200	788.248	773.165	787.886
Totaal financiële schulden	6.924.132	5.956.929	5.806.796	6.936.596	7.648.349	7.875.184

In het laatst aangepaste meerjarenplan was een bedrag van € 400.000 nieuwe leningen opgenomen in 2021. Door de lage realisatiegraad van investeringen zullen er echter geen nieuwe leningen in 2021 worden aangegaan. Het aangaan van nieuwe leningen in de volgende jaren werd aangepast in functie van de verschuivingen in de investeringen. Ook de aflossingen werden in deze zin aangepast en dit voor zowel 2021 als voor de volgende jaren.

Als bijkomende toelichting wordt hieronder enerzijds de evolutie van de jaarlijkse leningslast (periode aflossingen en interesten) en de schuld per inwoner op 31 december voor de periode 2014 – 2025 weergegeven. Voor de jaren 2020 – 2025 wordt rekening gehouden met de opname van de geraamde nieuwe leningen.



4.5 GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES

Om de inhoud van de financiële nota van de aanpassing van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen is het goed om te weten welke uitgangspunten gebruikt zijn om de ontvangsten en de uitgaven te ramen. Hieronder is een beschrijving van de belangrijkste grondslagen en assumpties die het bestuur gekozen heeft bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020 – 2025.

4.5.1 Aankoop van goederen en diensten

Voor de aankoop van goederen en diensten is over het algemeen een stijgingspercentage van 1,5% gehanteerd.

Voor de energiekosten zoals elektriciteit en gas is rekening gehouden met de verwachte sterke prijsstijgingen in 2022. In functie van het gebouw, het verbruik werden de kredieten van gas en elektriciteit verhoogd met 20% à 50% .

4.5.2 Financiële uitgaven

Voor de berekening van de aflossingen en interesten van de nieuwe leningen in het meerjarenplan werden simulaties gemaakt op basis van volgende parameters:

- Rentevoet van 2%
- Duur van lening op 20 jaar
- Vaste rentevoet – niet herzienbaar

Door de instap in de directe inning van Limburg.net dient er in 2020 een werkkapitaal (€ 102.817) door de gemeente aan Limburg.net ter beschikking gesteld te worden onder de vorm van een toegestane lening. Dit werkkapitaal zal door Limburg.net in de jaren 2021 – 2023 terug worden afgelost.

4.5.3 Indexering van de lonen

Volgens de onderrichtingen vanwege de toezichhoudende overheid en op basis van het advies van het Planbureau van oktober 2021, wordt er een nieuwe indexering van de lonen in maart 2022 verwacht. Deze indexering werd opgenomen in de personeelsuitgaven voor 2022.

Om de personeelsuitgaven over de periode 2022 – 2025 te berekenen werd een jaarlijkse loonindex van 2% toegepast. Ondanks een bijna jaarlijkse indexsprong van de loonmassa zijn een aantal subsidies van hogere overheden van bv. de gesco-regularisatiepremie niet mee geïndexeerd.

4.6 FINANCIËLE RISICO'S

4.6.1 Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting is voor de meeste Vlaamse gemeenten één van de voornaamste en meest stabiele inkomstenbronnen. Zoals in de omgevingsanalyse beschreven schommelt de afhankelijkheidsgraad van het aandeel APB voor de gemeente Gingelom in het totaal van de exploitatieontvangsten van jaar tot jaar. In 2014 en 2017 bedroeg het aandeel APB resp. 24% en 31% van de totale ontvangsten. In het meerjarenplan 2020 – 2025 bedraagt de geraamde ontvangst uit de APB 25% van alle exploitatieontvangsten.

Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

- De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Gaat de (lokale) levensstandaard (en hieraan gekoppeld het lokale gemiddeld inkomen) erop vooruit, dan stijgen de opbrengsten uit deze belasting (en omgekeerd). Ook bij een aangroei van de bevolking neemt de opbrengst toe (in de mate dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen). Een hoge graad van vergrijzing kan dan weer een negatieve impact hebben.

- De inning van de aanvullende belasting is afhankelijk van het inningsritme van de FOD financiën. Pas na inkohiering van de individuele aanslagen, het versturen van de aanslagbiljetten (met een betaaltermijn van 2 maanden) én de daadwerkelijke inning van de verschuldigde belastingen, zal de FOD financiën het gemeentelijk aandeel doorstorten. Sinds 2017 wordt er gewerkt met voorschotten (periode september - april). Deze voorschotten hebben echter enkel impact op de thesaurie: de gemeente is zeker een vooraf bepaald bedrag te ontvangen, los van het inkohieringsritme van het bewuste aanslagjaar. Het heeft echter géén budgettaire impact: hierdoor kunnen er nog steeds budgettaire schommelingen ontstaan wat deze belangrijke opbrengstenrubriek betreft.
- De opbrengsten worden (negatief) beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de federale overheid (o.a. taxshift). Simulaties van de FOD Financiën geven aan dat de gecumuleerde impact van de taxshift voor de gemeente Gingelom in de periode 2016 – 2021 geraamd wordt op € 297.000.
- Een bijkomend risico verbonden aan de ontvangsten uit de personenbelasting is de impact van de coronapandemie op de beschikbare inkomens van de gezinnen. De grootte van deze impact is op korte termijn moeilijk in te schatten. Te verwachten valt wel dat er op de inkomsten van 2021 en volgende jaren een negatief effect zal zijn. In tabel onder paragraaf 5.1.5 is duidelijk merkbaar dat de verwachte ontvangsten in 2021 en 2022 lichtjes dalen t.o.v. de ontvangst in 2020.

4.6.2 Financiële linken met verbonden entiteiten

Bij de opmaak van de meerjarenplanning worden best niet louter de eigen ontvangsten en uitgaven tegen het licht gehouden, maar tevens deze van de zogenaamde “verbonden entiteiten”. Binnen de beperkingen van de beschikbare financiële middelen moeten ook deze partnerbesturen in samenspraak met hun moederentiteit weloverwogen keuzes maken.

Hierbij mag ook de regelgeving niet over het hoofd gezien worden. De verbonden entiteiten volgen elk hun eigen weg: zo worden de politie- en de hulpverleningszones nog steeds federaal geregeld, terwijl kerkfabrieken, intercommunales en autonome gemeentebedrijven Vlaams worden aangestuurd. Deze complexiteit maakt een goede opvolging er niet eenvoudiger op.

“Goede afspraken maken goede vrienden.” Het is een motto dat zeker zijn waarde kan bewijzen in de relaties met de verbonden entiteiten. Afspraken rond het personeelskader, de aanvaardbare werkingskosten, acceptabele groeivoeten, de wijze van financiering en het omgaan met eventuele reserves ... het is maar een greep uit de diverse elementen die moeten worden afgetoetst met de partners om onaangename verrassingen te vermijden. Een gebrek aan dergelijke afspraken houdt dus zonder twijfel ernstige risico's in.

4.6.2.1 Politiezones

In de sector is er reeds enige tijd onrust over de toekomstvisie van de hogere overheden over de ideale (en minimale) schaalgrootte van lokale politiezones, om te kunnen voldoen aan alle basisfunctionaliteiten. Of het zal komen tot een vrijwillige dan wel verplichte fusieoperatie is op heden nog steeds niet duidelijk. Volgende overwegingen moeten worden gemaakt: operationeel, bestuurlijk en financieel, wat in elk geval bij zowel verplichte als vrijwillige fusies een duidelijk businessplan zal vergen.

Zoals gekend weegt de pensioenproblematiek zwaar binnen een politiezone, door de hoge graad van statutarisering en het gegeven dat de personeelskosten het gros van de uitgaven omvat (vaak meer dan 85% van de totale kosten).

4.6.2.2 Hulpverleningszones (HVZ)

Op 1 januari 2015 zijn de hulpverleningszones in het leven geroepen. De brandweer en de dringende geneeskundige hulpverlening (DGH) functioneren sindsdien als een aparte, autonome entiteit, zowel operationeel, juridisch als financieel.

De doelstelling van de federale overheid is hierbij steeds geweest dat deze brandweershervorming geen meerkost voor de gemeenten en steden mocht inhouden. Maar deze stelling komt steeds meer onder druk te staan. De financiering van de werking van de zone gebeurt voornamelijk door toelagen van de

federale overheid enerzijds en via gemeentelijke dotaties anderzijds. Door een verhoging van de federale dotaties is voor de komende jaren het gemeentelijk aandeel verkleind en is het financieel risico voorlopig minder aanwezig.

De onzekerheid omtrent het aanhouden van het vooropgestelde groeipad van de basis- en aanvullende dotatie van de federale overheid, de reële kostprijs van het nieuwe statuut bij volle werking, evenals de steeds hogere eisen inzake opleidingen en de grote investeringsbehoeftes binnen de zone zijn een aantal elementen uit de hervorming die mogelijk toch kunnen resulteren in bijkomende (zware) financiële lasten.

Het gegeven dat het beleidsniveau dat beslist over het statuut en de hervormingen van de lokale politie en de hulpverleningszone (federale overheid) niet hetzelfde is als het beleidsniveau dat de rekening van deze beslissingen dreigt te zullen moeten betalen (lokale besturen) vormt voor deze laatste een groot financieel risico.

4.6.2.3 **Ontvangsten uit de dividenden van Fluvius Limburg**

De gemeente ontvangt van Fluvius Limburg voor de activiteiten: gas, elektriciteit en kabel elk jaar een dividend.

Er is voornamelijk onzekerheid over de evolutie van het dividend elektriciteit welke gekoppeld is aan de openbare verlichting. Door de geregleerde activiteiten gas en elektriciteit en de nieuwe tariefmethodologie voor gas en elektriciteit welke door de VREG wordt opgelegd heeft een ongunstige impact op de inkomsten en winstgevendheid van Fluvius. Fluvius is bijgevolg genoodzaakt om maatregelen te nemen om de financiële gezondheid te vrijwaren. Eén van de goedgekeurde maatregelen is het verlagen van het uitgekeerde dividend aan de gemeenten.

Bijkomend zal sinds de afschaffing in 2020 van het trekkingsrecht voor de openbare verlichting het dividend voor de elektriciteit vanaf 2022 bijkomend verminderen in functie van de investeringen welke in de gemeente zullen gerealiseerd worden naar aanleiding van de verledning van de openbare verlichting tegen 2030.

In een schrijven van Fluvius van 26 oktober 2021 werden de nieuwe te verwachte dividenden voor 2021 en 2022 gecommuniceerd. Hierin werd het dividend elektriciteit opgesplitst in een gedeelte niet geregleerde activiteiten met hierin het dividend 70KV - hoogspanningsleidingen en Publi-T – aandeelhouder van Elia. Anderzijds is er het gedeelte van de geregleerde activiteit elektriciteit waar het brutodividend zal verminderd worden met resp. een forfait voor de openbare verlichting OV2.0 (i.e. verledning) en met een afhouding voor de kosten verbonden aan onderhoud van de openbare verlichting.

Deze cijfers werden verwerkt in de voorliggende aanpassing meerjarenplan. In onderstaande tabel wordt het totaal uitgekeerd dividend van Fluvius Limburg aan de gemeente Gingelom uitgedrukt. De eerste rij bevat het totaalbedrag zoals opgenomen in de laatste aanpassing van het meerjarenplan 2020 – 2025.

	2020 (JR)	2021	2022	2023	2024	2025
Huidig	262.064	267.406	272.755	278.209	283.774	289.449
Nieuw	-	262.720	231.756	214.376	215.726	216.976
Vershil	-	-4.686	-40.999	-63.833	-68.048	-72.473

De nieuwe ontvangsten uit dividenden liggen lager dan opgenomen in het laatst goedgekeurde meerjarenplan. Over de volledige periode van het meerjarenplan zal er een minder ontvangst van € **250.038** te verwachten zijn.

Om het verlies van ontvangsten uit de dividenden gedeeltelijk te compenseren heeft de Vlaamse regering voor de periode 2022 – 2026 een compensatiefonds opgericht. In de aanpassing meerjarenplan werd voor het compensatiefonds in de periode 2020 – 2025 een totaal bedrag van € 125.776 als ontvangst ingeschreven.

In een schrijven van 24 november 2021 maakte Fluvius nieuwe cijfers bekend rond het aan te rekenen forfait en de kosten verbonden aan de openbare dienstverplichting voor openbare verlichting. Deze

exploitatiekosten hebben rechtstreeks een impact op de te ontvangen dividenden. Omwille van de laattijdigheid konden deze cijfers niet meer verwerkt worden in de aanpassing meerjarenplan. In dit laatste schrijven bevestigde Fluvius eveneens dat in samenspraak met het Agentschap Binnenlands Bestuur de openbare verlichting vanaf 2021 dient verwerkt te worden als een financiële lease in de gemeentelijke boekhouding. Ondanks het gegeven dat de overdracht van de openbare verlichting aan Fluvius voor de meeste Limburgse gemeenten een historisch gegeven is dat nooit in de boekhouding werd ingeschreven, zal er voor Gingelom vanaf 2021 een bijkomende schuld van € 557.449 dienen ingeschreven te worden. Vermits deze leasingschuld niet meer kan verwerkt worden in de aanpassing meerjarenplan, zal dit de eerste maal tevoorschijn komen in de jaarrekening 2021.

4.6.2.4 Erediensten

De nodige omzichtigheid dient aan de dag gelegd te worden met de verplichte tussenkomsten in de werkingskosten van de erediensten. Gingelom telt heden 10 kerkfabrieken waarvan eentje op non-actief is wegens geen werking meer. Ondanks de afsprakennota met hierin opgenomen een exploitatietoelage van maximaal € 115.000 te verdelen over de verschillende kerkfabrieken, slaagt het huidige centraal kerkbestuur er niet in om in overleg met de kerkfabrieken tot een gedragen verdeling van de exploitatiemiddelen te komen.

Voor de investeringswerken aan de kerken worden geen doorgeeffeningen met de kerkfabrieken meer afgesloten. Hierdoor zal de leningslast van de kerkfabrieken stilaan afnemen. Dit zal de exploitatietoelage ten goede komen. Voor de noodzakelijke investeringen zullen investeringssubsidies door de gemeente verleend worden. Tot op heden is er geen visie vanuit het centraal kerkbestuur over hoe in de toekomst om te gaan met de verschillende kerkgebouwen en de verschillende kerkfabrieken. Het blijft een ad-hoc werking waarbij tot op heden geen gedragen standpunten ingenomen zijn over bijvoorbeeld welke kerken een neven- of herbestemming kunnen krijgen.

In de loop van 2021 is de fusie van de kerkfabrieken van Montenaken, Kortijs en Vorsen opgestart. Op langere termijn zal dit o.a. voor een efficiëntere werking zorgen en zal de toekomst van deze kerken eenvoudiger te herbestemmen zijn.

Het wordt steeds moeilijker om geschikte en nieuwe kandidaten te vinden voor de kerkfabrieken en het centraal kerkbestuur. Steeds meer leden verkeren omwille van leeftijd in de onmogelijkheid om nog een actieve rol te vervullen in de besturen en haken hierdoor af. Het gevolg hiervan is dat het steeds moeilijker wordt om de nodige beleidsrapporten (rekening, budgetten) nog tijdig op te maken en aan te leveren aan de gemeente en andere hogere overheden. Op termijn kan dit de werking van de kerkfabrieken onmogelijk maken.

4.6.3 Schuldenlast beheren en onder controle houden

De gemeente Gingelom blijft een hoge schuldenlast dragen. De voorbije legislatuur is de schuld van de gemeente sterk gedaald.

Vaak zijn nieuwe leningen echter nodig om de geplande investeringen te kunnen uitvoeren. Een oud zeer in Gingelom en heel veel andere gemeentebesturen is de lage realisatiegraad van het vooropgestelde investeringsprogramma. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering.

De invoering van BBC komt hier ter hulp en beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer meer vanuit budgetten en geplande investeringen. Maar ook dit vereist een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma. Nog te vaak worden vanuit politiek oogpunt projecten en investeringen in een bepaald jaar ingeschreven, terwijl vooraf goed geweten is dat deze niet haalbaar zijn. Hoeveel de gemeente op jaarbasis kan investeren is immers zowel financieel als operationeel gelimiteerd.

Dergelijke wijze van budgettering belast de administratie onnodig. Enerzijds de uitvoerende diensten, die de druk en stress ervaren om het onhaalbare toch mogelijk te maken. Anderzijds de financiële

dienst, die zijn thesaurieplanning en het aangaan van nieuwe leningen niet kan steunen op betrouwbare cijfers en assumpties. Het risico bestaat erin dat de investeringen mogelijk ge-prefinancierd worden met kortlopende financieringsinstrumenten zoals vaste termijnskredieten of thesauriebewijzen, om dan pas naar het jaareinde toe een structurele financiering onder de vorm van een langlopende lening aan te gaan in functie van de reële realisatiegraad.

De schuldenlast verder onder controle houden en een goede balans vinden tussen investeren en schuldenlast, zal een uitdaging vormen in de komende beleidsperiode. De gemeente zal worden geholpen door de BBC om haar schulden onder controle te houden. Het tweede evenwichtscriterium - de autofinancieringsmarge (AFM) - heeft immers precies de bedoeling om de structurele gezondheid van de gemeente na te gaan. Vanaf 2020 komt daar de gecorrigeerde AMF bovenop, waarbij een bestuur moet kunnen aantonen dat het voldoende aflost in verhouding tot haar openstaande schuld.

De schuldenlast onder controle houden, vergt sowieso veel inspanningen. Actief schuldbeheer kan leiden tot optimalisaties van de schuldenportefeuille en tot meer evenwicht in korte en lange termijnschulden die binnen een bepaald aanvaardbaar risicokader kunnen resulteren in meer budgettaire ruimte. Diversificatie van de leningenportefeuille is dus aangewezen.

Volgende risico's inzake het schuldbeheer moeten worden afgedekt:

- het renterisico: het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving;
- het aflossingsrisico: het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving;
- liquiditeits- en herfinancieringsrisico: het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt.

4.6.4 Stijgende pensioenlasten

De stijgende pensioenlasten situeren zich voor het gemeentebestuur op 2 fronten:

a) Pensioenlasten vastbenoemde personeelsleden:

De financiering van de pensioenen van de gepensioneerde vastbenoemde personeelsleden verloopt via een repartitiesysteem, beheerd door het DIBISS (RSZ). Dit houdt in dat de pensioenbijdragen van de actieve vastbenoemde personeelsleden dienen voor de betaling van de pensioenen van de gepensioneerde collega's. Door de langere gemiddelde levensverwachting en de afname van het aantal actieve vastbenoemden, zijn er steeds hogere bijdragen nodig om de pensioenen nog betaald te kunnen krijgen. Zo groeide de wettelijke basispensioenbijdrage van 27,5% in 2009 stelselmatig aan en bedraagt in 2021 41,5%. Vanaf 2022 stijgt deze wettelijke basispensioenbijdrage naar 43% en vanaf 2023 naar 45%. Deze bijdrage bestaat uit enerzijds een werkgeversbijdrage en een werknemersbijdrage (7,5%).

Door het aanspreken van het reservefonds werd voor de periode 2020 – 2022 een korting van 3% gegeven op de wettelijke basispensioenbijdrage. De effectieve basispensioenbijdrage bedraagt hierdoor in 2021 38,50% en in 2022 40%. Het is tot op heden niet duidelijk wat de effectieve pensioenbijdrage in 2023 en daarna zal zijn. Indien vanaf 2023 de wettelijke pensioenbijdrage van 45% zal worden aangerekend betekent dit een jaarlijkse extra kost van meer dan € 50.000 ten opzichte van de huidige 38,50%.

Een tweede risico in verband met de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden situeert zich op het vlak van de responsabiliseringsbijdrage. Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de gemeente waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betaalt. Het verschil tussen beide (=deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage. De responsabiliseringscoëfficiënt is een (tijdelijke) korting die deficitaire besturen genieten op hun deficit. De responsabiliseringsbijdrage zorgt er met andere woorden voor dat de ene gemeente niet volledig moet opdraaien voor de opgebouwde pensioenlast van de andere.

In de opgevraagde ramingen van de basis- en responsabiliseringsbijdragen van juli 2021 dient zowel het OCMW als de gemeente voorlopig geen responsabiliseringsbijdrage te betalen. Op het einde van de legislatuur in 2024 bestaat volgens de laatste simulaties de kans dat het OCMW wel een

responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd. M.a.w. de berekende basispensioenbijdrage zal hoger zijn dan de jaarlijkse pensioenlast.

Twee risicofactoren hebben met andere woorden een impact op de responsabiliseringsbijdragen:

- De pensioenlast van de gewezen vastbenoemde personeelsleden. Deze pensioenlast daalt bij het overlijden van een gepensioneerd voormalig statutair personeelslid. De pensioenlast stijgt telkens er een statutair personeelslid met pensioen gaat.
- De wettelijke basispensioenbijdrage die de gemeente jaarlijks (op maandbasis) overmaakt aan het wettelijk pensioenfonds (via RSZ). Deze bijdrage wordt berekend op het basisloon van de in dienst zijnde statutaire ambtenaren. In de mate dat de gemeente statutaire ambtenaren niet vervangt, of vervangt door contractuele ambtenaren, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van RSZ. Het pensioen van contractuele ambtenaren wordt immers betaald door een ander (gesolidariseerd) pensioenfonds. De patronale bijdrage die de gemeente betaalt voor contractuele personeelsleden (28,86 %) is lager dan deze voor statutaire ambtenaren (50,19 %). De werknemersbijdrage bedraagt in beide gevallen 7,5 %

De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief gevolg voor de evolutie van de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Statutaire ambtenaren gaan immers een paar jaar later met pensioen. Gedurende die jaren spijs de gemeente verder de pensioenkas, terwijl aan de betrokken ambtenaren gedurende die extra jaren nog geen pensioen dient uitbetaald te worden.

Op heden is er nog geen solidariteit tussen de responsabiliseringsbalans van de gemeente en het OCMW binnen eenzelfde gemeente. Een gemeentebestuur kan met andere woorden deficitair zijn, terwijl het OCMW een positief saldo vertoont. In dat geval wordt het overschot van het OCMW gebruikt voor de solidariteit van andere besturen, terwijl er voor het deficitair bedrag van de gemeente toch een bijdrage moet worden betaald. Er is een nieuw wetgevend initiatief nodig om deze onlogische situatie uit de wereld te helpen.

In de komende jaren dient overwogen te worden of het de moeite loont om het aanwervingsbeleid van beide besturen in die mate aan te passen dat de responsabiliseringsbijdrage wordt geminimaliseerd. Er moet dan worden afgewogen of de lagere bijdrage voor contractuele personeelsleden al dan niet opweegt tegen de hogere bijdrage voor statutaire ambtenaren (die dan wel het responsabiliseringsdeficit verkleint).

b) Pensioenlasten gewezen mandatarissen:

Voor de (gewezen) mandatarissen dient de pensioenlast rechtstreeks door het bestuur gedragen te worden. Dit zorgt voor gigantische verplichtingen in de toekomst. Sinds de opmaak van de jaarrekening 2015 werd er in de balans een raming opgenomen van de schuld op lange termijn om de toekomstige verplichtingen aangaande de pensioenlast van gewezen mandatarissen te voldoen. Deze raming wordt vervolgens elk jaar bij de opmaak van de jaarrekening geactualiseerd. Eind 2020 bedroeg de geraamde schuld op lange termijn € 2.425.146. Hierdoor krijgen we een indicatie van de hoogte van de toekomstige schuld, maar wordt het risico niet afgedekt. Het zal bijgevolg in de budgetten verwerkt worden op het moment dat de mandataris in kwestie effectief met pensioen gaat.

In onderstaande tabel is de evolutie van de pensioenen van de gewezen mandatarissen weergegeven:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeente	112.299	113.500	127.040	130.007	132.608	135.260
OCMW	9.229	9.445	9.618	9.842	10.039	10.240
Totaal	121.528	122.945	136.658	139.849	142.647	145.500

4.6.5 Gevolgen van Coronacrisis

De Vlaamse en federale overheden hebben verschillende maatregelen genomen om de lokale besturen bij te staan bij de uitdagingen waarmee zij geconfronteerd worden naar aanleiding van de Covid-19 crisis. De meeste van deze subsidies werden éénmalig toegekend in 2020. De 4^{de} golf van de Covid-19 crisis is echter volop bezig en de economische gevolgen hiervan zullen zich zonder twijfel nog laten

voelen (zie ook de eerder vermelde impact op de aanvullende personenbelasting). De volledige impact op de financiën van lokale besturen kan op dit ogenblik nog niet worden ingeschat.

Op het ogenblik van de 4^{de} golf zijn er nog veel onbeantwoorde vragen welke een grote invloed kunnen hebben op de financiële toestand van de gemeente:

- Komt er een verlenging van een aantal Vlaamse en Federale subsidies in 2021 en 2022 ter ondersteuning van de lokale besturen?
- Worden de kosten van het vaccinatiecentrum volledig gedragen door de ontvangen subsidies of zal een deel van de kosten worden doorgerekend aan de gemeente?
- Zijn er een tegemoetkomingen in de loonkost van het gemeentelijke personeel welke dagverantwoordelijke zijn in het vaccinatiecentrum?
- Wat is de impact van de annulering van diverse gemeentelijke activiteiten in najaar van 2021?

4.7 BIJKOMENDE DOCUMENTATIE

Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en ramingen met de bijhorende ontvangsten en uitgaven wordt in de documentatie van de aanpassing meerjarenplan meegeleverd. Dit aparte document 'Documentatie bij aanpassing meerjarenplan 2020 – 2025' is terug te vinden op de gemeentelijke website onder <http://www.gingelom.be/beleidsrapporten> .

5 MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN

5.1 EXPLOITATIE

5.1.1 Personeel

Voor de contractuele personeelsleden is een bijdrage aan de 2^{de} pensioenpijler voorzien van 3%. Deze zal niet worden verhoogd in de komende periode 2022 – 2025.

De wettelijke basisbijdragevoet voor de pensioenvorming van de statutaire personeelsleden bedraagt voor 2020 en 2021 41,5%. Hierop werd voor de jaren 2020 en 2021 een korting van 3% ontvangen op de basispensioenbijdrage. Zodat er een effectieve bijdrage is van 38,5%.

Voor 2022 bedraagt de wettelijke bijdrage 43% met eveneens een korting van 3% tot 40%.

Voor periode 2023 - 2025 bedraagt de wettelijke bijdrage 45% en wordt er voorlopig geen korting meer toegekend.

In onderstaande tabel worden de voorgestelde aanpassingen met betrekking tot de verschillende soorten bezoldigingen weergegeven.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Politiek personeel						
Huidig	247.835	255.218	259.687	264.244	268.894	273.635
Aanpassing	0	6.000	10.317	13.695	13.718	13.745
Nieuw	247.835	261.218	270.004	277.939	282.612	287.380
Statutairen						
Huidig	2.136.546	2.134.583	2.214.741	2.258.993	2.304.122	2.350.157
Aanpassing	0	-19.000	-45.169	24.258	22.685	45.133
Nieuw	2.136.546	2.115.583	2.169.572	2.283.251	2.326.807	2.395.290
Contractuelen						
Huidig	3.491.410	3.664.465	3.697.537	3.771.425	3.846.752	3.923.617
Aanpassing	0	-69.500	56.703	100.785	159.173	168.550
Nieuw	3.491.410	3.594.965	3.754.240	3.872.210	4.005.925	4.092.167
Andere personeelskosten						
Huidig	212.198	270.298	262.492	264.190	265.913	267.765
Aanpassing	0	-26.850	2.611	2.011	2.011	2.011
Nieuw	212.198	243.448	265.103	266.201	267.924	269.776
Pensioenen						
Huidig	121.528	122.945	142.634	145.487	148.396	151.365
Aanpassing	0	0	-5.977	-5.638	-5.749	-5.866
Nieuw	121.528	122.945	136.657	139.849	142.647	145.499
Totaal bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Huidig	6.209.517	6.447.509	6.577.091	6.704.339	6.834.077	6.966.539
Aanpassing	0	-109.350	18.485	135.111	191.838	223.573
Nieuw	6.209.517	6.338.159	6.595.576	6.839.450	7.025.915	7.190.112

Ten opzichte van de laatste goedgekeurde transactiekredieten wordt de totale loonkost in 2021 verminderd met € 109.350. De volgende jaren is er een stijging van € 18.000 in 2022, deze stijging loopt op tot € 223.000 in 2025.

Een gedetailleerd overzicht van de opgenomen wijzigingen wordt in hoofdstuk 7 van de documentatie van de aanpassing meerjarenplan beschreven.

5.1.2 Algemene werkingsmiddelen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven - goederen en diensten						
Huidig	1.360.076	1.833.884	1.792.008	1.791.811	1.821.931	1.811.448
Aanpassing	0	-71.553	135.822	45.411	46.763	49.991
Nieuw	1.360.076	1.762.331	1.927.830	1.837.222	1.868.694	1.861.439
Operationele ontvangsten uit de werking						
Huidig	888.007	1.062.722	1.064.716	1.075.420	1.079.631	1.084.645
Aanpassing	0	-105.396	-71.174	-86.000	-89.136	-92.280
Nieuw	888.007	957.326	993.542	989.420	990.495	992.365

5.1.3 Toegestane werkingsubsidies

In onderstaande lijst worden de belangrijkste werkingstoelagen met de wijzigingen weergegeven:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Hulpverleningszone						
Huidig	274.480	279.970	285.569	291.280	297.106	303.048
Aanpassing	0	0	-16.506	-16.506	-16.506	-16.506
Nieuw	274.480	279.970	269.063	274.774	280.600	286.542
Politie						
Huidig	696.837	722.330	769.050	785.765	806.201	825.840
Aanpassing	0	0	26.276	26.801	27.337	27.884
Nieuw	696.837	722.330	795.326	812.566	833.538	853.724
Limburg.net						
Huidig	444.666	454.089	464.865	474.581	484.492	494.601
Aanpassing	0	0	-4.775	-4.775	-4.775	-4.775
Nieuw	444.666	454.089	460.090	469.806	479.717	489.826
Kerkefabrieken						
Huidig	110.836	111.700	115.000	115.000	115.000	115.000
Aanpassing	0	0	0	0	0	0
Nieuw	110.836	111.700	115.000	115.000	115.000	115.000
Park van de Vriendschap						
Huidig	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
Aanpassing	0	0	0	0	0	0
Nieuw	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000

De werkingstoelage voor de hulpverleningszone is naar beneden bijgestuurd voor de periode 2022 – 2025 en dit omwille van een verhoging van de federale dotaties aan de hulpverleningszones.

De kerkefabrieken en het Park van de Vriendschap behouden hun werkingsubsidies ten opzichte van het oorspronkelijke meerjarenplan.

De werkingsbijdrage aan Limburg.net werd vanaf 2022 jaarlijks met 4.775 verminderd.

Voor de werkingsbijdrage aan de politie werden de definitieve begrotingscijfers voor 2022 en volgende jaren nog niet ontvangen bij opmaak van de huidige aanpassing. Enkel de cijfers uit de ontwerpbegroting van 2022 zijn gekend. In de ontwerpbegroting is voor 2022 een stijging van € 26.276 opgenomen. Kredieten voor periode 2023-2025 werden met eenzelfde stijging opgenomen in de gemeentelijke

aanpassing meerjarenplan. Vermits de kredieten in de politiezone nog niet werden goedgekeurd zijn de opgenomen cijfers ramingen welke op een later tijdstip mogelijks nog moeten bijgestuurd worden.

5.1.4 Gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing

Het tarief voor de gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) blijft ongewijzigd voor de periode 2020 - 2025 i.e. 1.038 opcentiemen.

De geraamde ontvangsten met de voorgestelde aanpassingen worden hieronder weergegeven:

OOV	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Huidig	1.700.545	1.651.621	1.668.137	1.684.819	1.701.667	1.718.683
Aanpassing	0	0	39.672	40.068	35.469	30.874
Nieuw	1.700.545	1.651.621	1.707.809	1.724.887	1.737.136	1.749.557

De aanpassing op de OOV werden gebaseerd op het document van de Vlaamse belastingdienst voor de raming van ontvangsten voor 2021.

5.1.5 Aanvullende belasting op de personenbelasting

Het tarief voor de aanvullende personenbelasting (APB) blijft ongewijzigd voor de periode 2020 - 2025 i.e. 8%. De geraamde ontvangsten met de voorgestelde aanpassingen worden hieronder weergegeven:

APB	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Huidig	3.028.385	2.900.369	2.899.798	2.961.976	3.056.168	3.153.621
Aanpassing	0	50.419	25.329	45.574	47.182	48.673
Nieuw	3.028.385	2.950.788	2.925.127	3.007.550	3.103.350	3.202.294

De FOD Financiën heeft zowel nieuwe ramingen berekend voor het lopende jaar 2021 als voor het volgende boekjaren 2022 - 2025. De hogere ontvangsten van 2021 (€ +50.419) vloeien voort uit de impact van de versnelling van het inkohieringsproces voor het aanslagjaar 2021. Het nieuwe bedrag houdt ook rekening met de impact van de Tax shift.

Voor het boekjaar 2022 werden de verwachte ontvangsten lichtjes naar boven bijgestuurd (€ 50.419). Bij de raming voor 2022 werd rekening gehouden met de impact van de coronapandemie.

De FOD Financiën bezorgde ook een simulatie van de ontvangsten voor de periode 2023 - 2025. Deze bedragen werden ook opgenomen in de aanpassing meerjarenplan en houden rekening met de impact uitgaande van de maatregelen die werden genomen in het kader van de Covid-19 pandemie op het aandeel van de personenbelasting voor de gemeente.

De grootste impact van de coronacrisis zal voelbaar zijn in de ontvangsten vanaf 2022. Vanaf 2023 vertoont zich een licht herstel in de ontvangsten. Over de periode 2021 – 2025 is de voorspelling dat de gemeente € 217.177 meer zal ontvangen uit de APB dan in het laatst goedgekeurde meerjarenplan begroot.

5.1.6 Exploitatiesaldo

In onderstaande tabel wordt het totaal van exploitatie uitgaven en ontvangsten weergegeven en dit in verhouding met het laatst goedgekeurde meerjarenplan.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven						
Huidig	10.002.025	10.802.007	10.895.886	11.069.006	11.279.016	11.431.297
Aanpassing	0	-215.651	194.559	222.714	285.733	324.734
Nieuw	10.002.025	10.586.356	11.090.445	11.291.720	11.564.749	11.756.031
Ontvangsten						
Huidig	12.105.136	12.229.060	12.376.850	12.585.570	12.842.833	13.105.621
Aanpassing	0	-13.669	-32.576	-61.288	-92.179	-105.600
Nieuw	12.105.136	12.215.391	12.344.274	12.524.282	12.750.654	13.000.021

Exploitatiesaldo						
Huidig	2.103.111	1.427.053	1.480.964	1.516.564	1.563.817	1.674.324
Aanpassing	0	201.982	-227.135	-284.002	-377.912	-430.334
Nieuw	2.103.111	1.629.035	1.253.829	1.232.562	1.185.905	1.243.990

Door de voorgestelde aanpassingen wordt het exploitatiesaldo in 2021 verbeterd met € 201.982, in de volgende jaren is er een aanzienlijke daling van het exploitatiesaldo.

5.2 INVESTERINGEN

Alle investeringen werden geactualiseerd en zowel de planning als de transactiekredieten werden in functie van beschikbare gegevens geactualiseerd.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal
Uitgaven								
Huidig	1.299.847	2.906.163	2.865.400	3.844.400	3.393.900	1.421.900	0	15.731.610
Aanpassing	0	-1.647.316	536.300	466.500	681.000	1.425.000	1.830.000	3.291.484
Nieuw	1.299.847	1.258.847	3.401.700	4.310.900	4.074.900	2.846.900	1.830.000	19.023.094
Ontvangsten								
Huidig	559.269	947.305	925.314	622.014	309.514	274.514	0	3.637.930
Aanpassing	0	-440.000	499.491	340.000	530.000	492.500	0	1.421.991
Nieuw	559.269	507.305	1.424.805	962.014	839.514	767.014	0	5.059.921

Een aantal geplande investeringen zullen over het meerjarenplan getild worden en verschuiven naar 2026. In totaal wordt er een 1,8mln doorgeschoven naar 2026. In de periode 2020-2026 wordt er na aanpassing € 3,29 mln aan extra investeringsuitgaven opgenomen. Door het inschrijven van enkele nieuwe investeringssubsidies stijgen de ontvangsten in deze periode met 1,42 mln.

Hierdoor zal in de periode 2020 -2026 het totale investeringssaldo stijgen met 1,84 mln.

5.3 FINANCIËEL

5.3.1 Aangaan nieuwe leningen

Om het financieel evenwicht te realiseren en nieuwe investeringen te kunnen financieren dienen er over de periode van het meerjarenplan nieuwe leningen aangegaan worden. In functie van de verschuiving in tijd van investeringen en meer accurate investeringskosten werden de nieuwe leningen aangepast. In het laatst goedgekeurde meerjarenplan was een totaal bedrag van € 5,0 mln aan nieuwe leningen ingeschreven, na aanpassing werd € 5,2 mln aan leningen ingeschreven.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nieuwe leningen						
Huidig	0	400.000	800.000	1.900.000	1.500.000	400.000
Aanpassing	0	-400.000	0	0	0	600.000
Nieuw	0	0	800.000	1.900.000	1.500.000	1.000.000

5.3.2 Jaarlijkse leningslast

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aflossingen						
Huidig	1.006.351	972.203	971.133	790.200	808.248	792.165
Aanpassing	0	-5.000	-21.000	-20.000	-20.000	-19.000
Nieuw	1.006.351	967.203	950.133	770.200	788.248	773.165
Interesten						
Huidig	238.294	201.029	182.709	188.770	194.702	181.081
Aanpassing	0	0	4.000	4.000	9.000	15.500
Nieuw	238.294	201.029	186.709,01	192.770,08	203.702,10	196.581,07
Leningslast per jaar						
Huidig	1.244.645	1.173.232	1.153.842	978.970	1.002.950	973.246
Aanpassing	0	-5.000	-17.000	-16.000	-11.000	-3.500
Nieuw	1.244.645	1.168.232	1.136.842	962.970	991.950	969.746

Door het later opnemen van nieuwe leningen is de totale jaarlijkse leningslast naar beneden bijgestuurd.

5.4 VERWERKING VAN HET RESULTAAT VAN DE JAARREKENING 2020

Bij de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan dient het resultaat van de jaarrekening over het boekjaar 2020 geïntegreerd te worden. Het resultaat wordt ingeschreven in de aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2) onder het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorige boekjaar.

In het schema M2 van het financieel evenwicht werd in het laatst goedgekeurde meerjarenplan in 2021 voor het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorige boekjaar (zijnde 2020) € 3.370.300 opgenomen.

In de jaarrekening 2020 bedroeg het resultaat € 4.341.072, dit is een verbetering van het geraamde resultaat met € 970.772.

5.5 OVERZICHT VAN ALLE WIJZIGINGEN

In onderstaande tabel zijn alle ramingen opgenomen met de huidige transactiekredieten, eventuele wijzigingen en de nieuwe transactiekredieten. Omwille van de leesbaarheid van het document worden enkel het boekjaar 2020 met de jaarrekeningcijfers en de boekjaren 2021 - 2022 getoond. Een volledig overzicht over de periode 2020-2025 van de nieuwe transactiekredieten is terug te vinden onder hoofdstuk I van de documentatie.

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
Hoofdstuk I: Algemene financiering							
BD000001 Het bestuur voert een gezond financieel beleid							
AP000001 Het ontvangen van belastingen							
AC000001 Het ontvangen van belastingen op ondernemingen							
○ - E - G - RA000007 Belasting op standplaatsen handelskramen	1.920	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
○ - E - G - RA000003 Belasting op hinderlijke inrichtingen	13.900	13.500	800	14.300	13.500	500	14.000
○ - E - G - RA000002 Retributie op nieuwe aanvragen hinderlijke inrichtingen	0	500	0	500	500	0	500
AC000002 Het ontvangen van persoonsgebonden belastingen							
○ - E - G - RA000014 Compensatie energiezuinige woningen	12.547	5.000	10.000	15.000	5.000	2.500	7.500
○ - E - G - RA000013 Het innen van GAS - boeten	150	500	0	500	500	0	500
○ - E - G - RA000011 Aanvullende belasting op de motorrijtuigen - verkeersbelasting	134.987	137.710	0	137.710	139.087	-604	138.483
○ - E - G - RA000010 Aanvullende belasting op de personenbelasting (APB)	3.028.385	2.900.369	50.419	2.950.788	2.899.798	25.329	2.925.127
○ - E - G - RA000009 Aanvullende belasting op de opcentiemen van de onroerende voorheffing (OOV)	1.700.545	1.651.621	0	1.651.621	1.668.137	39.672	1.707.809
U - E - G - RA000008 Administratiekosten personenbelasting 1% (APB)	30.284	30.040	-532	29.508	30.644	-1.393	29.251
AP000002 Maximaliseren van de financiële middelen voor de dagelijkse werking							
AC000003 Algemene overdrachten tussen verschillende bestuurlijke niveaus (Gemeentefonds, Plattelandsfonds en Eliaheffing)							
○ - I - G - RA001918 Vlaams fonds voor plattelandsinvesteringen (Plattelandsfonds)	224.514	224.514	0	224.514	224.514	0	224.514
○ - E - G - RA001893 Bijdrage Eliaheffing	65.471	65.470	0	65.470	65.470	0	65.470
○ - E - G - RA001881 Subsidie open ruimte	174.002	351.605	-381	351.224	363.911	-395	363.516
○ - E - G - RA000018 Gesco-regularisatiepremie: loonpremie en werkgeversbijdrage-vermindering	642.740	642.740	0	642.740	642.740	0	642.740
○ - E - G - RA000017 Aanvullende dotatie aan het Gemeentefonds ter vervanging van de diverse sectoren	87.670	87.670	0	87.670	87.670	0	87.670
○ - E - G - RA000016 Gemeentefonds (OCMW en gemeente)	2.610.358	2.704.887	-2.838	2.702.049	2.799.787	-2.939	2.796.848
○ - E - O - RA001563 Gesco-regularisatiepremie: loonpremie en werkgeversbijdrage-vermindering	128.997	128.996	0	128.996	128.996	0	128.996
○ - E - G - RA002006 Vlaamse compensatiefonds voor daling dividenden Fluvius Elektriciteit	0	0	0	0	0	36.222	36.222
AC000004 Financiering van de bestaande leningen en aangaan nieuwe leningen							
○ - E - G - RA000026 Terugvordering financiële kosten (interesten) op leningen ten laste van derden	9.022	8.119	0	8.119	7.235	0	7.235
U - E - G - RA000025 Interesten op bestaande leningen ten laste van derden - financiële kosten	9.023	8.119	0	8.119	7.235	0	7.235
U - E - G - RA000024 Interesten op bestaande leningen ten laste van de gemeente - financiële kosten v	229.266	192.905	0	192.905	175.470	4.000	179.470
○ - F - G - RA000023 Terugvordering van periodieke aflossingen van leningen ten laste van derden	42.567	43.424	0	43.424	38.341	0	38.341
U - F - G - RA000022 Periodieke aflossing van leningen ten laste van derden	42.567	43.424	0	43.424	38.341	0	38.341
U - F - G - RA000021 Periodieke aflossing van leningen ten laste van de gemeente	963.766	928.760	-5.000	923.760	932.772	-21.000	911.772
○ - F - G - RA000020 Aangaan van nieuwe leningen ten laste van de gemeente	0	400.000	-400.000	0	800.000	0	800.000
AC000005 Het opvolgen van diverse ontvangsten en uitgaven							
○ - E - G - RA000032 Creditintresten op bankrekeningen	158	300	0	300	300	0	300

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
O - E - G - RA000031 Innen van aanmaningskosten en diverse ontvangsten	1.687	2.200	-600	1.600	2.200	-600	1.600
U - E - G - RA000030 Minderwaarden op de realisatie van werkingsvorderingen (oninbaar)	3.415	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
U - E - G - RA000029 Belastingen - Roerende en onroerende voorheffing	4.528	6.180	0	6.180	4.960	0	4.960
U - E - G - RA000028 Diverse (financiële) kosten	178	504	0	504	258	0	258
O - E - O - RA001568 Creditintresten op bankrekeningen	1	50	0	50	50	0	50
O - E - O - RA001567 Innen van aanmaningskosten en diverse ontvangsten	520	500	0	500	500	0	500
U - E - O - RA001566 Minderwaarden op de realisatie van werkingsvorderingen (oninbaar)	8.796	10.500	10.000	20.500	10.000	0	10.000
U - E - O - RA001565 Belastingen - Roerende en onroerende voorheffing	7.284	7.486	0	7.486	7.625	0	7.625
U - E - O - RA001564 Diverse (financiële) kosten	28	250	0	250	250	0	250
AC000006 Het beheren van onroerende goederen							
U - I - G - RA001885 Aankoop van terreinen	0	0	0	0	30.000	-30.000	0
O - I - G - RA000038 Verkoop van gebouwen en terreinen	0	220.000	-220.000	0	110.000	110.000	220.000
O - E - G - RA000037 Erfpachtvergoeding voor gebruik schoolgebouwen en gronden door het GO!	62.197	62.197	0	62.197	62.197	0	62.197
O - E - G - RA000036 Concessie appartement en cafetaria sporthal De Winning	4.150	12.600	-5.600	7.000	16.800	0	16.800
O - E - G - RA000035 Opbrengsten uit verhuur gronden en gebouwen (Wijkwerken, Kind&Gezin, Poli	11.761	10.900	0	10.900	10.900	0	10.900
O - E - G - RA000034 Verhuur, pacht- en jacht-rechten op landbouwgronden	187	183	0	183	185	0	185
O - I - O - RA001570 Verkoop van gebouwen en terreinen	0	0	0	0	0	0	0
O - E - O - RA001569 Verhuur, pacht- en jacht-rechten op landbouwgronden	34.290	30.958	2.042	33.000	31.422	1.578	33.000
AP000003 Deelname in overheidsondernemingen							
AC000008 Aandelen en toetredingen							
U - F - G - RA000039 Volstorting Dividend De Lijn	18	19	0	19	20	0	20
U - E - G - RA001957 Interest dividend De Lijn	6	5	0	5	4	0	4
U - E - G - RA001896 Interest dividend De Lijn - niet gebruiken	0	0	0	0	0	0	0
AC000009 Innen van dividenden							
O - E - G - RA000049 Dividend TMVS / Farys	0	8	0	8	8	0	8
O - E - G - RA000047 Dividend Fluvius Limburg activiteit KabelTV	81.128	82.860	0	82.860	84.517	34.215	118.732
O - E - G - RA000046 Dividend Fluvius Limburg activiteit Gas	35.473	36.175	266	36.441	36.899	17.741	54.640
O - E - G - RA000045 Dividend Fluvius Limburg activiteit Elektriciteit	145.462	148.371	-4.958	143.413	151.339	-114.202	37.137
O - E - G - RA000044 Dividend Nuhma nv	49.472	50.462	0	50.462	50.462	0	50.462
O - E - G - RA000043 Toelage Rioleringsfonds Fluvius Limburg (Inter-Aqua)	70.189	70.189	0	70.189	70.189	-1.506	68.683
O - E - G - RA000041 Dividend Kleine Landeigendom	25	25	0	25	25	0	25
O - E - G - RA002009 Dividend Fluvius Limburg activiteit Publi-T - doorstorting aandeel Elia	0	0	0	0	0	11.141	11.141
O - E - G - RA002008 Dividend Fluvius Limburg activiteit 70KV - hoogspanning	0	0	0	0	0	21.602	21.602
O - E - G - RA000042 Dividend CV Nieuw Sint-Truiden - niet meer uitgekeerd - zie AV 2020	0	12	-12	0	12	-12	0

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
Hoofdstuk 2: Interne zaken							
BD000002 Zorgen voor een efficiënte organisatie en gemotiveerde medewerkers							
AP000004 Voeren van een HRM-beleid							
AC000010 Organiseren van welzijn en veiligheid op de werkvloer							
O - E - G - RA001931 Terugvordering personeelskosten noodplan- en preventie-ambtenaar (samenwe	0	26.950	-13.000	13.950	27.500	-2.500	25.000
U - E - G - RA001930 Wedde noodplan- en preventie-ambtenaar	0	31.450	-10.000	21.450	39.000	-2.340	36.660
U - E - G - RA001929 Werkgeversbijdragen noodplan- en preventie-ambtenaar	0	13.350	-5.000	8.350	13.630	-3.703	9.927
U - E - G - RA001928 Maaltijdcheques noodplan- en preventie-ambtenaar	0	1.400	-500	900	1.400	100	1.500
O - E - G - RA001927 Inhoudingen maaltijdcheques noodplan- en preventie-ambtenaar	0	240	0	240	240	0	240
U - E - G - RA000053 Bijdrage aan gemeenschappelijke sociale dienst GSD-Vlaanderen - vastbenoemde	1.088	1.440	0	1.440	1.440	0	1.440
U - E - G - RA000052 Bijdrage aan gemeenschappelijke sociale dienst GSD-Vlaanderen - niet-vastbenoemde	2.539	3.400	0	3.400	3.400	0	3.400
U - E - G - RA000051 Bijdrage en prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	10.497	16.240	-2.500	13.740	16.484	-2.500	13.984
U - E - G - RA000050 Aankoop en onderhoud van werkkledij personeel (onderhoudspersoneel, crèche	4.992	3.000	0	3.000	3.000	1.000	4.000
U - E - O - RA001573 Bijdrage aan gemeenschappelijke sociale dienst GSD-Vlaanderen - vastbenoemde	353	650	0	650	650	0	650
U - E - O - RA001572 Bijdrage aan gemeenschappelijke sociale dienst GSD-Vlaanderen - niet-vastbenoemde	1.413	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
U - E - O - RA001571 Bijdrage en prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	7.369	10.658	0	10.658	10.817	0	10.817
U - E - G - RA002000 Uitvoeren van een risicoanalyse rond de psychosociale belasting van het personeel	0	0	0	0	0	5.000	5.000
U - E - G - RA001999 Interne preventie en welzijn op het werk	0	0	0	0	0	2.500	2.500
O - E - G - RA001986 Inhouding - voordeel alle aard - Preventie	0	0	50	50	0	100	100
AC000011 Voeren van selectieprocedures							
U - E - G - RA000055 Bekendmaken van vacatures en kosten voor het inrichten van examens	5.996	6.000	-1.500	4.500	6.000	0	6.000
U - E - G - RA000054 Erelonen voor jury's en commissies	1.893	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
AC000012 Vorming, bijscholing en evaluatie van het personeel							
U - E - G - RA000823 Kosten voor beroepsopleidingen personeel technische dienst (o.a. rijbewijzen, g	3.609	7.000	0	7.000	7.500	-2.500	5.000
U - E - G - RA000057 Kosten voor beroepsopleidingen en vormingen (erelonen, inschrijvingsgelden,...)	2.131	10.400	0	10.400	12.000	6.000	18.000
U - E - G - RA000056 Aankoop van documentatie, abonnementen en lidgelden (VVSG, V-ICT-OR,...)	16.473	18.000	0	18.000	18.000	0	18.000
AC000013 Wij versterken de collegialiteit							
U - E - G - RA000060 Toelage aan de Vriendenkring OCMW- en gemeentepersoneel voor het organis	0	10.000	-10.000	0	10.000	0	10.000
U - E - G - RA000059 Nieuwjaarsreceptie	5.378	5.600	0	5.600	6.696	304	7.000
U - E - G - RA000058 Pensioenvieringen	1.955	4.000	0	4.000	8.000	0	8.000
AP000005 Zorgen voor een goede werking van ICT							
AC000014 De ICT-infrastructuur is operationeel, aangepast en onderhouden							
U - E - G - RA000064 ICT-software: onderhoudscontracten, licenties en installaties	146.163	184.730	15.000	199.730	187.501	80.000	267.501
U - E - G - RA000063 Aankopen kleine materialen: kabels, GSM, printcartridges...	3.750	5.560	0	5.560	4.500	1.500	6.000

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
U - E - G - RA000062 ICT consultancy en abonnementen	2.426	1.500	0	1.500	2.621	-1.421	1.200
U - I - G - RA000061 Vervangen en aankopen van nieuwe ICT infrastructuur - hardware	12.386	77.016	0	77.016	9.500	15.500	25.000
AC000015 Het ter beschikking stellen van tele- en data-communicatie							
U - E - G - RA000067 Deelname Infra-X-net voor tele- en data-communicatie	29.135	29.841	0	29.841	30.289	0	30.289
U - E - G - RA000066 Gesprekskosten vaste telefonie	3.052	3.457	0	3.457	3.515	0	3.515
U - E - G - RA000065 Gesprekskosten mobiele telefonie	6.560	7.308	500	7.808	7.418	1.000	8.418
AP000006 Werking en ondersteuning van de politieke organen							
AC000016 Organiseren van de verkiezingen							
U - E - G - RA000069 Bijdrage aan provincie voor de organisatie van verkiezingen	310	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000068 Werkingskosten voor het organiseren van verkiezingen	0	0	0	0	0	0	0
AC000017 Pensioenbijdrage van mandatarissen							
O - E - O - RA001576 Pensioenbijdrage via federale pensioendienst -solidariteitsbijdrage	147	150	-150	0	150	-150	0
O - E - G - RA000072 Niet meer gebruiken - Pensioenbijdrage via federale pensioendienst -solidariteits	3.803	3.200	-3.200	0	3.200	-3.200	0
O - E - G - RA000071 Niet meer gebruiken - Pensioenbijdrage van actieve mandatarissen	14.194	13.974	-13.974	0	14.253	-14.253	0
U - E - G - RA000070 Pensioenen gewezen mandatarissen	112.299	113.500	0	113.500	133.000	-5.961	127.039
U - E - O - RA001574 Pensioenen gewezen OCMW-mandatarissen	9.229	9.445	0	9.445	9.634	-16	9.618
AC000018 Voorzien van de nodige vergoedingen en lonen voor de mandatarissen							
U - E - G - RA000076 Werkgeversbijdrage van de mandatarissen	7.275	7.518	0	7.518	7.669	-181	7.488
U - E - G - RA000075 Presentiegelden van de mandatarissen	18.300	21.000	0	21.000	21.000	0	21.000
U - E - G - RA000074 Wedden van de mandatarissen	212.809	215.900	6.000	221.900	220.218	10.498	230.716
U - E - G - RA000073 Algemene kosten voor mandatarissen (vorming, e.a.)	99	500	-500	0	500	-500	0
U - E - O - RA001578 Presentiegelden van de leden van het Bijzonder Comité	9.450	10.800	0	10.800	10.800	0	10.800
O - E - G - RA001982 Pensioenbijdrage van actieve mandatarissen	0	0	14.330	14.330	0	14.600	14.600
O - E - G - RA001964 Inhouding - voordeel alle aard - politiek personeel	0	0	210	210	0	220	220
AP000007 Ondersteuning aan de levensbeschouwelijke instellingen							
AC000019 Bijdrage in de kosten van de eredienstbesturen							
U - I - G - RA000087 Investingstoelagen voor onderhoudswerken aan de kerkgebouwen	0	5.000	0	5.000	70.000	30.000	100.000
U - E - G - RA000079 Werkingstoelage kerkfabrieken	110.836	111.700	0	111.700	115.000	0	115.000
AC000020 Overige verrichtingen betreffende de erediensten							
U - I - G - RA001851 Studie rond herbestemming kerken	0	50.000	-26.000	24.000	0	0	0
U - E - G - RA000091 Woningvergoeding voor priesters	750	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000089 Elektriciteit kapel Klein-Jeuk	93	203	0	203	206	0	206
U - E - G - RA000088 Onderhoud en herstel kerken en kapellen	0	2.538	0	2.538	2.576	0	2.576
O - I - G - RA001990 Subsidie in kader van nevenbestemming kerk Boekhout	0	0	0	0	0	6.991	6.991

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
U - I - G - RA001852 Nevenbestemming kerk Boekhout	537	51.463	-51.463	0	148.000	-68.000	80.000
AP000008 Instaan voor de veiligheid en de bescherming van de bevolking							
AC000021 Bijdrage aan de werkingskosten van de brandweer							
U - E - G - RA000092 Bijdrage werkingskosten hulpverleningszone Zuid-West Limburg - brandweer	274.480	279.970	0	279.970	285.569	-16.506	269.063
AC000022 Bijdrage in werkingskosten van de politiezone							
U - E - G - RA000093 Bijdrage in werkingskosten politiezone	696.836	722.330	0	722.330	769.050	26.276	795.326
AC000023 Overige maatregelen met betrekking tot veiligheid en bescherming (incl. COVID-19)							
U - E - G - RA001908 COVID-19 - Onkosten verbonden aan de verdelen van waardebonnen aan de in	6.276	7.500	0	7.500	0	7.500	7.500
U - E - G - RA001904 COVID-19 - Verdelen van waardebonnen aan de inwoners ter ondersteuning va	69.883	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA001900 Aankopen van materialen ter bestrijding van COVID-19 (mondmaskers, handsch	46.820	10.000	0	10.000	5.000	0	5.000
U - I - G - RA000813 Aankoop van camera's (Park van de Vriendschap - visvijver - parkings - ...) en wild	0	8.841	-7.341	1.500	0	12.500	12.500
U - E - G - RA000094 Noodplanning - diverse kosten	1.353	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
O - E - G - RA001954 COVID-19 Subsidie contacttracing	0	0	10.000	10.000	0	0	0
AP000009 Beheer en onderhoud van de gemeentelijke gebouweninfrastructuur							
AC000024 Beheer en onderhoud diverse gemeentelijke gebouwen (oude site OCMW,...)							
U - E - G - RA000099 Brandverzekering overige gebouwen (incl. voormalig OCMW-gebouw,...)	143	151	0	151	155	0	155
U - E - G - RA000098 Water overige gebouwen (incl. voormalig OCMW-gebouw,...)	911	1.523	300	1.823	1.545	300	1.845
U - E - G - RA000097 Gas overige gebouwen (incl. voormalig OCMW-gebouw,...)	1.928	3.045	-1.000	2.045	3.091	0	3.091
U - E - G - RA000096 Elektriciteit overige gebouwen (incl. voormalig OCMW-gebouw,...)	1.530	2.538	-500	2.038	2.576	100	2.676
U - E - G - RA000095 Beheer en onderhoud overige gebouwen (incl. voormalig OCMW-gebouw,...)	2.686	3.654	0	3.654	3.709	0	3.709
AC000025 Beheer en onderhoud van het gemeentehuis							
U - I - G - RA001945 Vernieuwing van diefstal- en brand-alarm in het gemeentehuis	0	12.500	0	12.500	0	0	0
U - E - G - RA000107 Kabel TV gemeentehuis	213	219	0	219	206	16	222
U - E - G - RA000106 Brandverzekering en elektronica gemeentehuis	2.268	2.332	0	2.332	2.363	0	2.363
U - E - G - RA000105 Water gemeentehuis	1.224	1.320	0	1.320	1.339	0	1.339
U - E - G - RA000104 Gas gemeentehuis	5.830	8.100	-500	7.600	8.221	1.000	9.221
U - E - G - RA000103 Elektriciteit gemeentehuis	8.041	8.120	-1.500	6.620	8.242	250	8.492
U - E - G - RA000102 Technische benodigheden en prestaties door derden voor gemeentehuis	11.766	12.164	0	12.164	12.363	0	12.363
U - I - G - RA000101 Aankoop bureaumeubilair gemeentehuis	370	9.500	-9.000	500	1.000	9.000	10.000
U - I - G - RA000100 Renovatiewerken gemeentehuis	3.560	0	0	0	7.500	0	7.500
AP000010 Ondersteunende middelen voor de algemene werking							
AC000026 Diverse verzekeringen							
O - E - G - RA000110 Vergoeding schadegevallen, arbeidsongevallen, diefstal,...	8.947	11.000	0	11.000	11.000	0	11.000
U - E - G - RA000109 Burgelijke aansprakelijkheid, ongevallen, meubilair, vrijwilligers, gebruikersverzek	15.053	16.188	0	16.188	15.479	1.027	16.506

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
O - E - O - RA001585 Vergoeding schadegevallen, arbeidsongevallen, diefstal,...	6.664	5.075	0	5.075	5.151	0	5.151
U - E - O - RA001584 Burgelijke aansprakelijkheid, ongevallen, meubilair, vrijwilligers, gebruikersverzekering	2.831	3.553	-750	2.803	3.606	-400	3.206
AC000027 Middelen voor dagelijkse werking en secretariaat							
O - E - G - RA000117 Diverse ontvangsten uit verkoop kopies, postzegels, drank, ...	818	1.000	-250	750	1.000	-250	750
U - E - G - RA000116 Huur en onderhoud van bureaumateriaal o.a. fotokopieermachines	13.306	19.736	0	19.736	20.077	0	20.077
U - E - G - RA000115 Verzending - frankeringskosten - postbehandeling	22.295	25.360	0	25.360	26.096	0	26.096
U - E - G - RA000114 Kantoorbenodigdheden	10.616	12.180	0	12.180	12.363	0	12.363
U - E - G - RA000112 Externe begeleiding en ondersteuning (in kader van interne controle, afsluiting ja	15.622	34.800	0	34.800	20.605	0	20.605
U - E - G - RA000111 Erelonen en vergoedingen aan advocaten, gerechtsdeurwaarders, e.a.	11.738	14.725	0	14.725	15.453	0	15.453
U - E - G - RA000027 Onkosten verbonden aan betaalterminals (Bancontact - Financiële onkosten)	2.458	3.530	1.000	4.530	3.560	1.000	4.560
AC000028 Overige personeelskosten							
O - E - G - RA001894 Tewerkstellingssubsidies - toelage sectoraal fonds (Sociale Maribel)	18.083	17.200	0	17.200	17.200	0	17.200
O - E - G - RA000128 Ontvangsten uit fonds voor Beroepsziekten	2.411	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
U - E - G - RA000126 Toekennen van ecocheques aan E-niveau's	5.940	6.801	0	6.801	6.903	0	6.903
U - E - G - RA000125 Tussenkost beroepsziekte	2.358	2.500	0	2.500	2.500	-89	2.411
U - E - G - RA000124 Verzekering arbeidsongevallen personeel	37.886	39.585	-3.500	36.085	40.179	-3.500	36.679
U - E - G - RA000123 Vakbondspremies	4.190	4.568	0	4.568	4.636	0	4.636
U - E - G - RA000122 Hospitalisatieverzekering personeel - niet vastbenoemden	9.100	9.600	0	9.600	9.792	0	9.792
U - E - G - RA000121 Hospitalisatieverzekering personeel - vastbenoemden	4.372	4.400	0	4.400	4.488	0	4.488
U - E - G - RA000119 Administratieve kost maaltijdcheques en eco-cheques	704	1.000	0	1.000	0	0	0
U - E - G - RA000113 Vrijwilligersvergoeding voor gemeentelijke administratie	910	1.300	0	1.300	1.300	-640	660
O - E - O - RA001895 Tewerkstellingssubsidies - toelage sectoraal fonds (Sociale Maribel)	71.715	70.000	0	70.000	70.000	0	70.000
O - E - O - RA001595 Toelage VIA-middelen voor de versterking van de 2de pensioenpijler (zowel VIA	55.177	44.375	-20.000	24.375	44.375	-20.000	24.375
O - E - O - RA001594 Terugvordering hospitalisatieverzekering personeel LDC	686	700	0	700	711	0	711
U - E - O - RA001593 Toekennen van ecocheques aan E-niveau's	1.855	2.538	0	2.538	2.576	0	2.576
U - E - O - RA001592 Verzekering arbeidsongevallen vrijwilligers	654	812	0	812	824	0	824
U - E - O - RA001591 Verzekering arbeidsongevallen personeel	19.647	22.838	-3.000	19.838	23.180	-2.500	20.680
U - E - O - RA001590 Vakbondspremies	2.700	2.842	0	2.842	2.885	0	2.885
U - E - O - RA001589 Hospitalisatieverzekering personeel - niet vastbenoemden	5.630	5.786	0	5.786	5.872	0	5.872
U - E - O - RA001588 Hospitalisatieverzekering personeel - vastbenoemden	994	1.015	0	1.015	1.030	0	1.030
U - E - O - RA001587 Administratieve kost maaltijdcheques, eco-cheques en dienstencheques	830	750	0	750	0	0	0
U - E - O - RA001586 Omniumverzekering voertuigen voor dienstverplaatsingen personeel	2.563	2.842	0	2.842	2.885	0	2.885
U - E - G - RA001947 Vergoeding woon - werkverkeer (alle personeel - verplaatsingen tussen opdrach	0	4.000	-2.000	2.000	0	4.000	4.000
U - E - G - RA000152 Fietsvergoeding (alle personeel)	3.633	3.500	-1.500	2.000	3.570	-1.500	2.070

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
U - E - G - RA000120 Dienstverplaatsingen, reis-en verblijfskosten personeel (occasionele verplaatsingen)	3.204	2.000	1.000	3.000	6.000	-4.000	2.000
O - E - O - RA001953 Toelagen SINE	0	0	4.500	4.500	0	4.500	4.500
U - E - O - RA001949 Dienstverplaatsingen, reis-en verblijfskosten personeel (alle personeel)	0	7.000	0	7.000	0	1.000	1.000
U - E - O - RA001765 Fietsvergoeding (alle personeel)	312	850	-500	350	850	-500	350
AC000029 Personeelskosten administratie							
U - E - G - RA001842 Werkgeversbijdragen contractueel personeel secretariaat	5.760	6.000	0	6.000	6.120	-1.081	5.039
U - E - G - RA001841 Wedde contractueel personeel secretariaat	16.838	18.364	0	18.364	18.731	61	18.792
O - E - G - RA000157 Inhoudingen maaltijdcheques administratieve diensten	1.073	1.452	0	1.452	1.452	-79	1.373
O - E - G - RA000156 Inhoudingen maaltijdcheques personeel algemene diensten	592	650	0	650	650	161	811
O - E - G - RA000155 Inhouding maaltijdcheques personeel personeelsdienst	309	484	0	484	484	0	484
O - E - G - RA000154 Inhoudingen maaltijdcheques personeel financiële dienst	716	811	0	811	811	138	949
O - E - G - RA000153 Inhoudingen maaltijdcheques secretariaat	259	484	0	484	484	-109	375
U - E - G - RA000147 Maaltijdcheques personeel administratieve diensten	6.197	7.700	-1.500	6.200	7.700	300	8.000
U - E - G - RA000146 Maaltijdcheques personeel algemene diensten	3.368	3.980	0	3.980	3.980	800	4.780
U - E - G - RA000145 Maaltijdcheques personeel personeelsdienst	1.682	2.550	-1.000	1.550	2.550	0	2.550
U - E - G - RA000144 Maaltijdcheques personeel financiële dienst	4.066	5.000	0	5.000	5.000	250	5.250
U - E - G - RA000143 Maaltijdcheques personeel secretariaat	1.497	2.200	0	2.200	2.200	0	2.200
U - E - G - RA000142 Werkgeversbijdragen contractueel personeel administratieve diensten	52.753	48.900	0	48.900	49.878	4.763	54.641
U - E - G - RA000141 Werkgeversbijdragen contractuelen algemene diensten	24.290	31.750	0	31.750	32.385	3.654	36.039
U - E - G - RA000140 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel administratieve diensten	39.209	39.600	0	39.600	40.392	1.894	42.286
U - E - G - RA000139 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel algemene diensten	17.802	6.500	0	6.500	0	0	0
U - E - G - RA000138 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel personeelsdienst	36.801	36.800	0	36.800	39.200	3.588	42.788
U - E - G - RA000137 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel financiële dienst	97.242	102.500	8.000	110.500	104.550	12.253	116.803
U - E - G - RA000136 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel secretariaat	41.279	42.209	0	42.209	43.053	3.495	46.548
U - E - G - RA000135 Wedde contractueel personeel administratieve diensten	163.302	191.000	0	191.000	194.820	14.015	208.835
U - E - G - RA000134 Wedde contractuelen algemene diensten	76.828	101.000	0	101.000	103.020	32.217	135.237
U - E - G - RA000133 Wedde vastbenoemd personeel administratieve diensten	97.146	98.500	0	98.500	100.470	2.217	102.687
U - E - G - RA000132 Wedde vastbenoemd personeel algemene diensten	42.870	18.000	0	18.000	0	0	0
U - E - G - RA000131 Wedde vastbenoemd personeel personeelsdienst	88.671	88.500	-4.000	84.500	96.500	4.500	101.000
U - E - G - RA000130 Wedde vastbenoemd personeel financiële dienst	233.145	245.500	15.000	260.500	250.410	23.224	273.634
U - E - G - RA000129 Wedde vastbenoemd personeel secretariaat	98.615	101.018	0	101.018	103.038	5.767	108.805
U - E - G - RA002002 Werkgeversbijdragen contractueel personeel personeelsdienst	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA002001 Wedde contractueel personeel personeelsdienst	0	0	0	0	0	0	0
O - E - G - RA001980 Inhouding - voordeel alle aard - ict	0	0	100	100	0	100	100

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
○ - E - G - RA001979 Inhouding - voordeel alle aard - administratief	0	0	100	100	0	100	100
○ - E - G - RA001978 Inhouding - voordeel alle aard - overig algemeen	0	0	0	0	0	0	0
○ - E - G - RA001966 Inhouding - voordeel alle aard - financiële dienst	0	0	100	100	0	100	100
○ - E - G - RA001965 Inhouding - voordeel alle aard - secretariaat	0	0	100	100	0	100	100
U - E - G - RA001961 Jobstudenten administratie/onthaal- werkgeversbijdrage	0	350	0	350	0	0	0
U - E - G - RA001960 Jobstudenten administratie/onthaal - wedde	0	6.250	0	6.250	0	0	0

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
Hoofdstuk 3: Informatie & Burgerzaken							
BD000004 Het promoten van Gingelom gewoon genieten als sterk merk met een optimale dienstverlening							
AP000014 Het leveren van betrouwbare en begrijpbare informatie							
AC000035 Inzetten van diverse communicatiekanalen (website, banners,...)							
U - E - G - RA001921 Inzetten op sociale media (promotie activiteiten,...)	0	500	-400	100	500	0	500
U - I - G - RA001839 Implementatie van een nieuwe gemeentelijke website	7.387	3.800	0	3.800	0	0	0
U - E - G - RA000188 Aankoop van banners voor aankondiging gemeentelijke activiteiten	1.580	3.000	-1.000	2.000	3.000	0	3.000
U - E - G - RA000182 Overeenkomst met derden voor beheer en onderhoud van de gemeentelijke website	6.895	5.000	0	5.000	5.091	0	5.091
AC000036 Gemeentelijk informatieblad Gingelom Vandaag							
U - E - G - RA000186 Foto-opdrachten (Gingelom Vandaag, e.a.)	1.405	5.039	-2.000	3.039	5.079	1.121	6.200
U - E - G - RA000185 Zet- en drukwerk Gingelom Vandaag	11.886	18.815	-2.000	16.815	21.635	0	21.635
U - E - G - RA000183 Opmaak PR - filmpjes -onthaal schermen	1.241	0	0	0	500	0	500
U - E - G - RA000184 Bedeling aan huis van Gingelom Vandaag en andere gemeentelijke folders	0	13.500	-2.500	11.000	14.000	0	14.000
AP000015 Het uitbouwen en bekend maken van het toeristisch aanbod							
AC000041 Samenwerken met externe partners							
U - E - G - RA000196 Basisdienstenpakket Toerisme Limburg (0,25 euro/inw.) + Catalogus 2020	7.434	5.500	0	5.500	8.242	0	8.242
U - E - G - RA000195 Uitwerken toeristische arrangementen met lokale partners	0	1.000	-1.000	0	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000194 Bijdrage informatieve bloesem-en oogstbochure	626	812	0	812	824	0	824
U - E - G - RA000193 In standhouding autoroutenetwerk Haspengouw	0	500	0	500	500	0	500
U - E - G - RA000192 Gebruiksrecht wandelroute Cicindria	65	100	0	100	100	0	100
U - E - G - RA001922 Ondersteuning logies voor aankoop fietsen	0	0	0	0	2.100	7.900	10.000
AC000043 Verzorgen van een toeristisch onthaal en het organiseren van toeristische activiteiten							
O - E - G - RA000201 Verkoop van toeristische brochures	243	250	550	800	250	0	250
U - E - G - RA000200 Aankoop / intergemeentelijke productie van toeristische brochures en materialen	896	1.000	-500	500	1.000	0	1.000
O - E - G - RA000199 Inkomsten uit Tumuli-events	0	0	0	0	500	0	500
U - E - G - RA000198 Promoten van de tumulisites: in standhoudingswerken en organisatie tweejaarlijkse	0	1.000	0	1.000	6.000	0	6.000
O - E - G - RA000191 Verkoop van druiventrosvaas in kader van tumuli-project	120	100	0	100	100	0	100
U - E - G - RA000189 Drukwerk toeristische brochures (activiteitenkalender, bedeling, herdruk,...)	1.836	5.000	-3.000	2.000	5.000	1.500	6.500
U - I - G - RA001963 Signalisatie van fietsroute - De smaak van hier	0	9.300	0	9.300	0	5.000	5.000
U - E - G - RA000190 Ondersteuning toeristische evenementen	0	0	0	0	3.000	0	3.000
AP000016 Het verzorgen van een goede representatie van de gemeente							
AC000044 Het organiseren van ontmoetingsmomenten voor inwoners n.a.v. speciale gelegenheden							
O - E - G - RA000210 Innen kosten huwelijksaangifte	650	600	575	1.175	600	600	1.200
O - E - G - RA000209 Viering 50-jarigen: innen van deelnamegelden	0	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
U - E - G - RA000208 Geboortepremie + aankoop geschenk	7.000	10.000	-2.000	8.000	10.000	0	10.000
U - E - G - RA000207 Begrafenisvergoeding oudstrijders	0	200	-200	0	200	-200	0
U - E - G - RA000206 Viering oud-strijders	476	2.000	-1.400	600	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000205 Huwelijksvieringen (trouwboekje, geschenk, receptie)	212	5.500	0	5.500	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000204 Onthaal nieuwe inwoners	0	2.000	-2.000	0	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000203 Viering 50-jarigen (maaltijd, foto's, materialen voor zaal, verzendingen, ...)	0	18.098	0	18.098	6.696	1.304	8.000
U - E - G - RA000202 Viering jubilarissen (cheques, receptie, bloemen...)	4.033	7.620	0	7.620	7.000	500	7.500
AC000045 Instaan voor een sobere maar verzorgde representatie van onze gemeente							
U - E - G - RA000212 Aankoop artikelen met logo voor public relations	1.486	2.100	0	2.100	3.500	0	3.500
U - E - G - RA000211 Representatiekosten (drank, hapjes, bloemen, maaltijden, relatiegeschenken, ...)	7.405	13.540	0	13.540	16.484	0	16.484
AP000017 Uitvoeren van taken conform de hogere regelgeving							
AC000046 Actualisatie rijksregister							
O - E - G - RA000214 Toelagen bijwerkingen rijksregister	166	170	0	170	170	0	170
U - E - G - RA000213 Kosten bijwerkingen rijksregister	0	0	0	0	0	0	0
AC000047 Afleveren van diverse administratieve stukken en vergunningen							
O - E - G - RA000217 Belasting op jacht- en wapenvergunningen	1.501	850	0	850	850	0	850
O - E - G - RA000216 Afleveren van diverse administratieve stukken	59	100	0	100	100	0	100
O - E - G - RA001958 Afleveren van visvergunningen	1.041	700	0	700	0	0	0
O - E - G - RA000215 Afleveren van visvergunningen - niet meer gebruiken	0	0	0	0	700	-700	0
AC000048 Afleveren van grafconcessies							
U - E - G - RA000792 Erelonen aan artsen/geneesheren voor vaststellen overlijden bij crematie	1.274	1.700	-475	1.225	2.100	0	2.100
O - E - G - RA000218 Afleveren van grafconcessies	16.820	11.000	20.000	31.000	11.000	0	11.000
AC000049 Afleveren van identiteitsbewijzen (E-ID en vreemdelingenkaarten)							
O - E - G - RA000220 Afleveren EID's	14.210	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000
U - E - G - RA000219 FOD doorstorting EID	7.892	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000
AC000050 Afleveren van reispassen							
O - E - G - RA000222 Afleveren van reispassen	5.265	20.000	-10.000	10.000	20.000	0	20.000
U - E - G - RA000221 Doorstorting FOD reispassen	4.700	20.000	-10.000	10.000	20.000	0	20.000
AC000051 Afleveren van rijbewijzen							
O - E - G - RA000224 Afleveren van rijbewijzen	9.351	12.700	0	12.700	12.700	0	12.700
U - E - G - RA000223 Doorstorting FOD rijbewijzen en aankoop artikelen nieuwe bestuurders	7.396	10.600	0	10.600	10.600	0	10.600

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
Hoofdstuk 4: Wonen & Leven							
BD000005 Het streven naar een duurzame leefomgeving							
AP000018 Het voeren van een coherent afvalbeleid							
AC000052 De exploitatie van het containerpark en afval-recipienten							
○ - E - G - RA000231 Innen van stortgelden op het containerpark	46.206	50.000	10.000	60.000	50.000	10.000	60.000
○ - E - G - RA000230 Innen van bijdrage voor de huur van de aanhangwagen bij het hakselen aan huis	588	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
○ - E - G - RA000229 Verkoop van compost in bulk	839	750	0	750	750	0	750
U - E - G - RA000228 Drukwerken bonnenboekjes	733	261	0	261	773	0	773
U - E - G - RA000227 Aankoop van compost in bulk	0	100	0	100	100	0	100
U - E - G - RA000226 Aankoop GFT -zakken	0	457	-457	0	464	-464	0
AC000053 Het beheren van het containerpark							
U - E - G - RA000236 Brandverzekering containerpark	335	426	-80	346	433	-80	353
U - E - G - RA000235 Water containerpark	108	200	0	200	203	0	203
U - E - G - RA000234 Elektriciteit containerpark	2.148	3.045	-300	2.745	3.091	300	3.391
U - E - G - RA000233 Benodigheden en herstellingswerken voor het containerpark	1.980	2.400	0	2.400	2.400	0	2.400
AC000054 Personeelskosten Containerpark							
○ - E - G - RA000241 Inhoudingen maaltijdcheques personeel containerpark	531	594	0	594	594	71	665
U - E - G - RA000239 Maaltijdcheques personeel containerpark	3.019	3.708	0	3.708	3.708	0	3.708
U - E - G - RA000238 Werkgeversbijdragen contractueel personeel containerpark	32.480	25.200	0	25.200	25.704	2.786	28.490
U - E - G - RA000237 Wedde contractueel personeel containerpark	102.961	102.900	2.500	105.400	104.958	8.062	113.020
AC000055 Deelname aan Limburg.net voor transport en de verwerking van afval							
U - E - G - RA001911 Administratieve kosten verbonden aan de directe inning (KSZ)	342	500	0	500	500	0	500
○ - F - G - RA001859 Terugvordering van aflossing toegestane lening aan Limburg.net	0	32.070	0	32.070	23.812	0	23.812
U - F - G - RA001858 Toegestane lening aan Limburg.net (terbeschikkingstelling van werkkapitaal)	102.818	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000244 Bijdrage aan Limburg.net	444.666	454.089	0	454.089	464.865	-4.775	460.090
○ - E - G - RA000232 Verkoop van recipienten en stickers(huisvuilzakken / PMD/ GFT en grof huisvuil)	53.855	75.325	0	75.325	75.325	-6.200	69.125
U - E - G - RA000225 Aankoop Limburg.net recipienten en stickers (huisvuilzakken / PMD / GFT en grof huisvuil)	48.354	76.575	0	76.575	75.325	-6.200	69.125
○ - E - G - RA000012 Directe inning - Limburg.net	451.068	452.000	2.500	454.500	452.000	2.000	454.000
AC000172 Maatregelen ter preventie van afval							
U - E - G - RA001939 Vergoeding voor de diensten van de provinciaal sanctionerend ambtenaar bij het	0	400	0	400	400	0	400
○ - E - G - RA000245 Subsidie project Mooimakers - operatie proper	3.458	2.200	1.800	4.000	2.200	0	2.200
U - E - G - RA000243 Opzetten van acties ter bestrijding van het zwerfvuil	3.236	4.624	0	4.624	5.151	0	5.151
AP000019 Het voeren van een duurzaam milieubeleid en energiebeleid							
AC000056 Bijdragen aan het welzijn van de dieren in Gingelom							

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
U - E - G - RA001912 Samenwerking met Animal Rescue Service VZW (ophalen gewonde de dode die	1.750	2.074	0	2.074	1.750	250	2.000
U - E - G - RA001898 Provinciale bijdrage aan dierenasiel (0.30 / inwoner)	2.939	3.131	0	3.131	3.162	0	3.162
U - E - G - RA000248 Kortingsbonnen voor het steriliseren/castreren van huiskatten	485	340	0	340	1.545	0	1.545
U - E - G - RA000247 Vergoeding van dierenartskosten aan het dierenasiel Sint-Truiden voor de sterili	790	1.776	0	1.776	1.803	0	1.803
U - I - G - RA001995 Aanleg van een hondenweide	0	0	0	0	0	5.000	5.000
O - E - G - RA001988 Terugvordering opvangkosten dierenasiel	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA001987 Samenwerking dierenasiel voor opvang van dieren	0	1.310	0	1.310	0	0	0
AC000057 Het uitvoeren van het klimaatplan							
U - E - G - RA001946 Aankoop van bomen in uitvoering van het bomenplan	0	2.500	-2.000	500	2.500	-1.000	1.500
U - I - G - RA001846 Plaatsen van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen	114.187	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000836 Aankoop van geboortebomen	451	800	0	800	800	0	800
O - E - G - RA000253 Opbrengst van groene stroomcertificaten PV-installatie school Montenaken	3.150	4.000	0	4.000	4.000	0	4.000
O - E - G - RA000252 Tussenkost Greensky voor uitbating van 7 windturbines op grondgebied van d	84.000	84.000	0	84.000	84.000	0	84.000
U - E - G - RA000251 Uitvoeren acties in kader van klimaatplan (deelname DUBOLIM, klimaattuincoac	631	1.023	0	1.023	1.545	6.455	8.000
AC000058 Inschakelen van een bodemsaneringsdeskundige bij ernstige bodemverontreiniging							
U - E - G - RA000255 Opmaak van bodemattesten / uitvoeren bodemonderzoeken	0	22.870	0	22.870	500	7.500	8.000
U - E - G - RA000254 Inschakelen van een bodemsaneringsdeskundige bij ernstige bodemverontreinig	0	1.870	0	1.870	1.000	0	1.000
AC000059 Uitreiken van premies inzake leefmilieu							
U - E - G - RA000837 Toelage aan Natuurpunt - afdeling Gingelom (2019 - 2021)	500	500	0	500	0	1.000	1.000
U - E - G - RA000258 Premie herbruikbare luiers	82	175	0	175	150	0	150
U - E - G - RA000257 Premie mulchmaaiers	1.725	2.300	0	2.300	2.800	0	2.800
U - E - G - RA000256 Premie voor aanleg en onderhoud van Kleine Landschapselementen	1.055	3.355	0	3.355	1.500	0	1.500
AC000060 Uitvoeren van het bosbeheersplan							
O - E - G - RA000260 Verkoop van kaphout	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000259 Bosbeheerswerken	7.989	3.750	0	3.750	2.000	0	2.000
BD000006 Het inzetten op een duurzame ruimtelijke ontwikkeling							
AP000020 Het voeren van een duurzaam mobiliteitsbeleid							
AC000061 Het mobiliteitsplan als leidraad voor het mobiliteitsbeleid							
U - I - G - RA001926 Organiseren vervoer op maat	0	0	0	0	50.000	-50.000	0
O - I - G - RA001876 Tussenkost in investeringen schoolomgevingen	5.282	3.800	0	3.800	0	5.000	5.000
U - I - G - RA001875 Ingrepren schoolomgevingen	18.171	4.700	0	4.700	0	10.000	10.000
U - I - G - RA000262 Herwaardering trage wegen	0	3.400	0	3.400	10.000	-5.000	5.000
U - I - G - RA001998 Aankoop grond voor aanleg parking school Jeuk	0	0	0	0	0	60.000	60.000
U - I - G - RA001997 Aanleggen van een parking - school Jeuk	0	0	0	0	0	0	0

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
AC000062 Organiseren duurzame mobiliteitsacties							
U - E - G - RA000265 Organiseren sensibiliserende mobiliteitsacties	500	1.023	0	1.023	1.545	0	1.545
U - E - G - RA000264 Activiteiten duurzaam naar school	339	668	0	668	2.576	0	2.576
U - E - G - RA000263 Het inleggen van busvervoer naar evenementen(Pukkelpop, Nieuwjaar)	0	200	0	200	200	0	200
U - E - G - RA001984 Onderhoud slagboom Schoolstraatje Jeuk	0	500	0	500	0	500	500
AP000021 Het voeren van een lokaal woonbeleid							
AC000065 Uitreiken van premies inzake huisvesting							
U - E - G - RA000269 Premie inbraakbeveiliging	1.438	2.010	0	2.010	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000268 Verbeterings- en aanpassingspremie	1.240	610	0	610	2.000	0	2.000
AC000066 Het inzetten op het verbeteren van woningkwaliteit							
O - E - G - RA001869 Belasting op 2de verblijven en het beheren van het register	6.500	7.500	1.500	9.000	7.500	1.000	8.500
O - E - G - RA000273 Het beheren van het register van verwaarloosde woningen en het innen van belasting	22.000	20.000	-12.000	8.000	20.000	-14.000	6.000
O - E - G - RA000272 Het beheren van het register van leegstaande woningen en het innen van belasting	23.550	27.500	-4.000	23.500	27.500	-5.000	22.500
O - E - G - RA000271 Aanvullende belasting op ongeschiktheid van woningen en leegstaande bedrijven	5.349	5.000	38.000	43.000	5.000	0	5.000
U - E - G - RA000270 Het verspreiden van de nodige brochures inzake premies en het organiseren van	0	130	0	130	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000266 Intergemeentelijke samenwerking met Stebo opzetten	25.589	27.042	0	27.042	28.562	0	28.562
AP000022 Het voeren van een duurzaam en gebiedsgericht ruimtelijk beleid							
AC000067 Opmaak en opvolging van ruimtelijke uitvoeringsplannen en beleidsplannen							
U - I - G - RA001884 Opmaak RUP Containerpark	0	36.500	0	36.500	10.000	0	10.000
O - E - G - RA001870 Tussenkomst deelnemende gemeente in de presentiegelden en onkosten van de	0	5.100	0	5.100	5.100	0	5.100
U - E - G - RA001867 Projectsubsidie omgevingsraad	0	2.000	-2.000	0	2.000	0	2.000
U - E - G - RA001866 Presentiegelden voor de leden en andere onkosten van de I-gecoro	0	6.375	0	6.375	6.375	0	6.375
O - E - G - RA001865 Ondersteuning als beherende gemeente van de interlokale vereniging I-gecoro	0	8.000	0	8.000	8.000	0	8.000
U - I - G - RA000274 Opmaak masterplan centrum - Steenweg	0	0	0	0	25.000	-25.000	0
AC000069 Het register onbebouwde percelen wordt actueel gehouden							
O - E - G - RA000276 Subsidie actualisatie register onbebouwde percelen	0	110	0	110	110	0	110
AC000070 Ontwikkelen van het woongebied Dorpskouter							
O - I - G - RA000827 Tussenkomst VMSW in de infrastructuurwerken van de Dorpskouter - aandeel I	57.309	127.691	0	127.691	0	0	0
O - I - G - RA000279 Verkoop van kavels Dorpskouter	18.737	200.000	-200.000	0	392.000	460.000	852.000
U - I - G - RA000277 Ontwikkeling Dorpskouter (Aanleg van wegenis / slopen woningen)	434.366	339.524	-130.000	209.524	0	0	0
AC000169 Centrum Gingelom - Bestemming en ontwikkelingsmogelijkheden van publieke gebouwen							
U - I - G - RA001924 Inrichten van een polyvalente zaal in de bibliotheek CLIM	0	0	0	0	100.000	-100.000	0
U - I - G - RA001886 Verbouwingswerken kinderdagverblijf Minimax	0	50.000	-50.000	0	450.000	-400.000	50.000
U - I - G - RA001853 Herbestemmen van de Sint-Pieterkerk tot bibliotheek/burelen Vrije Tijd/loket to	0	100.000	-97.000	3.000	300.000	-250.000	50.000

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
O - I - G - RA001994 Investeringsubsidies voor verbouwingswerken kinderdagverblijf Minimax	0	0	0	0	0	0	0
U - I - G - RA001992 Opmaak en uitvoering masterplan centrum Gingelom - omgeving kerk en gemeen	0	0	0	0	0	15.500	15.500
O - I - G - RA001991 Investeringsubsidie voor inrichten Sint-Pieters Kerk met als nevenbestemming b	0	0	0	0	0	0	0
U - I - G - RA001983 Renovatie van de zaal Elckerlyc	0	0	0	0	0	40.000	40.000
U - E - G - RA000820 Onderhoud en beheer van de Elckerlyc - niet meer gebruiken - zie RA000806	3.917	2.000	-2.000	0	2.000	-2.000	0
AP000023 Het stimuleren van de lokale economie							
AC000071 Bevorderen van het gemeentelijke handelsleven							
U - E - G - RA001860 Tussenkost in de personeelskost van een intergemeentelijke ambtenaar econ	5.000	3.600	0	3.600	0	0	0
U - E - G - RA000281 Werkingstoelage ERSV/LIRES Limburg (0.29Euro/inwoner)	0	2.525	-2.525	0	2.550	-2.550	0
AC000072 Ondersteunen van de lokale landbouw							
U - E - G - RA000282 Ontmoetingsavond landbouwers	0	600	-600	0	1.000	0	1.000
AP000025 Ondersteunende middelen voor de werking van de Cel Wonen & Leven							
AC000078 Algemene werkingskosten en opbrengsten van de Cel Wonen en Leven							
O - E - G - RA000320 Retributie op omgevingsvergunning, stedenbouwkundige inlichtingen en andere	31.511	32.000	5.000	37.000	32.000	1.500	33.500
U - E - G - RA000319 Uitreiken van huisnummers en straathenummering	87	300	0	300	300	0	300
U - E - G - RA000318 Lidmaatschap Regionaal Landschap Haspengouw & Voeren (0,25/inw.)	2.101	2.312	0	2.312	2.323	0	2.323
AC000079 Personeelskosten Wonen & Leven							
O - E - G - RA000334 Inhoudingen maaltijdcheques personeel wonen & leven	590	726	0	726	726	-26	700
O - E - G - RA000333 Inhoudingen maaltijdcheques personeel duurzaamheid & mobiliteit	222	242	0	242	242	0	242
U - E - G - RA000330 Maaltijdcheques personeel Ruimtelijke Ordening en Huisvesting	3.337	4.200	0	4.200	4.200	0	4.200
U - E - G - RA000329 Maaltijdcheques personeel duurzaamheid & mobiliteit	1.278	1.400	200	1.600	1.400	100	1.500
U - E - G - RA000326 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel Ruimtelijke Ordening en Huisves	60.973	59.800	0	59.800	60.996	3.418	64.414
U - E - G - RA000325 Werkgeversbijdrage vastbenoemd personeel duurzaamheid & mobiliteit	16.386	13.900	0	13.900	17.748	-17.731	17
U - E - G - RA000322 Wedde vastbenoemd personeel Ruimtelijke Ordening en Huisvesting	144.350	145.100	-5.000	140.100	148.002	477	148.479
U - E - G - RA000321 Wedde vastbenoemd personeel duurzaamheid & mobiliteit	39.611	31.000	0	31.000	42.840	-40.513	2.327
U - E - G - RA002004 Werkgeversbijdrage contractueel personeel duurzaamheid & mobiliteit	0	3.500	0	3.500	0	10.800	10.800
U - E - G - RA002003 Wedde contractueel personeel duurzaamheid & mobiliteit	0	11.000	0	11.000	0	39.548	39.548
O - E - G - RA001976 Inhouding - voordeel alle aard - ruimtelijke ordening	0	0	100	100	0	100	100
O - E - G - RA001968 Inhouding - voordeel alle aard - mobiliteit	0	0	100	100	0	100	100

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
Hoofdstuk 5: Infrastructuur							
BD000007 Het ijveren voor een veilige en propere woonomgeving							
AP000024 Het beheer en onderhoud van de weginfrastructuur en het openbaar domein							
AC000074 Aanleggen van een fietspad aan Oude Katsei							
U - I - G - RA000290 Fietspad Oude Katsei	0	38.660	0	38.660	300.000	-300.000	0
O - I - G - RA000289 Investeringssubsidie Fietspad Oude Katsei	0	0	0	0	150.000	-150.000	0
U - I - G - RA001993 Aankoop grond voor fietspad Oude Katsei	0	0	0	0	0	50.000	50.000
AC000075 Een goed beheer en onderhoud van de verkeerssignalisatie en het straatmeubilair							
O - E - G - RA000300 Huurkosten voor het uitlenen van nadars en verkeerssignalisatie	505	100	0	100	100	150	250
U - E - G - RA000298 De aankoop van wegenverf	2.345	1.000	0	1.000	3.000	0	3.000
U - E - G - RA000297 De aankoop van verkeersborden, straatnaamborden en andere verkeerssignalisatie	14.672	13.000	0	13.000	11.000	0	11.000
U - E - G - RA000296 Aankoop van materialen voor het onderhoud van wachthuisjes (zowel derden als eigen)	424	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000295 Onderhoud en beheer van brandkranen door externe firma	4.025	4.150	0	4.150	4.100	0	4.100
U - I - G - RA000293 Aankoop van nieuwe gesubsidieerde wachthuisjes ter vervanging van onherstelbare	0	2.000	-2.000	0	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000292 Vervanging en onderhoud van straatmeubilair (zitbanken en straatvuilbakken)	824	2.000	-1.000	1.000	2.000	0	2.000
U - E - G - RA002007 Afhouding door Fluvius voor openbare dienstverlening in kader van onderhoud en	0	0	0	0	0	11.500	11.500
U - E - G - RA000299 Energiekosten voor de openbare verlichting	66.521	55.765	0	55.765	55.000	0	55.000
U - E - G - RA000294 Huurlasten voor gronden van wachthuisjes(Overeenkomst 24/05/2005)-geen inkomsten	100	100	0	100	100	0	100
AC000076 Het onderhouden van de gemeentewegen en het beheer van het openbaar domein							
O - E - G - RA000834 Retributiereglement inname openbaar domein door nutsmaatschappijen	18.475	18.500	-25	18.475	18.500	-25	18.475
O - I - G - RA000818 Subsidie voor inrichting en aanplantingen Hasselbroekstraat ter hoogte van kasteel	0	0	0	0	0	0	0
O - E - G - RA000311 Ontvangst uit retributiereglement voor inzet personeel en materialen ten laste van	1.201	2.500	-1.000	1.500	2.500	-500	2.000
O - E - G - RA000309 Het innen van bijdragen voor de aanleg van bijkomende stoepen	0	3.000	23.000	26.000	10.000	5.000	15.000
O - E - G - RA000308 Het betalen van een doorgangvergoeding door Elia voor het gebruik van het openbaar	372	376	0	376	376	0	376
O - E - G - RA000307 De verkoop van kasseien, borduren en andere materialen	0	500	-500	0	500	0	500
U - E - G - RA000306 De aankoop van strooizout voor het winterbeheer van de gemeentelijke wegen	3.006	10.500	0	10.500	9.000	0	9.000
U - E - G - RA000305 Prestaties door derden voor het onderhoud van de wegen	0	3.950	0	3.950	4.000	0	4.000
U - E - G - RA000304 De aankoop van materialen noodzakelijk voor het uitvoeren van kleine herstellingen	6.671	12.400	-3.000	9.400	15.000	-3.000	12.000
U - E - G - RA000303 De afvoer, de behandeling, de stortkosten van grondoverschotten en bouwmaterialen	6.633	5.000	-4.000	1.000	5.000	2.000	7.000
O - I - G - RA000301 Tussenkost in de provincie Limburg voor herstelling wegen behorende tot het openbaar	0	5.000	0	5.000	0	0	0
AC000077 Het uitvoeren van verbeteringswerken aan specifieke wegen							
U - I - G - RA000316 Verbeteringswerken Triksestraat	1.065	128.935	0	128.935	0	0	0
U - I - G - RA000302 Het uitvoeren van jaarlijkse onderhoudswerken aan de gemeentewegen	97.879	156.053	0	156.053	125.000	0	125.000
AP000027 Beheer en onderhoud van rioleringen langs gemeentelijke wegen							

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
AC000080 Het beheer en onderhoud van de rioleringsinfrastructuur							
O - E - G - RA000336 Tussenkomst Infracx voor het uitvoeren van 2de-lijnsopdrachten aan de riolering	550	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000335 Materialen voor opdrachten in het kader van het 1ste en 2de-lijns onderhoud van	350	2.100	0	2.100	1.500	0	1.500
AC000081 Het vernieuwen van riolering en wegen langs gemeentelijke wegen							
U - I - G - RA001888 Uitvoeren van gebiedsdekkende uitvoeringsplannen betreffende aansluitingen riol	0	0	0	0	0	0	0
U - I - G - RA001887 Verbeterings- en rioleringswerken Oude Katsei (incl. Fonteinstraat)	0	20.000	0	20.000	0	0	0
U - I - G - RA001840 Rioleringswerken Jeuk: Heiseltstraat en Jean Louis Vrankenstraat	0	50.000	0	50.000	0	200.000	200.000
O - E - G - RA000835 Werkingssubsidie Fluvius Werftoezicht	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000	0
U - I - G - RA000828 Rioleringswerken Muizen: Kaneelstraat	0	50.000	0	50.000	0	250.000	250.000
U - I - G - RA000342 Rioleringswerken Montenaken: Sint-Rumoldusstraat	16.849	610.424	-410.424	200.000	500.000	600.000	1.100.000
U - I - G - RA000340 Rioleringswerken Mielen: Rozenstraat en Mariastraat	432	0	0	0	0	0	0
U - I - G - RA000338 Rioleringswerken Boekhout: Mechelsestraat, Gravelostraat en Boekhoutstraat (2	376.464	7.500	0	7.500	0	0	0
U - I - G - RA000337 Rioleringswerken Mielenstraat, Gravelostraat, Muizenstraat	0	262.380	-252.380	10.000	0	180.000	180.000
AP000028 Het beheren en onderhouden van begraafplaatsen							
AC000085 Het beheer en onderhoud van de begraafplaatsen							
U - I - G - RA001844 Renovatie kerkhofmuren	0	50.000	-35.000	15.000	20.000	-10.000	10.000
U - E - G - RA000348 De aankoop van materialen voor het beheer en onderhoud van de kerkhoven (d	14.319	16.700	-3.000	13.700	17.000	0	17.000
U - E - G - RA000347 Water begraafplaatsen	226	450	-150	300	456	-156	300
U - E - G - RA000346 Elektriciteit begraafplaatsen	-4	152	0	152	155	0	155
U - I - G - RA000345 Werken aan kerkhoven (in kader van opruiming en verfraaiing)	12	0	0	0	40.000	0	40.000
U - I - G - RA000343 Studie/plannen begraafplaatsen	0	3.600	-3.600	0	0	0	0
AP000029 Het beheer van het openbaar groen							
AC000086 Beheer en onderhoud van de berm, perken en holle wegen							
O - E - G - RA000355 Convenant Nethheid der Wegen - toelage voor onderhoud van de berm langs	12.734	12.663	0	12.663	12.726	0	12.726
U - E - G - RA000354 De aankoop van materialen voor de bestrijding van onkruid (gas)	642	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
O - E - G - RA000353 De verkoop van brandhout afkomstig van snoeiwerken langs wegen	897	500	0	500	500	500	1.000
U - E - G - RA000352 De afvoerkosten van bermmaaisel en snoeiselsel	4.691	4.700	0	4.700	3.500	500	4.000
U - E - G - RA000351 Afvoeren van veegvuil	2.687	3.500	0	3.500	3.500	0	3.500
U - E - G - RA000350 Regulier onderhoud van holle wegen	8.000	8.500	0	8.500	8.000	0	8.000
U - E - G - RA000349 De aankoop van plantmateriaal en toebehoren voor de aanleg of instand houden	13.556	10.995	0	10.995	11.000	0	11.000
AC000087 Inschakelen van externen voor het onderhoud van het openbaar groen							
U - E - G - RA001871 Uitvoering bommenplan - snoeiwerken	0	14.500	0	14.500	8.200	0	8.200
O - E - G - RA000363 Toelage voor MINA-werkers	12.301	11.000	0	11.000	11.000	0	11.000
U - E - G - RA000362 Inschakelen MINA-werkers (sociale economie) voor het groenonderhoud	32.214	30.722	-1.722	29.000	36.058	-1.058	35.000

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
U - E - G - RA000361 Inschakelen van externen voor boomonderzoek en bijzondere snoeiwerken	885	3.005	0	3.005	3.000	0	3.000
U - E - G - RA000359 Onkruidvrij houden van bermen en stoepen (door derden)	18.562	25.180	-10.000	15.180	30.967	-9.967	21.000
U - E - G - RA000358 Beheer en onderhoud van de tumulisites en kleine landschapselementen door de	4.080	5.380	-380	5.000	5.460	-460	5.000
U - E - G - RA000357 Het onderhoud van plantsoenen in woonwijken in samenwerking met de sociale	2.495	3.300	0	3.300	3.500	0	3.500
U - E - G - RA000356 Maaibeheer bermen van gemeentewegen door derden	45.598	51.000	0	51.000	53.000	0	53.000
AP000030 Het beheer van het gemeentelijk wagen- en machinepark							
AC000088 Aankoop van nieuwe voertuigen en nieuwe machines							
O - I - G - RA000366 Verkoop van afgeschreven voertuigen en machines	10.000	20.000	-20.000	0	5.000	5.000	10.000
U - I - G - RA000365 Modernisering en vervanging van het wagenpark	99.251	205.749	-160.000	45.749	80.000	210.000	290.000
U - I - G - RA000364 De aankoop van kleine machines (zaagmachines, boormachines, grasmaaiers, bos	2.041	14.000	-8.000	6.000	8.000	4.000	12.000
AC000089 Beheer en onderhoud van het machine- en wagenpark							
O - E - G - RA000372 Terugvordering van de brandstoffen van de OCMW voertuigen	7.410	10.150	-1.150	9.000	10.302	-3.302	7.000
U - E - G - RA000371 Kilometerheffing voertuigen	863	1.320	-320	1.000	1.339	-339	1.000
U - E - G - RA000370 Aankoop van brandstoffen en oliën voor de voertuigen van de gemeente en het	38.652	48.865	-2.865	46.000	49.662	-662	49.000
U - E - G - RA000369 Herstellen en onderhouden van machines en voertuigen	83.850	80.000	8.000	88.000	80.000	0	80.000
U - E - G - RA000368 Huren van machines voor specifieke opdrachten	1.345	4.500	0	4.500	5.000	0	5.000
U - E - G - RA000367 Verzekering van de voertuigen - technische dienst en administratie (incl. omniun	9.821	10.421	0	10.421	10.817	0	10.817
AP000031 Ondersteunende middelen voor de werking van de Cel Infrastructuur							
AC000090 Aankoop van kleine benodigdheden en gereedschappen							
U - E - G - RA000375 Aankoop van kleine benodigdheden en kleine gereedschappen	8.861	8.000	0	8.000	8.000	0	8.000
U - E - G - RA000374 Aankoop vuilzakken voor intern gebruik (gele zakken, zakken zonder bedrukking	606	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000373 Aankoop muizen- en rattenvergif ter bestrijding van ongedierte	2.059	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
AC000091 Beheer en onderhoud van de werkkledij							
U - E - G - RA000377 Wassen van de werkkledij	1.309	3.053	0	3.053	3.606	394	4.000
U - E - G - RA000376 Aankopen van nieuwe werkkledij voor het personeel van de TD	7.496	8.000	0	8.000	7.000	1.500	8.500
AC000092 Het dagelijks beheer en onderhoud van de werkplaats - gebouw technische dienst							
U - I - G - RA000817 Aanpassingen gebouw werkplaats (overkapping hangaar / refter)	0	10.000	-10.000	0	0	0	0
U - E - G - RA000383 Brandverzekering werkplaats	774	797	0	797	927	-111	816
U - E - G - RA000382 Water voor de werkplaats	1.782	1.500	0	1.500	1.522	-22	1.500
U - E - G - RA000381 Gas voor de werkplaats	2.859	4.163	0	4.163	4.121	879	5.000
U - E - G - RA000380 Elektriciteit voor de werkplaats	3.570	2.650	0	2.650	1.030	1.970	3.000
U - E - G - RA000379 Het uitvoeren van onderhoudstaken, controles, herstellingen van de werkplaats	7.253	11.000	0	11.000	9.000	0	9.000
AC000093 Personeelskosten Cel infrastructuur (gebouwen, wegen, groen,...)							
U - E - G - RA000796 Maaltijdcheques personeel gebouwen	2.666	3.700	0	3.700	3.700	0	3.700

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
O - E - G - RA000795 Inhoudingen maaltijdcheques personeel gebouwen	443	436	0	436	436	175	611
U - E - G - RA000794 Werkgeversbijdragen contractuelen personeel Gebouwen	24.623	27.700	0	27.700	28.254	-5.196	23.058
U - E - G - RA000793 Wedde contractueel personeel Gebouwen	73.737	87.100	0	87.100	88.842	-137	88.705
O - E - G - RA000399 Inhoudingen maaltijdcheques personeel groen	2.043	2.275	0	2.275	2.275	283	2.558
O - E - G - RA000398 Inhoudingen maaltijdcheques personeel wegen	1.665	2.032	0	2.032	2.032	595	2.627
U - E - G - RA000395 Maaltijdcheques personeel groen	12.006	16.600	-2.600	14.000	16.600	-1.600	15.000
U - E - G - RA000394 Maaltijdcheques personeel wegen	9.788	12.500	-800	11.700	12.500	3.000	15.500
U - E - G - RA000393 Jobstudenten - werkgeversbijdrage	765	867	0	867	884	-30	854
U - E - G - RA000392 Werkgeversbijdragen contractueel personeel Groen	95.527	103.000	-15.000	88.000	105.060	-19.252	85.808
U - E - G - RA000391 Werkgeversbijdragen contractuelen personeel Wegen	66.238	53.000	25.000	78.000	54.060	17.669	71.729
U - E - G - RA000390 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel groen	29.718	31.400	0	31.400	32.028	2.311	34.339
U - E - G - RA000389 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel wegen	69.794	76.500	-17.000	59.500	78.030	1.266	79.296
U - E - G - RA000388 Jobstudenten - wedde	14.094	15.797	0	15.797	16.113	-363	15.750
U - E - G - RA000387 Wedde contractueel personeel Groen	304.515	342.000	-30.000	312.000	348.840	-21.182	327.658
U - E - G - RA000386 Wedde contractuelen personeel wegen	205.665	204.500	80.500	285.000	183.090	91.000	274.090
U - E - G - RA000385 Wedde vastbenoemd personeel groen	73.489	80.600	0	80.600	82.212	64	82.276
U - E - G - RA000384 Wedde vastbenoemd personeel wegen	169.273	163.900	-20.000	143.900	192.678	-14.000	178.678
O - E - G - RA001977 Inhouding - voordeel alle aard - algemeen gebouwen	0	0	100	100	0	100	100
O - E - G - RA001970 Inhouding - voordeel alle aard - groendienst	0	0	600	600	0	600	600
O - E - G - RA001967 Inhouding - voordeel alle aard - dienst wegen	0	0	500	500	0	500	500
AP000032 Duurzaam beheer van oppervlaktewater							
AC000094 Bestrijding van water- en modderellende							
U - I - G - RA001847 Tussenkost aan de Watering voor projecten rond wachtbekkens	0	15.000	-15.000	0	15.000	0	15.000
U - E - G - RA000403 Vergoedingen beheersovereenkomsten in het kader van het erosiebesluit	22.751	23.000	0	23.000	23.000	0	23.000
U - I - G - RA000402 Aankoop gronden en erfpacht erosie - Aankoop Statiestraat - Veertstraat	1.655	5.434	0	5.434	0	30.000	30.000
U - I - G - RA000401 Uitvoeren van nieuwe erosie maatregelen (verwerven van gronden + uitvoering w	39.283	116.329	-66.329	50.000	50.000	50.000	100.000
O - I - G - RA000400 Subsidie erosiewerken	0	135.000	0	135.000	37.500	62.500	100.000
AC000095 Onderhouden van waterlopen							
O - E - G - RA000407 Bijdrage voor het uitvoeren van erosie opdrachten en de aanstelling van een eros	17.590	17.590	0	17.590	17.590	0	17.590
U - E - G - RA000406 Bijdrage erosiecoördinatie (dit bedrag wordt volledig terugbetaald door ALBON	17.590	17.590	0	17.590	17.590	0	17.590
U - E - G - RA000405 Tussenkost Watering van Sint-Truiden voor de onderhoudswerken in de best	40.859	41.820	0	41.820	42.656	-1.796	40.860
U - E - G - RA000404 Onderhoudswerken aan waterlopen en grachten uitgevoerd in eigen beheer	0	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
Hoofdstuk 6: Vrije Tijd							
BD000010 Het stimuleren van een gediversifieerde cultuurbeleving							
AP000037 Organiseren en stimuleren van het cultuuraanbod							
AC000109 Financieel ondersteunen cultuurverenigingen en -raad							
U - E - G - RA001874 Projectsubsidie aan kunstkring Artum	0	0	0	0	0	0	0
U - I - G - RA000495 Investeringsstoelage voor bouw- of instandhoudingswerken aan accommodaties g	0	5.000	0	5.000	0	15.000	15.000
U - E - G - RA000492 Subsidie culturele verenigingen	13.740	13.000	0	13.000	13.000	0	13.000
U - E - G - RA000491 Subsidies aan de Vaderlandslievende verenigingen	2.000	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
AC000110 Personeelskosten Cultuur							
O - E - G - RA000500 Inhoudingen maaltijdcheques personeel Cultuur	225	242	0	242	242	0	242
U - E - G - RA000498 Maaltijdcheques personeel Cultuur	1.649	1.800	0	1.800	1.800	0	1.800
U - E - G - RA000497 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel Cultuur	18.502	18.937	0	18.937	19.316	661	19.977
U - E - G - RA000496 Wedde vastbenoemd personeel Cultuur	44.765	45.861	0	45.861	46.778	510	47.288
O - E - G - RA001975 Inhouding - voordeel alle aard - dienst cultuur	0	0	100	100	0	100	100
AC000111 Programmatie van culturele activiteiten							
O - E - G - RA000502 Inkomgelden uit culturele activiteiten	0	8.500	-6.000	2.500	2.500	0	2.500
U - E - G - RA000501 Kosten verbonden aan de organisatie van culturele activiteiten	149	8.000	0	8.000	23.500	0	23.500
AC000112 Stimuleren van buurtwerking							
U - E - G - RA001938 Eindejaar versieringen in de dorpskernen	11.822	15.980	0	15.980	4.000	0	4.000
U - E - G - RA000506 Toelage aan organisatoren van straatfeesten	690	1.500	0	1.500	6.000	0	6.000
U - E - G - RA000505 Opwaardering kermissen	0	761	0	761	773	0	773
U - E - G - RA000503 Organiseren nieuwjaarsreceptie inwoners	7.915	9.135	0	9.135	9.272	0	9.272
AP000038 Beheer, onderhoud en exploitatie van cultuur-infrastructuur							
AC000113 Beheer en onderhoud van overige cultuur-infrastructuur							
O - E - G - RA000513 Inkomsten uit verhuur gemeentelijke gebouwen (Winning en Park) en aanrekeni	-85	3.500	0	3.500	3.500	0	3.500
U - E - G - RA000512 Brandverzekering Dennenhof en 't Kulterke	133	138	0	138	139	0	139
U - E - G - RA000508 Kosten onderhoud (contracten) brandblusser, verwarmingsinstallatie, ...	0	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000507 Kosten materialen voor onderhoud gebouw (bijv. dakgoot, ...)	0	406	0	406	412	0	412
AC000114 Beheer, onderhoud en exploitatie van het Cultuurhuis Den Dries							
U - I - G - RA001923 Herstellingswerken Den Dries - herstellen steunpilaren buiten en invoegen gevel	0	10.000	-10.000	0	0	10.000	10.000
U - I - G - RA001848 Vervanging en aankoop van toestellen en machines voor Den Dries	5.570	2.430	-2.430	0	1.000	7.000	8.000
O - E - G - RA000522 Huurgelden en betalingen energieverbruik Cultuurhuis Den Dries	8	17.500	-9.000	8.500	17.500	0	17.500
U - E - G - RA000521 Ophaling van restafval in de Den Dries via containerservice	246	2.030	0	2.030	2.060	0	2.060
U - E - G - RA000520 Brandverzekering Den Dries	948	990	0	990	1.030	0	1.030

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
U - E - G - RA000519 Water Den Dries	470	1.269	-700	569	1.288	0	1.288
U - E - G - RA000518 Gas Den Dries	2.276	3.500	-1.500	2.000	3.552	0	3.552
U - E - G - RA000517 Elektriciteit Den Dries	2.702	3.392	-1.300	2.092	3.606	-300	3.306
U - E - G - RA000516 Kosten voor beheer en onderhoud van het Cultuurhuis Den Dries	9.662	11.673	0	11.673	11.848	0	11.848
U - I - G - RA000514 Den Dries - opslagruimte	0	0	0	0	30.000	-30.000	0
U - I - G - RA001985 Inrichting van een herdenkingsplaats aan Dries	0	0	0	0	0	10.000	10.000
AC000115 Personeelskosten Cultuurhuis Den Dries							
○ - E - G - RA000527 Inhoudingen maaltijdcheques personeel Den Dries	50	64	0	64	64	0	64
U - E - G - RA000525 Maaltijdcheques personeel Den Dries	304	500	0	500	500	0	500
U - E - G - RA000524 Werkgeversbijdragen contractueel personeel Den Dries	4.061	2.950	0	2.950	3.009	-837	2.172
U - E - G - RA000523 Wedde contractueel personeel Den Dries	13.048	10.500	0	10.500	10.710	-2.392	8.318
AC000168 Beheer, onderhoud en exploitatie van de zaal Elckerlyc							
U - E - G - RA000807 Water Elckerlyc	192	1.015	-500	515	1.030	-500	530
U - E - G - RA000806 Kosten voor beheer en onderhoud van de zaal Elckerlyc	1.991	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000805 Brandverzekering Elckerlyc	172	178	0	178	206	-25	181
U - E - G - RA000804 Stookolie Elckerlyc	1.090	2.978	-1.500	1.478	2.576	-500	2.076
U - E - G - RA000803 Elektriciteit Elckerlyc	126	600	0	600	609	0	609
AP000039 Uitbaten van een laagdrempelige bibliotheek							
AC000116 Beheer en onderhoud van het gebouw - bibliotheek CLIM							
U - E - G - RA000534 Brandverzekering bibliotheek De Clim	1.521	1.568	0	1.568	1.566	34	1.600
U - E - G - RA000533 Water bibliotheek	324	508	0	508	515	0	515
U - E - G - RA000532 Gas bibliotheek De Clim	3.210	3.553	-1.200	2.353	3.606	500	4.106
U - E - G - RA000531 Elektriciteit bibliotheek De Clim	3.540	3.206	0	3.206	3.091	800	3.891
U - E - G - RA000530 Beheer en onderhoud van de bibliotheek - De Clim	8.335	9.846	0	9.846	9.993	0	9.993
U - I - G - RA000529 Aankopen meubilair voor de bibliotheek De Clim	248	1.200	0	1.200	1.200	0	1.200
AC000117 Exploitatie en dagelijkse werking van de bibliotheek							
○ - E - G - RA000541 Subsidie ter ondersteuning interbibliothecair leenverkeer - IBL	253	0	0	0	0	0	0
○ - E - G - RA000540 Inkomsten uit bibliotheekwerking + polyvalente zaal (huur, consumpties)	3.145	5.000	-1.500	3.500	5.000	-1.500	3.500
U - E - G - RA000539 Organiseren van leesbevorderende initiatieven en activiteiten	2.672	5.075	0	5.075	5.151	0	5.151
U - E - G - RA000538 Beroepsopleidingen en lidgeld Bibvereniging Limburg (BVL)	50	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000537 Actueel houden van de bibcollectie (aankoop boeken, multimedia, tijdschriften, e	12.358	12.688	0	12.688	12.878	0	12.878
U - E - G - RA000536 Onderhoud software bibliotheek De Clim (basisinfra. EBS, Impala webtoepassing	2.362	3.553	0	3.553	3.606	594	4.200
U - E - G - RA000535 Aankopen van kantoorbenodigdheden (materialen collectieverzorging) - bibliotheek	1.941	2.030	0	2.030	2.060	0	2.060
AC000118 Personeelskosten bibliotheek							

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
○ - E - G - RA000548 Inhoudingen maaltijdcheques personeel bibliotheek	572	500	0	500	500	14	514
U - E - G - RA000546 Maaltijdcheques personeel bibliotheek	4.154	3.500	0	3.500	3.500	250	3.750
U - E - G - RA000545 Werkgeversbijdragen contractuelen bibliotheek	11.719	2.400	0	2.400	2.448	-242	2.206
U - E - G - RA000544 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel bibliotheek	38.571	39.479	0	39.479	40.269	1.757	42.026
U - E - G - RA000543 Wedde contractuelen bibliotheek	36.943	8.200	0	8.200	8.364	-27	8.337
U - E - G - RA000542 Wedde vastbenoemd personeel bibliotheek	93.042	95.318	0	95.318	97.224	1.807	99.031
AP000040 Het conserveren en ontsluiten van het cultureel erfgoed							
AC000119 Herinrichting monument Gingelom							
○ - I - G - RA000549 Provinciale toelage herinrichting monument Gingelom	0	0	0	0	0	0	0
AC000121 Ondersteunende middelen dagelijkse werking erfgoed							
U - E - G - RA000558 Gemeentelijke bijdrage aan Erfgoedvereniging Haspengouw (0,50 / inw.)	4.184	4.343	0	4.343	4.386	0	4.386
U - E - G - RA000557 Erfgoedondersteuning IOED-Haspengouw	5.157	5.600	0	5.600	5.600	0	5.600
U - E - G - RA000556 Activiteit in kader van Open Monumenten Dag	0	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000555 Onderhouden van de openbare uurwerken	668	863	0	863	876	0	876
U - E - G - RA000554 Werkingskosten heemkundige kring	0	250	0	250	250	0	250
U - E - G - RA000553 Erfgoedproject kerken, kapellen, kastelen en vierkanthoeves	0	10.000	0	10.000	0	0	0
AC000122 Opwaardering kapellen							
U - E - G - RA000561 Monumentenwacht: aansluiting en inspectiekosten	255	400	0	400	400	0	400
U - I - G - RA000560 Opwaardering kapellen i.s.m. Monumentenwacht	8.666	10.500	0	10.500	10.500	0	10.500
○ - I - G - RA000559 Investeringsubsidie opwaardering kapellen i.s.m. Monumentenwacht	1.575	6.300	0	6.300	6.300	0	6.300
BD000009 Het aanzetten tot gezonde en actieve sportbeoefening							
AP000035 Organiseren en stimuleren van het sportaanbod							
AC000102 Financieel ondersteunen van sportverenigingen							
U - E - G - RA000452 Subsidie aan sportverenigingen voor deelname aan gemeentelijke actie voor een	0	250	0	250	250	-250	0
U - E - G - RA000451 Subsidies aan sportverenigingen met een kwalitatieve jeugdsportbegeleiding	6.468	6.500	0	6.500	6.500	0	6.500
U - E - G - RA000450 Subsidie aan de Vrije Vissers (incl. E-verbruik beluchter)	1.200	2.200	0	2.200	1.200	0	1.200
U - E - G - RA000449 Subsidies aan sportsociale en -organiserende sportverenigingen	590	1.000	0	1.000	1.000	-1.000	0
U - E - G - RA000447 Bijzondere toelage voetbalverenigingen voor de huur van sportterreinen	4.265	5.250	0	5.250	5.250	0	5.250
U - E - G - RA000446 Subsidie sportraad en toelage voor de organisatie van de mountainbiketourtocht	250	250	0	250	250	0	250
U - E - G - RA000448 Subsidies aan sportverenigingen	5.800	6.000	0	6.000	6.000	2.500	8.500
AC000103 Jaarlijks organiseren van sportactiviteiten							
○ - E - G - RA001934 Inkomsten gemeentelijke zaalvoetballiga	0	8.500	0	8.500	1.500	0	1.500
U - E - G - RA001933 Vergoedingen vrijwilligers - scheidsrechter zaalvoetballiga	0	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
○ - E - G - RA001861 Toelage Sport Vlaanderen voor projectondersteuning (MTB-tocht)	0	4.000	0	4.000	0	0	0

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
O - E - G - RA000459 Deelnamekosten aan gemeentelijke sportactiviteiten	336	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
U - E - G - RA000458 Toelage aan deelnemer die leert zwemmen (sportspaarkaart) en regelmatig zwe	450	8.000	0	8.000	1.000	14.000	15.000
U - E - G - RA000457 Kosten schoolsportorganisaties: scholenveldloop (o.m. busvervoer), gymnastiekl	0	1.827	-1.000	827	1.854	1.000	2.854
U - E - G - RA000456 Organiseren van de Sport- en Cultuursterren	1.147	0	0	0	1.545	0	1.545
U - E - G - RA000455 Organiseren o.m. bezoek aan sportevenement, Maand Sportclub, Start met, spo	0	8.000	0	8.000	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000454 Organisatie prijsuitreiking Gemeentelijke Zaalvoetballiga	0	450	0	450	450	0	450
U - E - G - RA000453 ISB-sportverzekering voor deelnemers aan gemeentelijke sportactiviteiten	588	761	0	761	773	0	773
U - I - G - RA001996 Signalisatie wandelnetwerk	0	0	0	0	0	20.000	20.000
U - E - G - RA001952 Organisatie van startplaats in de Baloise Belgium Tour (2021 en 2022)	0	19.140	0	19.140	0	20.000	20.000
AC000104 Organisatie gemeentelijke Gymclub Gingelom							
O - E - G - RA000462 Lidgelden gymnasten	-408	3.600	0	3.600	3.600	0	3.600
U - E - G - RA000461 Aankoop medailles en geschenken voor helpers en lesgevers voor Demogym Gi	258	508	0	508	515	0	515
U - E - G - RA000460 Lesgeverskosten gymclub (SportWerk, vrijwilligers, ...)	7.989	16.240	0	16.240	16.484	0	16.484
AC000105 Organisatie van sportkampen							
U - E - G - RA001877 Onkosten verbonden aan inschrijvings- en registratie-module	0	8.000	0	8.000	5.000	-5.000	0
O - E - G - RA000464 Inkomsten uit deelnamegelden van sportkampen	816	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
U - E - G - RA000463 Lesgeverskosten SportWerk (of via andere instantie) en vergoedingen vrijwillige	1.609	4.771	0	4.771	4.842	0	4.842
AC000106 Personeelskosten Sportdienst en Sporthal							
O - E - G - RA000471 Inhoudingen maaltijdcheques personeel sportdienst	526	570	0	570	570	49	619
U - E - G - RA000469 Maaltijdcheques personeel sportdienst	3.675	4.200	0	4.200	4.200	300	4.500
U - E - G - RA000468 Werkgeversbijdragen contractueel personeel sportdienst	16.714	15.900	0	15.900	16.218	-2.228	13.990
U - E - G - RA000467 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel sportdienst	29.358	29.980	0	29.980	30.579	1.044	31.623
U - E - G - RA000466 Wedde contractueel personeel sportdienst	52.054	51.800	0	51.800	52.836	1.009	53.845
U - E - G - RA000465 Wedde vastbenoemd personeel sportdienst	70.317	73.900	0	73.900	75.378	-1.127	74.251
O - E - G - RA001974 Inhouding - voordeel alle aard - sportdienst	0	0	200	200	0	200	200
AP000036 Beheer en onderhoud sport- en speel-infrastructuur							
AC000107 Beheer en onderhoud overige sport- en speelinfrastructuur							
U - I - G - RA001899 Aanleg sport- en speelterrein Montenaken (RUP Kleurenboom)	12.339	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000476 Onderhoud speeltoestellen, speelterreinen, kunstgras en overige sportinfrastruc	3.633	3.335	0	3.335	7.212	2.300	9.512
U - I - G - RA000475 Vernieuwing speeltoestellen	0	7.000	-7.000	0	0	30.000	30.000
O - I - G - RA000472 Investeringsubsidie aanleg sport-en speelterrein Montenaken Agentschap Natuu	0	5.000	0	5.000	0	0	0
AC000108 Beheer, onderhoud en exploitatie van de sporthal & cafetaria De Winning							
O - E - G - RA000490 Inkomsten uit verhuur sporthal, meubilair en podium	1.783	7.500	-5.000	2.500	9.500	0	9.500
U - E - G - RA000489 Aankoop en onderhoud werkkledij sporthaltoezichter	150	150	0	150	150	0	150

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
U - E - G - RA000488 Aankoop klein spel- en sportmateriaal	1.294	1.117	0	1.117	1.133	0	1.133
U - E - G - RA000487 Lidgeld Vlaams Instituut voor Sportbeheer en Recreatiebeleid - ISB	208	300	0	300	300	0	300
U - E - G - RA000486 Forfaitaire vrijwilligersvergoeding voor toezicht tijdens sportactiviteiten in de sp	710	1.600	0	1.600	2.600	0	2.600
U - E - G - RA000485 Brandverzekering sporthal De Winning	1.357	1.445	0	1.445	1.442	0	1.442
U - E - G - RA000484 Water De Winning	846	1.917	500	2.417	1.803	0	1.803
U - E - G - RA000483 Stookolie De Winning	5.779	6.560	0	6.560	0	5.000	5.000
U - E - G - RA000482 Gas De Winning	-51	2.500	0	2.500	7.612	0	7.612
U - E - G - RA000481 Elektriciteit De Winning	8.313	8.120	0	8.120	8.242	0	8.242
U - E - G - RA000480 Kosten voor beheer en onderhoud van de sporthal en cafetaria	14.183	13.663	0	13.663	14.011	0	14.011
U - I - G - RA000479 Aankoop sportmaterialen sporthal	0	9.486	0	9.486	1.200	16.800	18.000
U - I - G - RA000477 Opwaardering Cafetaria Sporthal en gevelwerken	14.734	14.305	-4.599	9.706	0	5.500	5.500
U - I - G - RA000250 Vervanging van verwarmings- en luchtverversingsinstallaties in de sporthal	0	230.000	-220.000	10.000	0	280.000	280.000
AC000174 Het bouwen van een sportcomplex (o.a. voetbal) voor de jeugd							
U - I - G - RA001889 Het opmaken van een RUP voetbalterrein en jeugdcomplex	20.715	30.385	0	30.385	0	0	0
U - I - G - RA001890 Inrichten van een sportcomplex voor voetbal en andere sporten (terreinaanleg e	0	0	0	0	250.000	-250.000	0
U - I - G - RA001925 Aankoop van grond voor realisatie sportcomplex	0	10.000	-10.000	0	210.000	-170.000	40.000
BD000008 Het creëren van een jeugd vriendelijke leefwereld met aangepaste jeugdinitiatieven							
AP000011 Warme maaltijden voor leerlingen van het kleuter- en lager onderwijs							
AC000030 Personeelskosten keuken							
O - E - G - RA000162 Inhoudingen maaltijdcheques personeel keuken	1.500	1.949	0	1.949	1.949	-291	1.658
U - E - G - RA000160 Maaltijdcheques personeel keuken	8.441	9.300	-800	8.500	9.300	300	9.600
U - E - G - RA000159 Werkgeversbijdragen contractuelen keuken	75.361	67.800	-5.000	62.800	69.156	-9.205	59.951
U - E - G - RA000158 Wedde contractuelen keuken	242.227	212.500	2.200	214.700	216.750	9.759	226.509
AC000031 Werkingskosten en bijdrage warme maaltijden							
O - E - G - RA000167 Bijdrage ouders in de warme maaltijden	81.669	130.000	-37.000	93.000	130.000	-40.000	90.000
U - E - G - RA000166 Ophaling van restafval (keukens) in de school van Montenaken via containerserv	4.138	4.560	0	4.560	4.621	0	4.621
U - E - G - RA000165 Onderhoud en herstelling keukenmachines	1.724	4.568	0	4.568	4.636	0	4.636
U - E - G - RA000164 Aankoop van grondstoffen voor bereiden van de maaltijden	43.671	85.968	-27.000	58.968	92.720	-30.000	62.720
U - I - G - RA000163 Aankopen en vervangen van nieuwe keukentoeestellen	2.704	5.500	0	5.500	2.500	0	2.500
U - E - G - RA001989 Vrijwilligersvergoeding - ondersteuning in refter bij warme maaltijden t.g.v. Covi	0	750	0	750	0	1.100	1.100
AP000012 Het bieden van ondersteuning aan het gemeenschapsonderwijs							
AC000032 Organiseren van activiteiten in het kader van flankerend onderwijs							
U - E - G - RA000171 Organisatie van educatieve activiteiten (technologie, erfgoed ...)	0	0	0	0	1.236	764	2.000
U - E - G - RA000170 Organisatie van een gezamenlijke sportdag scholen	3.000	0	0	0	3.091	0	3.091

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
U - E - G - RA000169 Toegangsgelden zwembaden en onkostenvergoeding lesgever kleuterzwemmen	604	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
U - E - G - RA001955 Eénmalige COVID-19 toelage voor inrichten buitenruimte in de scholen	0	1.500	0	1.500	0	0	0
AC000033 Personeelskosten onderhoudspersoneel en klusjesman van de schoolgebouwen							
O - E - G - RA000177 Inhoudingen maaltijdcheques personeel onderhoud	673	847	0	847	847	-278	569
O - E - G - RA000176 Terugvordering van de loonkosten: detachering van schoonmaak personeel en b	140.366	127.348	-5.000	122.348	129.730	-19.500	110.230
U - E - G - RA000174 Maaltijdcheques personeel onderhoud	3.872	4.500	-1.000	3.500	4.500	-1.000	3.500
U - E - G - RA000173 Werkgeversbijdragen contractueel personeel onderhoud	36.319	35.500	-10.000	25.500	36.210	-15.774	20.436
U - E - G - RA000172 Wedde contractueel personeel onderhoud	120.827	111.200	-20.800	90.400	113.424	-34.756	78.668
AP000013 Het ondersteunen van het deeltijds kunstonderwijs - Haspengouwse academie							
AC000034 Haspengouwse Academie : dagelijkse werking							
U - E - G - RA001917 Bijdrage aan de werkingskosten van de Academie	9.016	10.150	0	10.150	10.302	0	10.302
U - E - G - RA000179 Promotie & Receptiekosten Academie	129	1.100	0	1.100	1.100	0	1.100
AP000033 Organiseren en ondersteunen van buitenschoolse opvangmogelijkheden							
AC000096 Organisatie kinderopvang tijdens schoolvakanties, voor- en naschools							
O - E - G - RA001905 COVID-19 Subsidie voor organisatie noodopvang	10.306	2.100	0	2.100	0	0	0
O - E - G - RA001878 Tussenkost GO! in de licentiekosten van Edusoft (software voor registratie en	1.200	1.200	0	1.200	1.200	0	1.200
U - E - G - RA000826 Software en licenties voor registratie en facturatie (Edusoft jaarlijkse licentie)	4.814	2.939	0	2.939	2.679	12.321	15.000
O - E - G - RA000413 Deelnamegelden kinderopvang (voor-en naschools + schoolvakanties + zomerop	62.050	74.000	0	74.000	74.000	0	74.000
U - E - G - RA000412 Busvervoer vanuit scholen naar centrale opvang op woensdagnamiddag	780	7.820	0	7.820	8.242	0	8.242
U - E - G - RA000411 Organisatie diverse cursussen voor opvangbegeleiders	410	700	0	700	700	0	700
U - E - G - RA000410 Aankoop materiaal voor de diverse opvangplaatsen	2.356	2.030	0	2.030	2.060	0	2.060
U - E - G - RA000409 Vergoedingen vrijwillige opvangbegeleiders	4.598	8.950	0	8.950	6.000	0	6.000
U - E - G - RA000408 Beheer en exploitatie gebouwen en opvangplaatsen (kabel TV, Sabam, billijke ve	239	1.700	0	1.700	1.700	0	1.700
AC000097 Personeelskosten opvang (voor- en na-schoolse, vakantie en zomer-opvang)							
O - E - G - RA000420 Inhoudingen maaltijdcheques personeel opvang	921	1.231	0	1.231	1.231	-12	1.219
U - E - G - RA000417 Maaltijdcheques personeel opvang	5.201	7.100	0	7.100	7.100	0	7.100
U - E - G - RA000416 Werkgeversbijdragen contractuelen opvang	47.172	50.600	-5.000	45.600	51.612	-10.163	41.449
U - E - G - RA000415 Wedde contractuelen opvang	155.154	158.600	-1.800	156.800	161.772	-1.000	160.772
AP000034 Organiseren en stimuleren van het jeugdaanbod							
AC000098 Financieel ondersteunen jeugdverenigingen, -raad en -projecten							
U - E - G - RA000425 Subsidie jeugdraad	250	250	0	250	250	0	250
U - E - G - RA000424 Subsidies aan jeugdverenigingen, vormingen en projecten	1.738	4.500	0	4.500	4.500	0	4.500
U - E - G - RA000423 Project Horizon	0	450	0	450	450	0	450
AC000099 Organiseren van jeugdactiviteiten							

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
○ - E - G - RA000430 Deelnamegelden Sinterklaas	0	1.800	0	1.800	1.800	0	1.800
○ - E - G - RA000429 Deelnamegelden activiteiten	0	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
U - E - G - RA000428 Kosten Sinterklaas,artiesten, licht-geluid, sabam, bil. vergoed., consumpties, gesc	3.167	11.165	0	11.165	11.332	0	11.332
U - E - G - RA000427 Onkosten organisatie (culturele) jeugdactiviteiten	450	7.105	0	7.105	7.212	0	7.212
U - E - G - RA000426 Lidgeld Bataljong (Vereniging Vlaamse Jeugddiensten - VVJ)	380	406	0	406	412	0	412
AC000100 Organiseren zomerwerking (speelpleinwerking,) tijdens de zomervakantie							
○ - E - G - RA000437 Deelnamegelden speelpleinwerking	2.944	3.000	0	3.000	3.000	1.000	4.000
○ - E - G - RA000436 Inkomsten verkoop drank	155	200	0	200	200	0	200
U - E - G - RA000435 Werkingstoelage speelplein	2.500	2.500	0	2.500	2.500	-2.500	0
U - E - G - RA000434 Toelage animatorencursus + organiseren van vormingen	365	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
U - E - G - RA000433 Onkosten organisatie speelpleinwerking (incl. busvervoer)	5.880	13.195	0	13.195	13.393	2.607	16.000
U - E - G - RA000432 Vergoedingen animatoren	10.517	12.050	0	12.050	15.000	0	15.000
U - E - G - RA000431 Verzekering BA + LO voor deelnemers speelpleinwerking, uitwisselingsproject,	331	508	0	508	515	0	515
AC000101 Personeelskosten jeugddienst							
U - E - G - RA001883 Wedde contractuelen personeel jeugddienst	0	28.106	0	28.106	28.668	-5.631	23.037
U - E - G - RA001882 Werkgeversbijdragen contractuelen personeel jeugddienst	0	7.885	0	7.885	8.042	1.075	9.117
○ - E - G - RA000445 Inhoudingen maaltijdcheques personeel jeugddienst	237	436	0	436	436	138	574
○ - E - G - RA000444 Toelagen VIA 4 en VIA 5	12.795	9.350	0	9.350	9.350	0	9.350
U - E - G - RA000442 Maaltijdcheques personeel jeugddienst	1.696	3.200	0	3.200	3.200	1.000	4.200
U - E - G - RA000440 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel jeugddienst	19.711	20.174	0	20.174	20.577	1.263	21.840
U - E - G - RA000438 Wedde vastbenoemd personeel jeugddienst	47.645	48.791	0	48.791	49.766	1.857	51.623
○ - E - G - RA001972 Inhouding - voordeel alle aard - jeugddienst	0	0	100	100	0	100	100

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
Hoofdstuk 7: Welzijn							
BD000012 Het uitbouwen van een geïntegreerd welzijnsbeleid							
AP000050 Het opvangen en begeleiden van vreemdelingen/asielzoekers							
AC000145 Het toekennen van medische hulp aan asielzoekers							
O - E - O - RA001697 Recuperatie overheid van medische kosten asielzoekers	0	500	3.300	3.800	500	0	500
U - E - O - RA001696 Medische kosten asielzoekers	63	3.800	0	3.800	500	0	500
AC000146 Toekennen van financiële steun, equivalent leefloon, aan asielzoekers							
U - E - O - RA001856 Tolkprestaties asielzoekers	0	152	0	152	155	0	155
O - E - O - RA001699 Toelage van de overheid van financiële steun aan vreemdelingen volgens wet van 1965	0	16.240	-3.300	12.940	16.484	0	16.484
U - E - O - RA001698 Financiële steun aan asielzoekers volgens wet van 1965	11.609	12.940	0	12.940	16.484	0	16.484
AC000147 Toekennen van huur- en huurwaarborgen aan asielzoekers							
O - E - O - RA001701 Recuperatie huur- en huurwaarborg aan asielzoekers	0	2.030	0	2.030	2.060	0	2.060
U - E - O - RA001700 Toekennen van huur- en huurwaarborg aan asielzoekers	0	2.030	0	2.030	2.060	0	2.060
AP000051 Het stimuleren van tewerkstelling							
AC000148 Het stimuleren van tewerkstellingskansen voor specifieke doelgroepen							
O - E - O - RA001703 Inspanningsvergoeding voor trajectbegeleiding VDAB-TWE01-Trajectsubsidie	0	6.000	-2.000	4.000	6.000	-2.000	4.000
AC000149 Het tewerkstellen van leefloontrekkers via artikel 60§7 van de OCMW-wet							
U - E - O - RA001901 Toekenning leefloon art. 60	0	20.439	-4.000	16.439	31.351	0	31.351
O - E - O - RA001711 Inhoudingen maaltijdcheques art. 60	0	490	0	490	490	0	490
O - E - O - RA001710 Staatsaandeel leefloon art. 60 100% (regionaal) - nieuw stelsel TWE - verhoogde	0	30.736	-14.000	16.736	31.351	0	31.351
O - E - O - RA001709 Compensatievergoeding voor trajectbegeleiding (VDAB-TWE02)	0	4.720	-2.220	2.500	4.720	-2.220	2.500
O - E - O - RA001708 Recuperatie leefloon art. 60 via werkgever	0	5.075	-5.075	0	5.151	0	5.151
U - E - O - RA001706 Maaltijdcheques art. 60	0	2.900	-1.500	1.400	2.900	0	2.900
U - E - O - RA001705 Werkgeversbijdragen art. 60	0	14.200	-4.200	10.000	14.484	5.479	19.963
U - E - O - RA001704 Wedde art. 60	0	52.500	-42.500	10.000	53.550	18.575	72.125
AC000150 Het toekennen van een installatiepremie							
O - E - O - RA001713 Staatsaandeel installatiepremie	0	3.957	0	3.957	4.015	0	4.015
U - E - O - RA001712 Leefloon installatiekosten	6.413	3.957	0	3.957	4.015	0	4.015
AC000151 Het toekennen van het recht op maatschappelijke integratie onder de vorm van leefloon							
O - E - O - RA001935 Covid-19 Subsidies voor uitbetalen premie aan gerechtigden op leefloon - 50 eu	1.870	400	4.950	5.350	0	0	0
O - E - O - RA001716 Recuperatie leefloon van een gerechtigde	1.783	3.177	0	3.177	3.254	0	3.254
O - E - O - RA001715 Staatsaandeel leefloon 55% + personeelskosten	70.213	72.167	0	72.167	73.249	20.000	93.249
U - E - O - RA001714 Toekenning leefloon	98.243	110.772	0	110.772	112.987	30.000	142.987
AC000152 Personeelskosten TWE (Tijdelijke werkervaring)							

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
○ - E - O - RA001720 Inhouding maaltijdcheques personeel TWE	106	125	0	125	125	0	125
U - E - O - RA001719 Maaltijdcheques personeel TWE	602	700	200	900	700	100	800
U - E - O - RA001718 Werkgeversbijdragen contractuelen TWE	7.281	7.600	0	7.600	7.752	-898	6.854
U - E - O - RA001717 Wedde contractuelen TWE	22.711	23.700	0	23.700	24.174	2.090	26.264
AP000052 Het organiseren van financiële ondersteuning voor mensen in probleemsituaties							
AC000142 Bestrijding van de armoede							
U - E - O - RA001942 Covid-19 Uitgaven ter bestrijding armoede	0	12.700	0	12.700	0	0	0
○ - E - O - RA001906 Covid-19: Dotatie voor bestrijding armoede	6.000	0	2.500	2.500	0	0	0
U - E - O - RA001694 Kosten verbonden aan gemeentelijke initiatieven rond armoedebestrijding	0	1.015	0	1.015	1.030	0	1.030
U - E - O - RA001689 Toelage voor hulpacties zoals 11.11.11 en De Vrienden van Senegal	1.000	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - O - RA001688 Toelage Sint-Vincentius	2.000	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
U - E - O - RA001687 Toelage project armoede	1.500	1.500	-1.500	0	1.500	0	1.500
U - E - G - RA002005 Uitbouw van een lokaal e-inclusiebeleid i.s.m. Gingelom - Nieuwerkerken - Sint-	0	0	0	0	0	2.405	2.405
U - E - O - RA001950 Initiatieven rond armoedebestrijding - Covid-19 gekoppeld aan private dotatie (f	0	2.500	0	2.500	0	0	0
AC000153 Het organiseren van financiële ondersteuning met het oog op verzorging							
U - E - O - RA001724 Het toekennen van een tussenkomst in de begrafenis kosten	52	3.857	1.800	5.657	3.915	1.800	5.715
U - E - O - RA001723 Het toekennen van een medicatietoelage	1.300	2.023	500	2.523	1.545	500	2.045
U - E - O - RA001722 Het toekennen van een tussenkomst in de voetverzorging - pedicure	955	1.014	0	1.014	1.027	0	1.027
U - E - O - RA001721 Het toekennen van een tussenkomst in de kosten voor een personenalarm	2.750	2.750	0	2.750	2.750	0	2.750
AC000154 Het toekennen van een tegemoetkoming in het kader van de socio culturele participatie							
○ - E - O - RA001727 Toelage socio culturele participatie en kinderarmoedefonds (incl. subsidie provi	2.711	3.200	0	3.200	3.200	0	3.200
U - E - O - RA001726 Socio culturele participatie en kinderarmoedefonds (incl. 1 septembertoelage)	6.765	7.200	0	7.200	7.200	0	7.200
AC000155 Het toekennen van financiële hulp aan inwoners van de gemeente (o.a. dringende steunen)							
U - E - O - RA001943 Covid-19 Algemene financiële steun voor doelgroep OCMW	0	15.000	0	15.000	0	0	0
U - E - O - RA001940 Covid-19 Ondersteuning bedeling voedselhulp (bijkomende toelage Sint-Vincent	1.096	1.100	340	1.440	0	0	0
U - E - O - RA001937 Covid-19 Uitreiking van waardebonnen aan kwetsbare gezinnen	0	13.500	0	13.500	0	0	0
○ - E - O - RA001936 Covid-19 Subsidie consumptiebudget voor kwetsbare gezinnen (waardebonnen)	12.062	1.200	0	1.200	0	0	0
○ - E - O - RA001913 Covid-19 Algemene steun voor doelgroep van het OCMW	22.824	0	3.652	3.652	0	0	0
U - E - O - RA001907 Covid-19: Ondersteunende middelen voor de organisatie van het gemeentelijk s	284	750	0	750	0	0	0
○ - E - O - RA001729 Recuperatie financiële steun	14.460	28.200	-5.000	23.200	28.200	0	28.200
U - E - O - RA001728 Financiële steun	18.419	24.450	0	24.450	30.000	0	30.000
○ - E - O - RA001959 Covid-19 - Subsidie voor jongeren en studenten in kwetsbare situatie	0	0	935	935	0	0	0
AC000156 Toelagen uitgekeerd aan diverse verenigingen uit de welzijnssector							
○ - E - O - RA001944 Subsidie voor samenwerking lokale preventiewerking (ELZ)	0	3.800	0	3.800	3.800	0	3.800

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
○ - E - O - RA001880 Vlaamse subsidie voor acties rond gezondheidspreventie (CAD en LOGO Limb	0	3.800	0	3.800	3.800	0	3.800
U - E - O - RA001879 Werking rond preventieve gezondheidszorg via Eerstelijns Gezondheidszone Ha	0	16.400	0	16.400	12.800	0	12.800
U - E - O - RA001868 Samenwerking met VZW Dyzo ter ondersteuning van ondernemers in moeilijke	0	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - O - RA001731 Toelage Werking Gehandicaptenraad GAPH	0	250	0	250	250	0	250
U - E - O - RA001730 IGL - Intercommunale vereniging voor hulp aan Gehandicapten in Limburg (0.25	3.904	4.045	0	4.045	4.091	0	4.091
AP000053 Het organiseren van financiële ondersteuning met het oog op basishuisvestiging							
AC000157 Het afleveren van borgstelling voor opname in een rusthuis, instelling of crisisopvang volgens de wet van '65							
○ - E - O - RA001736 Terugbetaling verblijfskosten opvangtehuizen	0	250	0	250	250	0	250
○ - E - O - RA001735 Terugbetaling verblijfskosten in een rusthuis	-4.028	15.225	-2.500	12.725	15.453	-2.500	12.953
U - E - O - RA001734 Kosten opvangtehuizen	25	1.015	0	1.015	1.030	0	1.030
U - E - O - RA001733 Verblijfskosten rusthuizen	19.280	25.375	0	25.375	25.756	0	25.756
U - E - O - RA001732 Hypotheekstellingen	0	1.218	0	1.218	1.236	0	1.236
AC000158 Het organiseren van maatregelen tegen de hoge brandstofprijzen (wintersteun, stookoliefonds, groepsbestelling mazout)							
○ - E - O - RA001741 Recuperatie steun groepsbestelling mazout	108	20.300	-15.000	5.300	20.605	-15.000	5.605
○ - E - O - RA001740 Recuperatie stookoliefonds via overheid	41.241	40.600	0	40.600	41.209	0	41.209
U - E - O - RA001739 Het toekennen van verwarmingstoelagen (wintersteun)	28.032	30.315	0	30.315	30.635	0	30.635
U - E - O - RA001738 Steun stookoliefonds	39.451	40.600	0	40.600	41.209	0	41.209
U - E - O - RA001737 Steun groepsbestelling mazout	674	20.300	-15.000	5.300	20.605	-15.000	5.605
AC000159 Het organiseren van maatregelen voor mensen die hun gas- en elektriciteitsfactuur niet kunnen betalen							
○ - E - O - RA001744 Toelage uit het Sociaal Energie Fonds voor gas en electriciteit - CREG-fonds	52.477	52.247	0	52.247	53.031	0	53.031
○ - E - O - RA001743 Het beheer van een oplaadterminal voor budgetmeterkaarten voor gas en elect	3.843	4.000	0	4.000	4.000	0	4.000
U - E - O - RA001742 Het toekennen van een tussenkomst uit het CREG-fonds	523	1.365	0	1.365	577	500	1.077
AC000160 Het zorgen voor huisvesting voor alle inwoners							
○ - E - O - RA001754 Recuperatie huur en huurwaarborg	12.910	10.000	7.000	17.000	10.000	7.000	17.000
○ - E - O - RA001753 Werkingssubsidies huurwaarborg	25	50	0	50	50	0	50
○ - E - O - RA001751 Opbrengsten verhuring OCMW-woningen	17.721	5.113	2.087	7.200	5.227	0	5.227
○ - E - O - RA001750 Terugbetaling kosten OCMW-huizen door verhuurder	0	508	0	508	515	0	515
U - E - O - RA001749 Toelage Land van Loon en huurdersyndicaat Limburg	2.224	2.233	0	2.233	2.266	0	2.266
U - E - O - RA001748 Betaling huur en huurwaarborg	11.710	17.090	0	17.090	10.181	7.000	17.181
U - E - O - RA001747 Kosten OCMW-gebouwen	5.628	2.538	0	2.538	2.576	0	2.576
U - E - O - RA001746 Huur van OCMW-noodwoningen	21.511	7.225	0	7.225	7.453	100	7.553
○ - E - O - RA001745 Dividend CV Nieuw Sint-Truiden	0	12	-12	0	12	-12	0
AP000054 Ondersteunende middelen voor de werking van de sociale dienst							
AC000161 Personeelskosten juridische dienst							

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
○ - E - O - RA001759 Inhoudingen maaltijdcheques juriste	180	200	0	200	200	0	200
○ - E - O - RA001758 Terugvordering personeelskosten en andere kosten juriste	47.463	47.430	-1.000	46.430	48.379	-2.000	46.379
U - E - O - RA001757 Maaltijdcheques juriste	980	1.150	0	1.150	1.150	0	1.150
U - E - O - RA001756 Werkgeversbijdragen juriste	15.223	15.500	0	15.500	15.810	-2.130	13.680
U - E - O - RA001755 Wedde juriste	47.833	48.500	0	48.500	49.470	2.700	52.170
AC000162 Personeelskosten sociale dienst							
U - E - O - RA001824 Beroepsopleidingen en vormingen specifiek voor sociale dienst	0	2.030	0	2.030	2.060	-2.060	0
○ - E - O - RA001767 Inhoudingen maaltijdcheques personeel sociale dienst	809	920	0	920	920	63	983
U - E - O - RA001764 Maaltijdcheques personeel sociale dienst	4.470	4.200	1.000	5.200	4.200	1.500	5.700
U - E - O - RA001763 Werkgeversbijdragen contractuelen sociale dienst	13.750	13.500	0	13.500	13.770	1.254	15.024
U - E - O - RA001762 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel sociale dienst	66.984	66.500	0	66.500	72.000	-773	71.227
U - E - O - RA001761 Wedde contractuelen sociale dienst	42.479	42.400	0	42.400	43.248	-2.566	40.682
U - E - O - RA001760 Wedde vastbenoemd personeel sociale dienst	161.807	159.900	4.000	163.900	173.250	-4.339	168.911
○ - E - O - RA001962 Inhoudingen voordeel alle aard - personeel sociale dienst	0	0	110	110	0	110	110
U - E - O - RA001838 Niet meer gebruiken -Dienstverplaatsingen sociale dienst	123	0	0	0	1.000	0	1.000
BD000011 Het aanbieden van activiteiten en diensten voor senioren							
AP000041 Het aanbieden van gezinszorg							
AC000123 Personeelskosten gezinszorg							
○ - E - O - RA001603 Inhoudingen maaltijdcheques personeel gezinszorg	2.464	3.400	0	3.400	3.400	-370	3.030
U - E - O - RA001601 Maaltijdcheques personeel gezinszorg	14.023	18.500	-4.000	14.500	18.500	-1.000	17.500
U - E - O - RA001600 Werkgeversbijdragen contractuelen Gezinszorg	143.286	149.700	0	149.700	152.694	-32.255	120.439
U - E - O - RA001599 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel Gezinszorg	22.218	22.777	0	22.777	23.232	9.458	32.690
U - E - O - RA001598 Wedde contractuelen gezinszorg	460.010	469.500	-27.000	442.500	478.890	-7.281	471.609
U - E - O - RA001597 Wedde vastbenoemd personeel gezinszorg	53.520	54.978	0	54.978	56.078	21.023	77.101
U - E - O - RA001948 Vergoeding woon - werkverkeer (verplaatsingen tussen opdrachten op verschill	0	5.478	0	5.478	0	7.000	7.000
U - E - O - RA001596 Niet meer gebruiken - Dienstverplaatsingen personeel gezinszorg	7.826	0	0	0	8.098	0	8.098
AC000124 Werkingsopbrengsten en subsidies gezinszorg							
○ - E - O - RA001919 Toelage opleiding VIVO	361	350	0	350	350	0	350
○ - E - O - RA001607 Werkingsubsidies dienst gezinszorg en omkadering	501.538	499.362	0	499.362	508.052	0	508.052
○ - E - O - RA001604 Opbrengsten prestaties gezinszorg	94.415	111.725	-8.500	103.225	113.476	-8.500	104.976
○ - E - O - RA001606 Tussenkost voor zorgcoördinator (bijdrage Listel) en informatisering	0	100	1.800	1.900	100	0	100
AP000042 Het aanbieden van poetshulp							
AC000125 Opbrengst prestaties poetshulp - aanvullende thuishulp							
○ - E - O - RA001617 Toelage poetshulp -Aanvullende Thuiszorg en Logistieke Hulp(ATLH)	23.520	39.540	0	39.540	40.088	-16.800	23.288

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
○ - E - ○ - RA001608 Opbrengst prestaties aanvullende thuishulp	2.874	9.729	-5.500	4.229	9.860	-5.500	4.360
AC000126 Personeelskosten poetshulp							
○ - E - ○ - RA001619 Inhoudingen maaltijdcheques personeel jobcreatie poetshulp	204	250	0	250	250	-125	125
U - E - ○ - RA001615 Maaltijdcheques personeel jobcreatie poetshulp	1.605	1.450	-200	1.250	1.450	-650	800
U - E - ○ - RA001614 Werkgeversbijdrage personeel jobcreatie poetshulp	4.257	6.500	0	6.500	6.630	-2.390	4.240
U - E - ○ - RA001612 Werkgeversbijdrage vastbenoemd personeel poetshulp	19.597	20.247	0	20.247	20.652	-20.652	0
U - E - ○ - RA001611 Wedde personeel jobcreatie poetshulp	14.350	15.100	5.600	20.700	15.402	12.095	27.497
U - E - ○ - RA001609 Wedde vastbenoemd personeel poetshulp	47.326	48.909	0	48.909	49.887	-49.887	0
AP000043 Het aanbieden van warme maaltijden aan huis							
AC000127 Personeelskosten bedeling warme maaltijden							
○ - E - ○ - RA001624 Inhoudingen maaltijdcheques personeel warme maaltijden	295	380	0	380	380	-134	246
U - E - ○ - RA001622 Maaltijdcheques personeel warme maaltijden	1.718	2.600	-600	2.000	2.600	-1.000	1.600
U - E - ○ - RA001621 Werkgeversbijdragen contractuelen warme maaltijden	16.045	13.900	0	13.900	14.178	-4.942	9.236
U - E - ○ - RA001620 Wedde contractuelen warme maaltijden	51.312	43.460	0	43.460	44.329	-7.618	36.711
AC000128 Werkingskosten en opbrengsten levering van warme maaltijden							
○ - E - ○ - RA001630 Opbrengsten warme maaltijden	15.908	14.000	1.000	15.000	14.000	1.000	15.000
U - E - ○ - RA001629 Voertuigen warme maaltijden brandstof	2.860	3.756	0	3.756	3.812	-1.200	2.612
U - E - ○ - RA001628 Voertuigen warme maaltijden kosten	2.045	2.436	0	2.436	2.473	-473	2.000
U - E - ○ - RA001627 Voertuigen warme maaltijden verzekering	985	1.030	0	1.030	1.046	0	1.046
AP000044 Het aanbieden van mindermobielecentrale							
AC000129 Personeelskosten minder mobiele centrale							
○ - E - ○ - RA001634 Inhoudingen maaltijdcheques mindermobielencentrale (MMC)	142	155	0	155	155	0	155
U - E - ○ - RA001633 Maaltijdcheques personeel mindermobielencentrale (MMC)	850	900	0	900	900	0	900
U - E - ○ - RA001632 Werkgeversbijdragen contractuelen mindermobielencentrale (MMC)	6.243	5.900	0	5.900	6.018	-817	5.201
U - E - ○ - RA001631 Wedde contractuelen mindermobielencentrale (MMC)	19.552	18.500	0	18.500	18.870	1.045	19.915
AC000130 Werkingskosten en opbrengsten minder mobiele centrale							
U - I - ○ - RA001932 Aankoop nieuwe bus - mindermobielencentrale	0	50.000	-50.000	0	0	50.000	50.000
○ - E - ○ - RA001639 Opbrengsten prestaties mindermobielencentrale (MMC)	3.949	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000
U - E - ○ - RA001638 Voertuig mindermobielencentrale brandstof (MMC)	3.900	6.395	0	6.395	6.490	0	6.490
U - E - ○ - RA001637 Voertuig mindermobielencentrale kosten (MMC)	5.132	4.162	0	4.162	4.224	0	4.224
U - E - ○ - RA001636 Wijkwerk-cheques, verplaatsingskosten, gsm-kaarten, enz.	4.313	8.000	0	8.000	8.000	-2.000	6.000
U - E - ○ - RA001635 Voertuig mindermobielencentrale verzekering (MMC)	1.834	2.022	-1.340	682	2.060	0	2.060
AP000045 Het aanbieden van klusjesdienst							
AC000131 Personeelskosten klusjesdienst							

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
○ - E - ○ - RA001644 Inhoudingen maaltijdcheques personeel klusjesdienst	455	500	0	500	500	0	500
U - E - ○ - RA001643 Maaltijdcheques personeel klusjesdienst	2.565	2.800	200	3.000	2.800	200	3.000
U - E - ○ - RA001642 Werkgeversbijdragen contractuelen klusjesdienst	20.578	19.400	0	19.400	19.788	-2.640	17.148
U - E - ○ - RA001641 Wedde contractuelen klusjesdienst	66.358	61.000	0	61.000	62.220	3.460	65.680
U - E - ○ - RA001640 Niet meer gebruiken - Dienstverplaatsingen personeel klusjesdienst	393	0	0	0	2.500	0	2.500
AC000132 Werkingskosten en opbrengsten klusjesdienst							
○ - E - ○ - RA001810 Terugvordering technische benodigdheden voor gebruikers - klusjesdienst	422	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - ○ - RA001809 Aankoop technische benodigdheden voor gebruikers - klusjesdienst	874	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
○ - E - ○ - RA001651 Opbrengsten prestaties klusjesdienst	27.082	30.500	0	30.500	30.500	0	30.500
U - E - ○ - RA001650 Voertuig klusjesdienst brandstof	1.642	3.045	0	3.045	3.091	500	3.591
U - E - ○ - RA001649 Voertuig klusjesdienst kosten	674	1.523	0	1.523	1.545	0	1.545
U - E - ○ - RA001648 Aankoop en vervanging van materiaal klusjesdienst	5.380	6.560	0	6.560	4.121	2.000	6.121
U - E - ○ - RA001647 Voertuigen klusjesdienst verzekering	342	508	-165	343	515	-165	350
U - I - ○ - RA001646 Aankoop voertuig en toebehoren klusjesdienst (incl. aanhangwagen)	0	1.250	-1.250	0	0	1.500	1.500
AP000047 Het aanbieden van huishoudhulp via dienstencheques							
AC000135 Personeelskosten dienstencheques							
○ - E - ○ - RA001666 Inhoudingen maaltijdcheques personeel dienstencheques (contractuelen en vast)	298	0	0	0	0	0	0
U - E - ○ - RA001663 Maaltijdcheques personeel dienstencheques (contractuelen en vast)	1.277	0	0	0	0	0	0
U - E - ○ - RA001662 Werkgeversbijdragen contractuelen dienstencheques	12.585	0	0	0	0	0	0
U - E - ○ - RA001661 Wedde contractuelen dienstencheques	46.781	0	0	0	0	0	0
U - E - ○ - RA001660 Niet meer gebruiken - Dienstverplaatsingen personeel dienstencheques	141	0	0	0	0	0	0
AC000136 Werkingskosten en opbrengsten dienstencheques							
○ - E - ○ - RA001668 Opbrengsten prestaties dienstencheques	32.887	0	0	0	0	0	0
U - E - ○ - RA001667 Tegemoetkoming van genietters van dienstencheques	0	0	0	0	0	0	0
AP000048 Het organiseren en ondersteunen van activiteiten voor senioren							
AC000137 Het organiseren van een seniorenfeest voor alle 65-plussers							
○ - E - ○ - RA001671 Opbrengst seniorenfeest	0	5.500	0	5.500	5.500	0	5.500
U - E - ○ - RA001670 Werkingskosten seniorenfeest	0	19.350	1.000	20.350	20.605	-500	20.105
U - E - ○ - RA001669 Vergoedingen artiesten seniorenfeest	0	5.518	0	5.518	4.636	1.500	6.136
AC000138 Organiseren van diverse activiteiten voor senioren							
U - E - ○ - RA001674 Eindejaarsactie voor 80-plussers	3.521	4.263	0	4.263	4.327	0	4.327
U - E - ○ - RA001672 Kosten vrijwilligers voor bezoeken 80-plussers	20	400	0	400	400	0	400
AC000139 Het betoelagen van een vzw die een erkend lokaal dienstencentrum uitbaat - Park van de Vriendschap							
U - E - ○ - RA001675 Werkingstoelage aan de vzw Het Nieuwe Park van de Vriendschap	58.000	58.000	0	58.000	58.000	0	58.000

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
AC000140 Beheer en onderhoud gebouw Park van de Vriendschap - Lokaal Dienstencentrum							
O - E - O - RA001862 Tussenkomst in de elektriciteit van het strijkatelier	0	2.030	-1.500	530	2.060	-1.500	560
U - I - O - RA001811 Park van de Vriendschap: behandeling vochtproblematiek /buitenverlichting	0	1.500	-1.500	0	0	0	0
U - E - O - RA001681 Water Park van de Vriendschap	555	750	-300	450	761	100	861
U - E - O - RA001680 Gas Park van de Vriendschap	1.256	2.030	0	2.030	2.060	500	2.560
U - E - O - RA001679 Elektriciteit Park van de Vriendschap	2.490	4.060	-1.500	2.560	4.121	-350	3.771
U - E - O - RA001678 Onderhoud machines en materiaal Park van de Vriendschap	0	1.218	0	1.218	1.236	0	1.236
U - E - O - RA001677 Onderhoud en herstel gebouw Park van de Vriendschap	1.020	3.045	0	3.045	3.091	0	3.091
U - E - O - RA001582 Brandverzekering Park van de Vriendschap	254	262	0	262	258	12	270
U - I - O - RA001676 Aankoop van nieuwe materialen (o.a. brandalarm) - Park van de Vriendschap	711	2.500	-1.000	1.500	1.500	3.000	4.500
AC000141 Personeelskosten Park van de Vriendschap Lokaal Dienstencentrum (enkel hulp personeel)							
O - E - O - RA001686 Inhoudingen maaltijdcheques personeel LDC	35	120	0	120	120	-54	66
U - E - O - RA001684 Maaltijdcheques personeel LDC	170	650	-200	450	650	-250	400
U - E - O - RA001683 Werkgeversbijdragen contractuelen LDC	1.627	4.500	0	4.500	4.590	-2.429	2.161
U - E - O - RA001682 Wedde contractuelen LDC	6.846	14.000	1.000	15.000	14.280	-4.219	10.061
BD000013 Het aanbieden en stimuleren van voorschoolse opvang voor jonge kinderen (0 -3 jaar)							
AP000055 Het uitbaten van een kinderdagverblijf (Minimax) voor kinderen van 0 tot 3 jaar							
AC000163 Beheer en onderhoud van het gebouw van Minimax							
U - I - O - RA001857 Herstellingswerken Minimax (dakgoten en vochtbehandeling)	4.772	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000	0
U - E - O - RA001774 Aankoop en herstel machines en materiaal	763	1.015	0	1.015	1.030	0	1.030
U - E - O - RA001773 Water gebouw Minimax	718	1.850	0	1.850	1.000	850	1.850
U - E - O - RA001772 Gas gebouw Minimax	2.470	2.842	-350	2.492	2.885	500	3.385
U - E - O - RA001771 Elektriciteit Minimax	2.796	4.060	-750	3.310	4.121	0	4.121
U - E - O - RA001770 Onderhoud en herstel gebouw Minimax	3.954	4.060	0	4.060	4.121	0	4.121
U - I - O - RA001769 Aankoop toestellen Minimax	0	2.500	-1.000	1.500	1.500	4.000	5.500
U - E - O - RA001583 Brandverzekering Minimax	145	152	0	152	155	0	155
AC000165 Personeelskosten kinderopvang							
O - E - O - RA001781 Inhoudingen maaltijdcheques personeel kinderopvang	1.580	1.950	0	1.950	1.950	37	1.987
U - E - O - RA001779 Maaltijdcheques personeel kinderopvang	9.001	12.200	-750	11.450	12.200	-500	11.700
U - E - O - RA001778 Werkgeversbijdragen contractuelen kinderopvang	91.380	100.500	-10.000	90.500	102.510	-20.188	82.322
U - E - O - RA001777 Wedde contractuelen kinderopvang	290.265	315.400	0	315.400	321.708	-500	321.208
U - E - O - RA001776 Niet meer gebruiken - Dienstverplaatsingen personeel kinderopvang	184	0	0	0	1.000	0	1.000
AC000166 Werkingskosten en opbrengsten Minimax							
U - E - O - RA001825 Jaarlijkse software licentie en hosting - EasyDayCare - Deona	1.708	2.538	0	2.538	2.576	0	2.576

	2020	2021			2022		
	Jaarrekening	Huidig	Aanpassing	Nieuw	Huidig	Aanpassing	Nieuw
○ - E - O - RA001787 Toelage kinderopvang Kind & Gezin	255.501	245.000	0	245.000	248.745	12.000	260.745
○ - E - O - RA001786 Bijdrage ouders kinderopvang (incl.luiers)	87.308	120.680	-15.000	105.680	122.385	0	122.385
U - E - O - RA001785 Aankoop speelgoed, knutselmateriaal	2.084	3.045	0	3.045	3.091	0	3.091
U - E - O - RA001784 Aankoop voeding, kleine benodigdheden, linnen, beddengoed, onderhoudsproducten	13.610	21.480	-2.480	19.000	22.665	0	22.665
U - E - O - RA001783 Werkingskosten (oa.Sabam, diverse kosten..)	124	1.523	-500	1.023	1.545	-500	1.045
U - E - O - RA001782 Aankoop luiers, hygiënische producten en abonnement container	9.113	12.688	-2.000	10.688	12.878	0	12.878
AP000056 Het ondersteunen van jonge kinderen (0 - 3 jaar)							
AC000164 Financieel ondersteunen van onthaalouders en erkende opvanginitiatieven							
U - E - O - RA001775 Subsidiëring onthaalouders en erkende opvanginitiatieven	750	1.200	0	1.200	1.000	400	1.400
AC000167 Het uitbaten van een lokaal antennepunt - Huis van het Kind en loket kinderopvang							
○ - E - O - RA001920 Toelage voor het organiseren van activiteiten Huis van het Kind	2.708	2.619	0	2.619	2.658	0	2.658
U - E - O - RA001789 Toelage opvoedingswinkel Haspengouw - Huis van het Kind	6.482	6.545	0	6.545	6.678	0	6.678
U - E - O - RA001788 Organiseren van activiteiten voor het Huis van het Kind	2.708	5.119	0	5.119	2.658	0	2.658
U - E - O - RA002011 Het uitbaten van een lokaal loket kinderopvang (LLKO)	0	0	0	0	0	1.565	1.565
○ - E - O - RA002010 Subsidie lokaal loket kinderopvang (LLKO)	0	0	0	0	0	1.565	1.565