



Algemeen directeur: Kim Peters

Financieel directeur: Frank Forier

Gemeente- en OCMW-raad: 22 november 2022

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: 25709

Versie aanpassing : AMJP_3_2023

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	Personeelsproblematiek.....	30
4.6.2	Inflatie en stijgende uitgaven.....	31
4.6.3	Energieprijzen en openbare verlichting.....	31
4.6.4	Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting.....	32
4.6.5	Financiële linken met verbonden entiteiten.....	32
4.6.6	Schuldenlast beheren en onder controle houden.....	34
4.6.7	Stijgende pensioenlasten.....	34
4.7	Bijkomende documentatie.....	36
5	Motivering van de wijzigingen.....	37
5.1	Exploitatie.....	37
5.1.1	Personeel.....	37
5.1.2	Algemene werkingsmiddelen.....	37
5.1.3	Toegestane werkingssubsidies.....	38
5.1.4	Gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing.....	38
5.1.5	Aanvullende belasting op de personenbelasting.....	39
5.1.6	Individuele hulpverlening door OCMW.....	39
5.1.7	Septemerverklaring 2022.....	39
5.1.8	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	Wijziging van de autofinancieringsmarge.....	41
5.5	Verwerking van het resultaat van de jaarrekening 2021.....	41
5.6	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 vorige aanpassing van het meerjarenplan werd door de raad van 14 december 2021 goedgekeurd, hierbij werden de kredieten van 2022 vastgelegd. In de voorliggende 3^{de} aanpassing van het meerjarenplan wordt zowel het krediet van 2023 vastgesteld als het krediet van het lopende jaar 2022 bijgestuurd.

De coronacrisis en de huidige inflatie ten gevolge van de oorlog in Oekraïne en de energiecrisis heeft de initiële meerjarenplanning fundamenteel doorkruist.

In zitting van 24 mei 2022 werd door de raad de jaarrekening 2021 vastgesteld. In deze aanpassing meerjarenplan worden in diverse schema's de effectieve gerealiseerde cijfers van de jaarrekening 2020 en 2021 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 bijstellingen 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	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Uitgaven	306.145	293.119	273.623	334.940	366.939	374.887
	Ontvangsten	89.722	137.941	89.842	85.045	81.045	81.045
	Saldo	-216.424	-155.178	-183.781	-249.895	-285.894	-293.842
Investerings	Uitgaven	452.536	231.996	101.265	130.500	1.961.500	3.010.000
	Ontvangsten	81.328	6.010	0	972.000	480.000	895.000
	Saldo	-371.209	-225.987	-101.265	841.500	-1.481.500	-2.115.000
Financiering							

2.1.1.1 Prioritaire actie AC000070 - Ontwikkelen van het woongebied Dorpskouter

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie							
Investerings	Uitgaven	434.366	224.232	2.292	0	0	0
	Ontvangsten	76.046	0	0	962.000	0	200.000
	Saldo	-358.320	-224.232	-2.292	962.000	0	200.000
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 (IA) 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.

De wegenis werd in 2019 en 2020 uitgevoerd. De afhandeling van de uitbetaling van het laatste deel van de tussenkomst in de infrastructuurwerken is lopende en de uitbetaling wordt eind 2022 of begin 2023 verwacht.

Eind 2019 werd de projectzone op de hoek van de Mgr. Keesenstraat en de Smisberg openbaar verkocht voor een opbrengst van € 550.000. In 2022 werd de bouw van de 12 woningen in deze projectzone afgerond.

In zitting van 31/08/2021 werd door de gemeenteraad principiële 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 zitting van 18/10/2022 ging de gemeenteraad akkoord met de verkoopvoorwaarden voor deze percelen en het college keurde de opmaak van de verkavelingsakte goed in zitting van 25/10/2022. De gronden worden in december 2022 openbaar via biddit verkocht.

Aangezien de ontvangst uit de verkoop pas begin 2023 verwacht wordt, werd de ontvangst van € 852.000 in het aangepaste meerjarenplan verschoven van 2022 naar 2023. De verkoop van de gemeentelijke grond in fase IB werd voor € 200.000 ingeschreven in 2025.

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

		JR 2020	JR 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	2.556	88.973	105.500	1.900.000	3.010.000
	Ontvangsten	0	0	0	0	450.000	695.000
	Saldo	0	-2.556	-88.973	-105.500	-1.450.000	-2.315.000
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 26/10/2021 om de Elckerlyc toch 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 16/11/2021. Het college gunde de opdracht in januari 2022 aan het bedrag van € 26.292. De werken werden uitgevoerd in april 2022.

Voor de komende jaren zijn er geen verdere investeringswerken gepland voor de Elckerlyc.

- **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 13/10/2020 de lastvoorwaarden en gunningswijze voor het aanstellen van een ontwerper voor het rooveren 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. De opdracht werd begin 2021 gegund aan architectenbureau Michel Janssen bvba.

Na een startvergadering in juli 2021 met alle betrokken partijen, startte het architectenbureau met het opmeten en de analyse van de bouwfysische toestand. In december 2021 vonden 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.

Het architectenbureau startte hierna met het de opmaak van een ontwerpvoorstel. Gelijktijdig werd er verder gewerkt aan het dossier voor de technische renovatie-ingrepen. Dit eerste ontwerpvoorstel werd aan de gemeente toegelicht op 31/05/2022. Aan het architectenbureau werd de opdracht gegeven om meer aandacht te besteden aan de multifunctionaliteit van het gebouw en verder na te denken over het gebruik van de ruimte voor meer dan 'opslagruimte voor boeken', zodat er een duurzaam gebouw voor de toekomst gecreëerd wordt. Het is daarom ook de bedoeling om de lessen van de Academie Haspengouw op deze site te laten doorgaan.

Op 18/10/2022 werd een aangepast ontwerpvoorstel aan de gemeente gepresenteerd. Dit wordt in het najaar verder besproken met alle partijen om ook de goedkeuring van het bisdom voor de beoogde nevenbestemmingen te bekomen.

Het meerjarenplan voorziet in 2022 en 2023 voornamelijk studiekosten om het ontwerp en de vergunningsprocedure af te werken. Er wordt gestreefd naar de start van de uitvoering in 2024. In het meerjarenplan wordt hiervoor in de periode 2024-2025 voor € 2,3 mln voorzien. Vermits een gedeelte van de werken in aanmerking komen voor subsidie werd in 2024 - 2025 ook voor € 445.000 aan investeringsubsidies 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 € 700.000 subsidies kunnen ontvangen van het VIPA. Deze subsidies werden opgenomen in het meerjarenplan gespreid over de periode 2024 - 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.

De gemeenteraad keurde in zitting van 14 december 2021 de lastvoorwaarden en gunningswijze voor het aanstellen van een ontwerper voor de verbouwing van het kinderdagverblijf Minimax goed. Op 10 mei 2022 werd de opdracht gegund aan bureau voor architectuur & planning. Ondertussen vonden reeds een aantal vergaderingen met het architectenbureau plaats om de eerste ontwerpplannen uit te werken. Naast het kinderdagverblijf, zal het gebouw ook onderdak bieden aan de politie en zal er ruimte voorzien worden voor de werking van St. Vincentius.

In afwachting van de concrete uitvoering van het project werd een uitgavenkrediet van € 2,4 mln ingeschreven voor de periode 2024 - 2025.

- **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.

In het huidige meerjarenplan 2020 – 2025 is hiervoor in 2025 enkel een beperkte studiekost voorzien. De investeringskosten voor de werken worden met een totaal van € 1,3 mln voorzien voor 2026 en 2027.

- **Masterplan herinrichting centrum Gingelom:**

Samen met de ontwerpvoorstel 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	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Uitgaven	302.229	293.119	273.623	334.940	366.939	374.887
	Ontvangsten	89.722	137.941	89.842	85.045	81.045	81.045
	Saldo	-212.507	-155.178	-183.781	-249.895	-285.894	-293.842
Investerings	Uitgaven	18.171	5.209	10.000	25.000	61.500	0
	Ontvangsten	5.282	6.010	0	10.000	30.000	0
	Saldo	-12.889	801	-10.000	-15.000	-31.500	0
Financiering							

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

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Uitgaven	1.657.717	1.749.696	2.050.300	2.108.189	2.199.809	2.237.123
	Ontvangsten	76.186	124.290	101.677	107.749	93.253	86.239
	Saldo	-1.581.532	-1.625.406	-1.948.623	-2.000.440	-2.106.555	-2.150.884
Investerings	Uitgaven	634.931	1.030.321	2.221.412	2.435.000	985.000	2.595.000
	Ontvangsten	10.000	3.148	235.000	317.000	1.177.000	1.089.500
	Saldo	-624.931	-1.027.173	-1.986.412	-2.118.000	192.000	-1.505.500
Financiering							

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

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie							
Investerings	Uitgaven	0	0	38.660	150.000	550.000	2.050.000
	Ontvangsten	0	0	0	0	1.050.000	1.050.000
	Saldo	0	0	-38.660	-150.000	500.000	-1.000.000
Financiering							

Momenteel bevindt dit project zich in ontwerpfase. Er werden door het studie bureau 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 studie bureau werd er geopteerd voor de variant met middengeleider als kruispuntoplossing en een haakse aansluiting van Roosterhoek op Oude Katsei.

Het studie bureau heeft nu de opdracht om het dossier klaar te maken ter bespreking op de provinciale commissie verkeersveiligheid (PCV). Eind 2022 of begin 2023 komt het dossier voor de PCV zodat het definitieve ontwerp kan vastgesteld worden en de procedure voor de onteigening van de gronden kan opgestart worden.

In de loop van 2023 kan het studie bureau ook de noodzakelijke vergunningsaanvragen indienen, zodat de aanbestedingsprocedure in 2024 kan gebeuren.

Met de aankoop van de gronden zal in 2023 gestart worden, hiervoor wordt in 2023 en 2024 in totaal € 150.000 voorzien. Voor de uitvoering van de werken wordt in 2024 en voornamelijk in 2025 € 2,55 mln voorzien, er wordt tevens een subsidie van € 2,1 mln verwacht.

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

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie							
Investeringsen	Uitgaven	393.744	70.065	1.492.644	1.585.000	75.000	250.000
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	-393.744	-70.065	-1.492.644	-1.585.000	-75.000	-250.000
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 wegeniswerken in de Mechelsestraat, Boekhoutstraat, Walenstraat 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 gebeurde in september 2022 en de laatste studiekosten werden afgerekend.
- Rioleringswerken Mienenstraat, 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 hebben de nutsbedrijven de nodige voorafgaande aanpassingen aan de nutsvoorzieningen uitgevoerd zodat de rioleringswerken in april 2022 konden starten. Er werden in 2022 twee verrekeningen voor aanpassingen en meerwerken goedgekeurd waardoor het gemeentelijk aandeel tot € 267.777,15 is gestegen. De werken zullen nog in 2022 voltooid worden.
- Rioleringswerken Mienen: 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 wegenwerken zijn in maart gestart. Inmiddels zijn er reeds werken uitgevoerd ten bedrage van € 3.543.708,49 waarvan € 913.563,78 ten laste van de gemeente. Meerwerken voor de aanleg van gescheiden riolering en de vernieuwing van de wegenis in de Oude Tramstraat en de uitbreiding van de Groenplaats werden aan deze werken toegevoegd. De riolerings- en wegenwerken zullen nog in 2022 afgewerkt worden. De aanleg van het bufferbekken is voor 2023 voorzien.
- 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 wegenwerken ten laste van de gemeente bedraagt € 573.742. De aanpassingen aan de nutsleidingen zijn in mei opgestart en zullen in november 2022 afgelopen zijn. De start van deze werken is gepland begin 2023.
- 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 aanpassingen aan de nutsleidingen worden in november opgestart en zullen tot april 2023 duren. De start van deze werken is gepland in mei 2023.

- Verbeterings- en rioleringswerken Oude Katsei (incl. Fonteinstraat): Dit rioleringsproject is in de meerjarenplanning gepland in de periode 2025-2026. De kredieten voor het uitvoeren van de werken werden verschoven in de meerjarenplanning naar 2025 en 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 maar er werden wel zeven projecten met Fluvius besproken. Deze rioleringswerken kunnen door Fluvius uitgevoerd worden met minimale kosten voor de gemeente. In de meerjarenplanning is voor 2023 € 20.000 ingeschreven en voor de volgende jaren telkens € 50.000.

2.1.2.3 Totalen van niet-prioritaire acties bij beleidsdoelstelling BD000007

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Uitgaven	1.657.717	1.749.696	2.050.300	2.108.189	2.199.809	2.237.123
	Ontvangsten	76.186	124.290	101.677	107.749	93.253	86.239
	Saldo	-1.581.532	-1.625.406	-1.948.623	-2.000.440	-2.106.555	-2.150.884
Investerings	Uitgaven	241.187	960.256	690.108	700.000	360.000	295.000
	Ontvangsten	10.000	3.148	235.000	317.000	127.000	39.500
	Saldo	-231.187	-957.109	-455.108	-383.000	-233.000	-255.500
Financiering							

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

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Uitgaven	239.155	282.893	324.650	336.195	349.945	356.976
	Ontvangsten	3.053	25.676	22.819	24.045	24.045	24.805
	Saldo	-236.102	-257.218	-301.831	-312.149	-325.900	-332.171
Investerings	Uitgaven	51.281	28.700	347.155	61.200	581.200	1.011.200
	Ontvangsten	0	5.000	0	0	0	0
	Saldo	-51.281	-23.700	-347.155	-61.200	-581.200	-1.011.200
Financiering							

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

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie							
Investerings	Uitgaven	20.715	847	19.538	20.000	570.000	1.000.000
	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	-20.715	-847	-19.538	-20.000	-570.000	-1.000.000
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.

Twee voetbalclubs lieten op 24/12/2020 weten niet akkoord te gaan met het ontwerp-RUP dat op 29/09/2020 aan de voetbalclubs werd toegelicht en waaruit bleek dat de locatie HUVU Jeuk als meest geschikte zone voor de realisatie van het jeugdcomplex naar voor kwam. Hierna volgden enkele

overlegmomenten met de voetbalclubs en de hogere overheden. Op 23/02/2021 werd aan het studiebureau de opdracht gegeven een uitgebreid locatieonderzoek RUP Sportvoorzieningen op te starten.

Omwille van het uitblijven van een formele consensus over een jeugdfusie bij de clubs, besliste het gemeentebestuur eind 2021 om het accent te verleggen naar een multifunctioneel sportcomplex. Waarin voor de voetbalsport nog voldoende ruimte wordt voorzien, maar er ook ruimte wordt gecreëerd voor andere sporten en gebruik.

In juni 2022 werd de definitieve versie van het document *RUP - Sportvoorzieningen Aanvullend locatieonderzoek* afgerond. Op 24/08/2022 werden de conclusies uit dit document en een stand van zaken aan de voetbalclubs toegelicht.

De proces- en startnota, de eerste officiële stukken in de RUP-procedure, werden begin oktober 2022 afgewerkt door het studiebureau en toegelicht op de gemeenteraad van 18/10/2022. De publieke raadpleging over deze documenten loopt van 10/10 tot 10/12/2022. Op 8/11/2022 gaat een participatiemoment (infomarkt) door en de i-gecoro zal op 21/11/2022 advies uitbrengen.

Ten gevolge van de nog verder te doorlopen procedure, zal de definitieve goedkeuring van het RUP pas voor eind 2023 zijn. In 2024 wordt er budget (€ 220.000) voorzien voor de aankoop van de gronden en een eerste beperkte investeringskost. Het grootste deel van de uitgaven wordt pas verwacht voor 2025, 2026 en 2027. In totaal wordt er verspreid over deze jaren € 2,95 mln voorzien.

2.1.3.2 Totalen van niet-prioritaire acties bij beleidsdoelstelling BD000009

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Uitgaven	239.155	282.893	324.650	336.195	349.945	356.976
	Ontvangsten	3.053	25.676	22.819	24.045	24.045	24.805
	Saldo	-236.102	-257.218	-301.831	-312.149	-325.900	-332.171
Investerings	Uitgaven	30.566	27.853	327.617	41.200	11.200	11.200
	Ontvangsten	0	5.000	0	0	0	0
	Saldo	-30.566	-22.853	-327.617	-41.200	-11.200	-11.200
Financiering							

2.2 OVERZICHT VAN BELEIDSDOELSTELLINGEN ZONDER PRIORITAIRE ACTIE

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
BD000001 Het bestuur voert een gezond financieel beleid							
Exploitatie	Uitgaven	292.807	270.351	248.115	247.322	295.938	323.028
	Ontvangsten	9.291.382	9.367.985	9.512.720	10.058.743	10.468.699	10.771.043
	Saldo	8.998.574	9.097.634	9.264.605	9.811.421	10.172.761	10.448.015
Investering	Uitgaven	0	0	0	0	0	0
	Ontvangsten	466.366	224.514	441.206	634.514	224.514	224.514
	Saldo	466.366	224.514	441.206	634.514	224.514	224.514
Financiering	Uitgaven	1.006.351	1.010.754	1.000.607	789.768	766.022	761.175
	Ontvangsten	42.567	675.448	38.341	838.289	1.839.468	1.839.303
	Saldo	-963.784	-335.306	-962.266	48.521	1.073.446	1.078.128
BD000002 Zorgen voor een efficiënte organisatie en gemotiveerde medewerkers							
Exploitatie	Uitgaven	3.288.802	3.265.694	3.683.080	4.103.402	4.231.569	4.334.506
	Ontvangsten	261.273	167.001	100.664	96.807	96.700	97.561
	Saldo	-3.027.529	-3.098.693	-3.582.416	-4.006.595	-4.134.868	-4.236.944
Investering	Uitgaven	16.853	99.649	159.210	381.000	23.500	16.000
	Ontvangsten	0	0	6.991	90.000	0	0
	Saldo	-16.853	-99.649	-152.219	-291.000	-23.500	-16.000
BD000004 Het promoten van Gingelom gewoon genieten als sterk merk met een optimale dienstverlening							
Exploitatie	Uitgaven	75.737	104.303	168.484	207.380	195.700	191.591
	Ontvangsten	49.425	78.717	81.770	74.770	75.270	74.770
	Saldo	-26.312	-25.586	-86.714	-132.610	-120.430	-116.821
Investering	Uitgaven	7.387	13.059	5.000	6.000	0	0
	Ontvangsten						
	Saldo	-7.387	-13.059	-5.000	-6.000	0	0
BD000005 Het streven naar een duurzame leefomgeving							
Exploitatie	Uitgaven	658.759	654.972	707.735	724.881	750.782	778.310
	Ontvangsten	643.694	669.756	713.823	725.005	695.097	681.361
	Saldo	-15.065	14.784	6.088	125	-55.684	-96.949
Investering	Uitgaven	114.187	0	4.199	0	0	0
	Ontvangsten		0				
	Saldo	-114.187	0	-4.199	0	0	0
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
BD000008 Het creëren van een jeugdriendelijke leefwereld met aangepaste jeugdinitiatieven							
Exploitatie	Uitgaven	864.685	794.014	913.379	893.462	909.655	925.942
	Ontvangsten	314.816	335.516	332.850	331.481	331.338	331.330
	Saldo	-549.869	-458.499	-580.528	-561.982	-578.317	-594.612
Investering	Uitgaven	2.704	3.599	2.500	2.500	2.500	2.500
	Ontvangsten		0				
	Saldo	-2.704	-3.599	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
BD000010 Het stimuleren van een gediversifieerde cultuurbeleving							
Exploitatie	Uitgaven	369.658	319.214	398.276	461.127	480.416	481.128
	Ontvangsten	4.170	11.235	29.470	31.668	35.168	31.668
	Saldo	-365.489	-307.978	-368.805	-429.459	-445.249	-449.460
Investering	Uitgaven	14.484	6.062	56.983	19.200	7.200	1.200
	Ontvangsten	1.575	4.258	8.342	0	0	0
	Saldo	-12.909	-1.804	-48.641	-19.200	-7.200	-1.200
BD000011 Het aanbieden van activiteiten en diensten voor senioren							
Exploitatie	Uitgaven	1.140.157	970.853	1.057.099	1.129.848	1.209.731	1.231.164
	Ontvangsten	717.348	666.323	654.850	684.066	694.855	705.806
	Saldo	-422.809	-304.530	-402.250	-445.782	-514.875	-525.359
Investering	Uitgaven	711	0	780	66.500	1.500	1.500
	Ontvangsten						
	Saldo	-711	0	-780	-66.500	-1.500	-1.500
BD000012 Het uitbouwen van een geïntegreerd welzijnsbeleid							
Exploitatie	Uitgaven	670.329	746.738	930.298	1.129.515	1.128.954	1.142.641
	Ontvangsten	306.972	327.569	472.247	575.983	530.833	525.348
	Saldo	-363.357	-419.170	-458.051	-553.532	-598.120	-617.293
BD000013 Het aanbieden en stimuleren van voorschoolse opvang voor jonge kinderen (0 -3 jaar)							
Exploitatie	Uitgaven	438.255	446.278	554.003	567.469	607.893	614.254
	Ontvangsten	347.096	334.068	416.340	440.406	444.203	448.027
	Saldo	-91.159	-112.210	-137.663	-127.062	-163.690	-166.227
Investering	Uitgaven	4.772	0	4.500	2.500	1.500	1.500
	Ontvangsten						
	Saldo	-4.772	0	-4.500	-2.500	-1.500	-1.500

3 AANGEPASTE FINANCIËLE NOTA

3.1 SCHEMA MI: AANGEPAST FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
BD000006 Het inzetten op een duurzame ruimtelijke ontwikkeling							
Exploitatie	Uitgaven	306.145	293.119	273.623	334.940	366.939	374.887
	Ontvangsten	89.722	137.941	89.842	85.045	81.045	81.045
	Saldo	-216.424	-155.178	-183.781	-249.895	-285.894	-293.842
Investering	Uitgaven	452.536	231.996	101.265	130.500	1.961.500	3.010.000
	Ontvangsten	81.328	6.010	0	972.000	480.000	895.000
	Saldo	-371.209	-225.987	-101.265	841.500	-1.481.500	-2.115.000
Financiering							
BD000007 Het ijveren voor een veilige en propere woonomgeving							
Exploitatie	Uitgaven	1.657.717	1.749.696	2.050.300	2.108.189	2.199.809	2.237.123
	Ontvangsten	76.186	124.290	101.677	107.749	93.253	86.239
	Saldo	-1.581.532	-1.625.406	-1.948.623	-2.000.440	-2.106.555	-2.150.884
Investering	Uitgaven	634.931	1.030.321	2.221.412	2.435.000	985.000	2.595.000
	Ontvangsten	10.000	3.148	235.000	317.000	1.177.000	1.089.500
	Saldo	-624.931	-1.027.173	-1.986.412	-2.118.000	192.000	-1.505.500
Financiering							
BD000009 Het aanzetten tot gezonde en actieve sportbeoefening							
Exploitatie	Uitgaven	239.155	282.893	324.650	336.195	349.945	356.976
	Ontvangsten	3.053	25.676	22.819	24.045	24.045	24.805
	Saldo	-236.102	-257.218	-301.831	-312.149	-325.900	-332.171
Investering	Uitgaven	51.281	28.700	347.155	61.200	581.200	1.011.200
	Ontvangsten	0	5.000	0	0	0	0
	Saldo	-51.281	-23.700	-347.155	-61.200	-581.200	-1.011.200
Financiering							

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Niet prioritaire beleidsdoelstellingen							
Exploitatie	Uitgaven	7.799.007	7.572.418	8.660.469	9.464.406	9.810.637	10.022.564
	Ontvangsten	11.936.176	11.958.170	12.314.734	13.018.930	13.372.165	13.666.914
	Saldo	4.137.168	4.385.751	3.654.265	3.554.524	3.561.528	3.644.350
Investering	Uitgaven	161.099	122.369	233.172	477.700	36.200	22.700
	Ontvangsten	467.941	228.772	456.539	724.514	224.514	224.514
	Saldo	306.842	106.403	223.367	246.814	188.314	201.814
Financiering	Uitgaven	1.109.169	1.010.754	1.000.607	789.768	766.022	761.175
	Ontvangsten	42.567	707.518	62.153	885.224	1.839.468	1.839.303
	Saldo	-1.066.602	-303.236	-938.454	95.456	1.073.446	1.078.128
Totaal							
Exploitatie	Uitgaven	10.002.025	9.898.128	11.309.042	12.243.730	12.727.330	12.991.550
	Ontvangsten	12.105.136	12.246.077	12.529.072	13.235.769	13.570.509	13.859.004
	Saldo	2.103.111	2.347.949	1.220.029	992.040	843.178	867.453
Investering	Uitgaven	1.299.847	1.413.387	2.903.004	3.104.400	3.563.900	6.638.900
	Ontvangsten	559.269	242.929	691.539	2.013.514	1.881.514	2.209.014
	Saldo	-740.579	-1.170.457	-2.211.465	-1.090.886	-1.682.386	-4.429.886
Financiering	Uitgaven	1.109.169	1.010.754	1.000.607	789.768	766.022	761.175
	Ontvangsten	42.567	707.518	62.153	885.224	1.839.468	1.839.303
	Saldo	-1.066.602	-303.236	-938.454	95.456	1.073.446	1.078.128

3.2 SCHEMA M2: AANGEPASTE STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

Budgettair resultaat	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.103.111	2.347.949	1.220.029	992.040	843.178	867.453
a. Ontvangsten	12.105.136	12.246.077	12.529.072	13.235.769	13.570.509	13.859.004
b. Uitgaven	10.002.025	9.898.128	11.309.042	12.243.730	12.727.330	12.991.550
II. Investeringsaldo	-740.579	-1.170.457	-2.211.465	-1.090.886	-1.682.386	-4.429.886
a. Ontvangsten	559.269	242.929	691.539	2.013.514	1.881.514	2.209.014
b. Uitgaven	1.299.847	1.413.387	2.903.004	3.104.400	3.563.900	6.638.900
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.362.532	1.177.492	-991.436	-98.847	-839.208	-3.562.433
IV. Financieringsaldo	-1.066.602	-303.236	-938.454	95.456	1.073.446	1.078.128
a. Ontvangsten	42.567	707.518	62.153	885.224	1.839.468	1.839.303
b. Uitgaven	1.109.169	1.010.754	1.000.607	789.768	766.022	761.175
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	295.930	874.256	-1.929.889	-3.390	234.238	-2.484.305
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.045.142	4.341.072	5.215.328	3.285.439	3.282.048	3.516.287
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	4.045.142	4.341.072	5.215.328	3.285.439	3.282.048	3.516.287
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.341.072	5.215.328	3.285.439	3.282.048	3.516.287	1.031.982
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.341.072	5.215.328	3.285.439	3.282.048	3.516.287	1.031.982

Autofinancieringsmarge	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.103.111	2.347.949	1.220.029	992.040	843.178	867.453
II. Netto periodieke aflossingen	963.784	935.259	938.454	704.544	726.554	721.872
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.006.351	1.010.754	1.000.607	789.768	766.022	761.175
b. Periodieke terugvordering leningen	42.567	75.494	62.153	85.224	39.468	39.303
IV. Autofinancieringsmarge	1.139.327	1.412.690	281.576	287.496	116.625	145.582

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	1.139.327	1.412.690	281.576	287.496	116.625	145.582
II. Correctie op de periodieke aflossingen	371.912	456.823	476.975	346.184	321.620	234.054
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.006.351	1.010.754	1.000.607	789.768	766.022	761.175
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	634.439	553.931	523.632	443.584	444.402	527.120
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.511.239	1.869.513	758.550	633.680	438.244	379.636

Geconsolideerd financieel evenwicht	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	4.341.072	5.215.328	3.285.439	3.282.048	3.516.287	1.031.982
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.341.072	5.215.328	3.285.439	3.282.048	3.516.287	1.031.982
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.139.327	1.412.690	281.576	287.496	116.625	145.582
Totale Autofinancieringsmarge	1.139.327	1.412.690	281.576	287.496	116.625	145.582
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	1.511.239	1.869.513	758.550	633.680	438.244	379.636
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.511.239	1.869.513	758.550	633.680	438.244	379.636

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 (€ 145.582);

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

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Gemeente				
Exploitatie	8.635.424	10.796.753	9.310.933	11.349.045
Investerings	2.897.724	691.539	3.035.400	1.713.514
Financiering	1.000.607	62.153	789.768	885.224
Leningen en leasings	1.000.607	0	789.768	800.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	62.153	0	85.224
OCMW				
Exploitatie	2.673.619	1.732.319	2.932.797	1.886.725
Investerings	5.280	0	69.000	300.000

Het bovenstaande schema M3 bevat de kredieten voor de boekjaren 2022 en 2023. 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

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering							
Exploitatie	Uitgaven	292.807	270.351	248.115	247.322	295.938	323.028
	Ontvangsten	9.395.274	9.634.498	9.741.177	10.334.083	10.727.375	11.025.442
	Saldo	9.102.467	9.364.147	9.493.062	10.086.761	10.431.437	10.702.414
Investerings	Uitgaven	0	0	0	0	0	0
	Ontvangsten	0	0	441.206	634.514	224.514	224.514
	Saldo	0	0	441.206	634.514	224.514	224.514
Financiering	Uitgaven	1.006.351	1.010.754	1.000.607	789.768	766.022	761.175
	Ontvangsten	0	632.023	0	800.000	1.800.000	1.800.000
	Saldo	-1.006.351	-378.730	-1.000.607	10.232	1.033.978	1.038.825
Algemeen bestuur							
Exploitatie	Uitgaven	3.510.556	3.672.675	4.157.965	4.568.260	4.734.530	4.836.409
	Ontvangsten	115.405	123.703	89.631	86.086	85.496	84.733
	Saldo	-3.395.151	-3.548.972	-4.068.334	-4.482.174	-4.649.034	-4.751.675
Investerings	Uitgaven	121.973	158.944	477.722	485.000	114.000	124.000
	Ontvangsten	10.000	0	6.991	92.000	2.000	2.000
	Saldo	-111.973	-158.944	-470.731	-393.000	-112.000	-122.000
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	1.384.060	1.621.033	1.673.884	1.722.907	1.746.726
	Ontvangsten	397.204	448.940	481.337	483.727	478.705	476.306
	Saldo	-1.082.171	-935.119	-1.139.696	-1.190.157	-1.244.201	-1.270.420
Investerings	Uitgaven	47.754	37.514	387.100	62.900	590.900	1.024.900
	Ontvangsten	1.575	9.258	8.342	0	0	0
	Saldo	-46.179	-28.256	-378.758	-62.900	-590.900	-1.024.900

		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Wonen & Leven							
Exploitatie	Uitgaven	1.091.396	963.272	994.481	1.069.321	1.127.221	1.164.197
	Ontvangsten	52.433	82.115	103.940	119.801	89.893	76.157
	Saldo	-1.038.964	-881.157	-890.541	-949.521	-1.037.328	-1.088.040
Investerings	Uitgaven	476.811	232.843	115.003	85.500	744.000	1.800.000
	Ontvangsten	81.328	6.010	0	962.000	100.000	545.000
	Saldo	-395.484	-226.834	-115.003	876.500	-644.000	-1.255.000
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	1.444.901	1.709.048	1.821.110	1.901.157	1.934.131
	Ontvangsten	701.664	575.213	556.618	507.048	514.610	501.815
	Saldo	-678.485	-869.688	-1.152.430	-1.314.062	-1.386.547	-1.432.316
Investerings	Uitgaven	647.825	984.085	1.907.899	2.362.000	912.000	2.487.000
	Ontvangsten	466.366	227.661	235.000	325.000	1.205.000	1.087.500
	Saldo	-181.459	-756.424	-1.672.899	-2.037.000	293.000	-1.399.500
Welzijn							
Exploitatie	Uitgaven	2.247.741	2.162.869	2.578.401	2.863.832	2.945.578	2.987.059
	Ontvangsten	1.443.157	1.381.608	1.556.369	1.705.025	1.674.429	1.694.551
	Saldo	-804.584	-781.262	-1.022.032	-1.158.807	-1.271.149	-1.292.509
Investerings	Uitgaven	5.484	0	15.280	109.000	1.203.000	1.203.000
	Ontvangsten	0	0	0	0	350.000	350.000
	Saldo	-5.484	0	-15.280	-109.000	-853.000	-853.000

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

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	9.763.731	9.692.625	11.132.231	12.065.424	12.503.147	12.742.206
1. Goederen en diensten	1.360.076	1.533.216	2.134.700	2.215.075	2.197.599	2.187.742
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.209.515	6.027.868	6.593.570	7.086.790	7.549.567	7.752.286
a. Politiek personeel	247.835	257.203	271.754	302.277	312.906	318.384
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.136.546	2.081.484	2.085.205	2.162.866	2.338.381	2.398.378
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.491.410	3.351.593	3.828.425	4.192.381	4.464.566	4.595.345
f. Andere personeelskosten	212.198	215.303	267.530	275.134	273.069	276.324
g. Pensioenen	121.528	122.284	140.657	154.132	160.645	163.855
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	246.265	305.462	437.690	575.203	529.366	534.625
4. Toegestane werkingssubsidies	1.922.988	1.790.400	1.886.686	2.112.948	2.188.979	2.229.685
- aan de politiezone	696.836	722.047	771.326	882.566	910.538	933.724
- aan de hulpverleningszone	274.480	279.970	269.063	306.136	335.600	341.542
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	527.127	505.521	534.688	561.324	580.944	597.839
- aan besturen van de eredienst	110.836	86.463	99.657	115.000	115.000	115.000
- aan andere begunstigden	313.709	196.400	211.952	247.922	246.897	241.580
5. Andere operationele uitgaven	24.886	35.678	79.585	75.408	37.636	37.868
B. Financiële uitgaven	238.294	205.503	176.811	178.306	224.183	249.344
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	238.294	205.503	176.811	178.306	224.183	249.344
- aan financiële instellingen	238.289	203.744	174.807	176.456	220.509	245.885
- aan andere entiteiten	6	1.758	2.004	1.850	3.674	3.459

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operationele ontvangsten	11.530.218	11.823.114	12.126.643	12.864.420	13.194.117	13.497.549
1. Ontvangsten uit de werking	888.007	919.560	1.025.814	1.039.109	1.039.853	1.042.189
2. Fiscale ontvangsten en boetes	5.541.105	5.560.141	5.538.241	5.920.014	6.175.513	6.341.512
a. Aanvullende belastingen	4.869.266	4.829.513	4.826.991	5.195.957	5.467.456	5.641.455
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1.700.545	1.702.903	1.707.809	1.848.928	1.862.136	1.875.557
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.028.385	2.942.546	2.966.699	3.185.767	3.446.937	3.606.596
- Andere aanvullende belastingen	140.336	184.064	152.483	161.262	158.383	159.302
b. Andere belastingen en boetes	671.839	730.628	711.250	724.057	708.057	700.057
3. Werkingssubsidies	5.014.718	5.198.252	5.390.619	5.725.732	5.809.132	5.942.168
a. Algemene werkingssubsidies	3.807.772	4.029.738	4.159.001	4.370.131	4.507.921	4.639.986
- Gemeentefonds	2.763.499	2.865.758	2.960.927	3.059.097	3.160.701	3.265.970
- Andere algemene werkingssubsidies	1.044.273	1.163.980	1.198.074	1.311.034	1.347.220	1.374.016
- van de federale overheid	0	461	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.041.747	1.163.519	1.198.074	1.311.034	1.347.220	1.374.016
- van andere entiteiten	2.526	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	1.206.946	1.168.515	1.231.618	1.355.601	1.301.211	1.302.182
- van de federale overheid	283.517	269.713	301.108	343.626	335.487	338.390
- van de Vlaamse overheid	917.429	842.546	921.510	984.975	965.724	963.792
- van de gemeente	0	540	0	0	0	0
- van andere entiteiten	6.000	55.716	9.000	27.000	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	25.234	52.019	81.353	89.297	77.651	78.418
5. Andere operationele ontvangsten	61.155	93.142	90.615	90.269	91.967	93.262
B. Financiële ontvangsten	574.918	422.963	402.429	371.349	376.392	361.455
III. Exploitatiesaldo	2.103.111	2.347.949	1.220.029	992.040	843.178	867.453

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
I. Investeringsuitgaven						
B. Investeringen in materiële vaste activa	1.279.132	1.383.945	2.725.391	2.969.400	3.497.400	6.638.900
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.279.132	1.383.945	2.725.391	2.969.400	3.497.400	6.638.900
a. Terreinen en gebouwen	80.386	54.779	402.467	965.500	2.637.500	4.070.000
b. Wegen en andere infrastructuur	945.224	548.276	1.603.322	1.738.000	702.000	2.427.000
c. Roerende goederen	244.857	148.650	698.820	265.900	157.900	141.900
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	632.023	0	0	0	0
e. Erfgoed	8.666	217	20.783	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	20.715	24.442	29.538	45.000	46.500	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	5.000	148.075	90.000	20.000	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	28.075	40.000	15.000	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	105.000	50.000	0	0
- aan andere begunstigten	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	216.693	1.264.000	2.000	202.000
2. Andere materiële vaste activa	28.737	0	216.693	1.264.000	2.000	202.000
a. Onroerende goederen	18.737	0	216.693	1.262.000	0	200.000
b. Roerende goederen	10.000	0	0	2.000	2.000	2.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	288.679	242.929	474.846	749.514	1.879.514	2.007.014
- van de Vlaamse overheid	287.104	235.523	466.505	734.514	1.879.514	2.007.014
- van de provincie	1.575	7.406	8.342	15.000	0	0
III. Investeringssaldo	-740.579	-1.170.457	-2.211.465	-1.090.886	-1.682.386	-4.429.886
Saldo exploitatie en investeringen	1.362.532	1.177.492	-991.436	-98.847	-839.208	-3.562.433

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven						
A. Vereffening van financiële schulden	1.006.351	1.010.754	1.000.607	789.768	766.022	761.175
I. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.006.351	1.010.754	1.000.607	789.768	766.022	761.175
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	632.023	0	800.000	1.800.000	1.800.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	800.000	1.800.000	1.800.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	632.023	0	0	0	0
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	-303.236	-938.454	95.456	1.073.446	1.078.128
Budgettair resultaat van het boekjaar	295.930	874.256	-1.929.889	-3.390	234.238	-2.484.305

4.3 SCHEMA T3: INVESTERINGSPROJECTEN

PRIO 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	31.084	0	5.075.944	1.300.000	6.555.186
B. Investerings in materiële vaste activa	100.000	31.084	0	5.075.944	1.300.000	6.507.028
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	100.000	31.084	0	5.075.944	1.300.000	6.507.028
a. Terreinen en gebouwen	100.000	31.084		5.075.944	1.300.000	6.507.028
C. Investerings in immateriële vaste activa	48.158	0		0		48.158
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.145.000	0	1.145.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		1.145.000		1.145.000

Jaarlijkse transacties

	JR 2020	JR 2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	2.556	28.528	60.444	105.500	1.900.000	3.010.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.556	28.528	60.444	105.500	1.900.000	3.010.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.556	28.528	60.444	105.500	1.900.000	3.010.000
a. Terreinen en gebouwen	0	2.556	28.528	60.444	105.500	1.900.000	3.010.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	450.000	695.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	450.000	695.000

PRIO 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	1.375.833	0	2.490.620	1.300.000	5.964.106
B. Investerings in materiële vaste activa	797.653	1.375.833	0	2.490.620	1.300.000	5.964.106
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	797.653	1.375.833	0	2.490.620	1.300.000	5.964.106
b. Wegen en andere infrastructuur	797.653	1.375.833		2.490.620	1.300.000	5.964.106

Jaarlijkse transacties

	JR 2020	JR 2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	393.744	70.065	912.024	580.620	1.585.000	75.000	250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	393.744	70.065	912.024	580.620	1.585.000	75.000	250.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	393.744	70.065	912.024	580.620	1.585.000	75.000	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	393.744	70.065	912.024	580.620	1.585.000	75.000	250.000

PRIO 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	1.198	0	2.787.462	0	2.795.000
B. Investerings in materiële vaste activa	6.340	1.198	0	2.787.462	0	2.795.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.340	1.198	0	2.787.462	0	2.795.000
a. Terreinen en gebouwen		0		150.000		150.000
b. Wegen en andere infrastructuur	6.340	1.198		2.637.462		2.645.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.100.000	0	2.100.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		2.100.000		2.100.000

Jaarlijkse transacties

	JR 2020	JR 2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	1.198	37.462	150.000	550.000	2.050.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	1.198	37.462	150.000	550.000	2.050.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1.198	37.462	150.000	550.000	2.050.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	100.000	50.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	1.198	37.462	50.000	500.000	2.050.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	1.050.000	1.050.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	1.050.000	1.050.000

PRIO 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	653.250	0	7.640	0	1.912.572
B. Investerings in materiële vaste activa	1.233.931	653.250	0	7.640	0	1.894.821
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.233.931	653.250	0	7.640	0	1.894.821
a. Terreinen en gebouwen	1.140.643	0		0		1.140.643
b. Wegen en andere infrastructuur	93.288	653.250		7.640		754.178
C. Investerings in immateriële vaste activa	17.751	0		0		17.751
II. ONTVANGSTEN	525.000	76.046	0	1.162.000	0	1.763.046
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		110.000		167.309

Jaarlijkse transacties

	JR 2020	JR 2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	434.366	224.232	-5.348	7.640	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	434.366	224.232	-5.348	7.640	0	0	0
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	434.366	224.232	-5.348	7.640	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	434.366	224.232	-5.348	7.640	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	76.046	0	0	0	962.000	0	200.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	18.737	0	0	0	852.000	0	200.000
2. Andere materiële vaste activa	18.737	0	0	0	852.000	0	200.000
a. Onroerende goederen	18.737	0	0	0	852.000	0	200.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	57.309	0	0	0	110.000	0	0

PRIO 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	31.242	0	1.599.858	1.600.000	3.231.100
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.570.000	1.600.000	3.170.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.570.000	1.600.000	3.170.000
a. Terreinen en gebouwen		0		1.570.000	1.600.000	3.170.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		31.242		29.858		61.100

Jaarlijkse transacties

	JR 2020	JR 2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	20.715	847	9.680	9.858	20.000	570.000	1.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	570.000	1.000.000
I. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	570.000	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	570.000	1.000.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	20.715	847	9.680	9.858	20.000	0	0

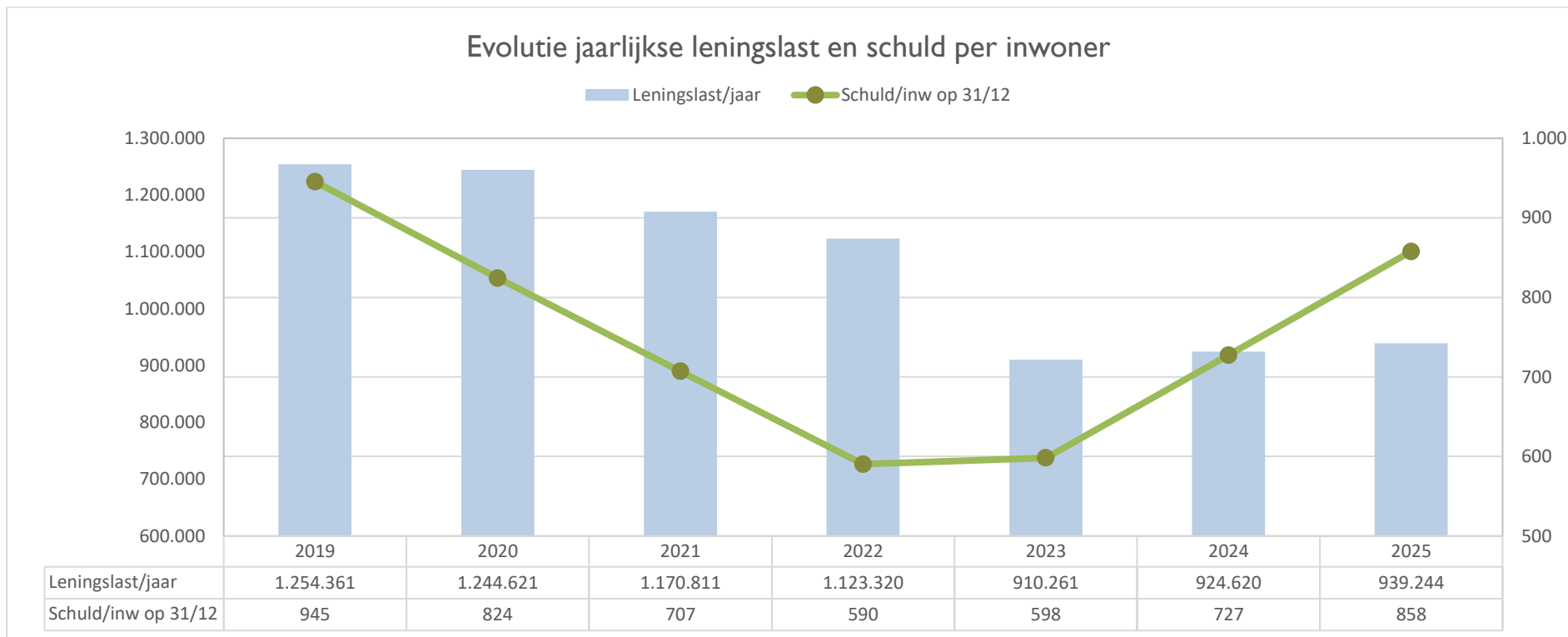
4.4 SCHEMA T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

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	5.546.299	4.756.531	4.790.509	5.829.335	6.895.243
1. Financiële schulden op 1 januari	6.924.095	5.957.470	5.546.299	4.756.531	4.790.509	5.829.335
2. Nieuwe leningen	0	632.023	0	800.000	1.800.000	1.800.000
4. Overboekingen	-966.626	-1.043.194	-789.768	-766.022	-761.175	-734.092
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	966.662	999.102	788.263	764.517	759.670	732.588
1. Financiële schulden op 1 januari	1.006.387	966.662	999.102	788.263	764.517	759.670
2. Aflossingen	-1.006.351	-1.010.754	-1.000.607	-789.768	-766.022	-761.175
3. Overboekingen	966.626	1.043.194	789.768	766.022	761.175	734.092
Totaal financiële schulden	6.924.132	6.545.401	5.544.794	5.555.027	6.589.005	7.627.830

In het laatst aangepaste meerjarenplan was een bedrag van € 800.000 voorzien aan nieuwe leningen in 2022. Door de lage realisatiegraad van investeringen zullen er echter geen nieuwe leningen in 2022 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 2022 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 2019 – 2025 weergegeven. Voor de jaren 2022 – 2025 wordt rekening gehouden met de opname van de geraamde nieuwe leningen zoals voorzien in deze aanpassing.



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

Omwille van de inflatie is voor de aankoop van goederen en diensten over het algemeen een stijgingspercentage van 10% gehanteerd in 2023, vanaf 2024 werd er terug van een lagere inflatie van 2% uitgegaan.

Voor de energiekosten zoals elektriciteit en gas is rekening gehouden met de verwachte sterke prijsstijgingen in 2022. In functie van het gebouw en 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 3% (in de voorbije jaren werd een rentevoet gehanteerd van 2%)
- Duur van lening op 20 jaar
- Vaste rentevoet – niet herzienbaar

Door de instap in de directe inning van Limburg.net diende 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

In september 2022 werden de geraamde loonuitgaven voor de periode 2023 -2025 berekend. Volgens het Planbureau werden op dat moment volgende indexeringen verwacht.

01/01/2023 – 31/01/2023: 1,9607

01/02/2023 – 31/03/2023: 1,9999

01/04/2023 – 31/08/2023: 2,0399

01/09/2023 – 31/12/2023: 2,0807

Voor de jaren 2024 en 2025 werd telkens rekening gehouden met een indexering van de lonen met 2% op 1 januari en 1 augustus.

4.6 FINANCIËLE RISICO'S

4.6.1 Personeelsproblematiek

Net als in heel Vlaanderen, beginnen ook gemeente en OCMW Gingelom de gevolgen van de arbeidsmarktkrapte te ervaren. Waar vroeger openstaande vacatures probleemloos konden ingevuld worden, wordt dit nu meer en meer problematisch. Dit komt vooral tot uiting waar er gezocht wordt naar profielen met een specifieke opleiding of ervaring. Er komen steeds meer en meer knelpuntfuncties, van omgevingsambtenaren tot kinderverzorgsters.

In combinatie met een groter verloop in het personeelsbestand, waar ook het grote vacature aanbod een rol in speelt, stelt dat Gingelom voor grote uitdagingen in de komende jaren. Gingelom moet in deze war for talent, als kleine grensgemeente, in concurrentie treden met andere steden en gemeenten én met de privé-sector.

Waar het niet mogelijk is om bepaalde functies ingevuld te krijgen, wordt enerzijds de werkdruk zo hoog, maar dreigt verder ook de dienstverlening in het gedrang te komen. Daardoor wordt het meer en meer noodzakelijk om beroep te doen op externe dienstenleveranciers. Dat gaat echter gepaard met een hoge kostprijs die vaak niet voorzien werd. Deze meerkosten zijn op lange termijn financieel niet houdbaar.

4.6.2 Inflatie en stijgende uitgaven

De lokale financiën komen steeds zwaarder onder druk te staan met uitgaven die door de stijgende levensduurte veel sneller en eerder toenemen dan de ontvangsten.

De overschrijdingen van de spilindex leiden in de publieke sector tot een directe stijging van de pensioen- en loon-uitgaven met telkens 2%. De spilindex werd de afgelopen maanden in december 2021, februari – april – juli 2022 overschreden met telkens een stijging van de personeelskosten van 2% in februari – april – juni – september 2022.

Volgens de laatste voorspelling van het planbureau is een volgende overschrijding van de spilindex te verwachten in oktober en december 2022 met een stijging van de lonen in december 2022 en februari 2023.

De toenemende inflatie en stijgende personeelsuitgaven zullen de volgende jaren ook zware impact hebben op de werkingsbijdragen aan politie / brandweer / kerkfabrieken / afval intercommunales... .

Daarnaast wordt het lokaal bestuur ook sterk getroffen door de gekende exponentiële stijging van de energiekosten en de sterke stijging van allerhande grondstofprijzen (papier/ voeding/...).

Het spreekt voor zich dat al deze prijsstijgingen invloed gaan hebben op de toekomstige aanpassingen meerjarenplan en het behalen van de financiële evenwichten.

4.6.3 Energieprijzen en openbare verlichting

De energiecrisis en de hoge energieprijzen zijn ook voelbaar voor de lokale besturen. In onderstaande tabel wordt enerzijds de totale financiële impact van de elektriciteit en de gas van alle gemeentelijke en OCMW-gebouwen en anderzijds de kostprijs van de openbare verlichting weergegeven.

	JR 2022	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Elektriciteit	35.346	28.934	48.067	92.785	93.354	93.933
Gas	19.778	24.433	70.842	90.829	91.286	92.188
Openbare verlichting	66.521	58.458	219.865	195.000	190.000	185.000

Voor 2022 komen de bedragen van de gas en de elektriciteit voornamelijk voort uit de reeds ontvangen afrekeningen. Onze huidige energieleverancier (Vlaams Energiebedrijf) heeft voor 2023 een simulatietool beschikbaar gesteld om op basis van het verbruik van gas en elektriciteit een financiële raming te maken voor elk gebouw. Het is op basis van deze simulaties dat de cijfers van 2023 zijn opgemaakt.

Voor 2022 is er een stijging van 66% voor elektriciteit en 190% voor gas ten opzichte van 2021. Op basis van de simulaties zal resp. de elektriciteit en de gas in 2023 t.o.v. 2022 nog eens toenemen met 93% en 28%. Na 2023 wordt er vanuit gegaan dat de prijzen min of meer stabiel blijven op het niveau van 2023.

Voor de openbare verlichting is er vanaf 2022 ook een sterke prijsstijging te verwachten. De afrekening voor 2022 werd nog niet ontvangen. Het blijft dan ook onduidelijk wat de exacte kostprijs voor de openbare verlichting uiteindelijk gaat worden. Op basis van de verbruiken van de voorbije jaren en de voorspellingen van Fluvius is er voor 2022 een kostprijs van bijna € 220.000 ingeschreven. Dit is maar liefst een stijging van 275% ten opzichte van de kostprijs in 2021. Volgens Fluvius zou dit maken hebben met zowel de stijging van de energieprijzen, maar ook met een eenheidstarief dat verandert van midden- en laagspanning alsook een BTW verhoging. De exacte samenstelling van deze verhoging werd voorlopig niet door Fluvius vrijgegeven. Om deze prijsverhogingen enigszins te drukken stelt Fluvius een besparing in verbruik van de openbare verlichting voor. Door enerzijds te verleden en anderzijds meer te dimmen en te doven zou er de komende jaren een daling van verbruik moeten zichtbaar zijn.

Dit resulteert bijgevolg ook in een daling van de kosten, deze kosten zullen echter ten opzichte van de kost van 2021 en vroegere jaren enorm hoog uitvallen.

4.6.4 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. 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.

Deze risico's worden enigszins gecompenseerd door het mechanisme van de automatische loonindexeringen in ons land, waardoor de stijging van de inflatie een vertraagd positief effect heeft op de inkomsten uit de personenbelasting.

4.6.5 Financiële link 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.

De sterke stijging van de loonkosten ten gevolge van de hoge inflatie en de automatische loonindexeringen zullen ongetwijfeld doorgerekend worden naar de gemeenten.

4.6.5.1 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).

4.6.5.2 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. 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 2023 nog 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 3 oktober 2022 werden de nieuwe te verwachten dividenden voor 2022 en 2023 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.

	JR 2020	JR 2021	2022	2023
Fluvius dividend (brief 3/10/2022)	262.064	295.130	231.756	178.494

Om het verlies van ontvangsten uit de dividenden gedeeltelijk te compenseren heeft de Vlaamse regering voor de periode 2022 – 2026 een compensatiefonds opgericht. In het aangepaste meerjarenplan werd hiervoor jaarlijks vanaf 2022 een bedrag van € 36.000 ingeschreven.

Het is onduidelijk hoe de evolutie van deze dividenden zich zal voortzetten.

In de jaarrekening 2021 werden voor de eerste maal de nieuwe cijfers opgenomen 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. Deze bijkomende kosten worden vanaf 2022 opgenomen in de aanpassing meerjarenplan. In de jaarrekening 2021 werd ook de openbare verlichting verwerkt 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 2022 een bijkomende jaarlijkse aflossing van de leasingschuld worden opgenomen.

4.6.5.3 Erediensten

De nodige omzichtigheid dient aan de dag gelegd te worden met de verplichte tussenkomsten in de werkingskosten van de erediensten. Gingelom telt heden 8 kerkfabrieken. In de loop van 2022 werd de fusie van de kerkfabrieken van Montenaken, Kortijs en Vorsen gefinaliseerd. Op langere termijn zal dit o.a. voor een efficiëntere werking zorgen en zal de toekomst van deze kerken eenvoudiger te herbestemmen zijn.

Ondanks de afsprakennota met hierin opgenomen een exploitatietoelage van maximaal € 115.000 te verdelen over de verschillende kerkfabrieken, slaagt het huidig centraal kerkbestuur er niet in om in overleg met de kerkfabrieken tot een tijdige en gedragen verdeling van de exploitatiemiddelen te komen.

Voor de investeringswerken aan de kerken worden geen doorgeefleningen 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.

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.

4.6.6 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 termijnkredieten 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.

4.6.7 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 2022 43%. Vanaf 2023 stijgt deze wettelijke basispensioenbijdrage naar 44% en vanaf 2024 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 – 2023 een korting van 3% gegeven op de wettelijke basispensioenbijdrage. De effectieve basispensioenbijdrage bedraagt hierdoor in 2022 40% en in 2023 41%. Het is tot op heden niet duidelijk wat de effectieve pensioenbijdrage in 2024 en daarna zal zijn. Indien vanaf 2024 de wettelijke pensioenbijdrage van 45% zal worden aangerekend betekent dit een jaarlijkse extra kost van meer dan € 60.000 ten opzichte van de huidige 40%.

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.

De laatste simulatie (oktober 2022) van de Federale pensioendienst voorspelt een bijdrage voor de gemeente in 2025 en voor het OCMW in 2024.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gemeente	0	0	0	28.440	80.249	139.401
OCMW	0	0	6.101	18.059	31.048	45.788

Voorlopig werden deze responsabiliseringsbijdrage nog niet ingeschreven in het aangepaste meerjarenplan. Doordat gemeente en OCMW relatief kleine organisaties zijn en het pensioen van 1 statutair personeelslid zwaar kan doorrekenen in de simulatie van de volgende jaren, zal een volgende simulatie worden afgewacht vooraleer de bedragen worden mee opgenomen.

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 is een stuk lager dan deze voor statutaire ambtenaren. 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 2021 bedroeg de geraamde schuld op lange termijn € 2.461.566. 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:

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Gemeente	112.299	112.963	131.039	143.565	149.340	152.323
OCMW	9.229	9.321	9.618	10.567	11.306	11.532
Totaal	121.528	122.284	140.657	154.132	160.645	163.855

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

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

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Politiek personeel						
Huidig	247.835	257.203	271.754	277.939	282.612	287.380
Aanpassing			0	24.338	30.294	31.004
Nieuw			271.754	302.277	312.906	318.384
Statutairen						
Huidig	2.136.546	2.081.484	2.085.222	2.283.251	2.326.807	2.395.290
Aanpassing			-17	-120.385	11.574	3.088
Nieuw			2.085.205	2.162.866	2.338.381	2.398.378
Contractuelen						
Huidig	3.491.410	3.351.593	3.828.425	3.872.210	4.005.925	4.092.167
Aanpassing			0	320.171	458.641	503.178
Nieuw			3.828.425	4.192.381	4.464.566	4.595.345
Andere personeelskosten						
Huidig	212.198	215.303	265.500	266.201	267.924	269.776
Aanpassing			2.030	8.933	5.145	6.548
Nieuw			267.530	275.134	273.069	276.324
Pensioenen						
Huidig	121.528	122.284	140.657	139.849	142.647	145.499
Aanpassing			0	14.283	17.998	18.356
Nieuw			140.657	154.132	160.645	163.855
Totaal bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Huidig	6.209.515	6.027.868	6.591.557	6.839.450	7.025.916	7.190.112
Aanpassing			2.013	247.340	523.651	562.174
Nieuw			6.593.570	7.086.790	7.549.567	7.752.286

Ten opzichte van de jaarrekening 2021 stijgt de totale verwachte loonkost met 9%. Door de verwachte loonindexeringen zal in 2023 nog een stijging van de loonkost verwacht worden van 7%.

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

5.1.2 Algemene werkingsmiddelen

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven - goederen en diensten						
Huidig	1.360.076	1.533.216	2.008.796	1.837.222	1.868.694	1.861.439
Aanpassing			125.904	377.853	328.905	326.304
Nieuw			2.134.700	2.215.075	2.197.599	2.187.742
Operationele ontvangsten uit de werking						
Huidig	888.007	919.560	995.042	989.420	990.495	992.365
Aanpassing			30.772	49.689	49.358	49.824
Nieuw			1.025.814	1.039.109	1.039.853	1.042.189

5.1.3 Toegestane werkingssubsidies

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

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Hulpverleningszone						
Huidig	274.480	279.970	269.063	274.774	280.600	286.542
Aanpassing			0	31.361	55.000	55.000
Nieuw			269.063	306.136	335.600	341.542
Politie						
Huidig	696.837	722.047	771.326	812.566	833.538	853.724
Aanpassing			0	70.000	77.000	80.000
Nieuw			771.326	882.566	910.538	933.724
Limburg.net						
Huidig	444.666	393.353	429.138	469.806	479.717	489.826
Aanpassing				-18.000	-10.000	-5.000
Nieuw			429.138	451.806	469.717	484.826
Kerkefabrieken						
Huidig	110.836	86.463	99.657	115.000	115.000	115.000
Aanpassing			0	0	0	0
Nieuw			99.657	115.000	115.000	115.000
Park van de Vriendschap						
Huidig	58.000	58.000	38.000	58.000	58.000	58.000
Aanpassing			0	-20.000	-20.000	-20.000
Nieuw			38.000	38.000	38.000	38.000

De werkingstoelage voor de hulpverleningszone en de politiezone is naar boven bijgestuurd voor de periode 2023 – 2025 en dit omwille van de stijgende loonkosten.

Voor de werkingbijdrage aan de politie werden de definitieve begrotingscijfers voor 2023 en volgende jaren nog niet ontvangen bij opmaak van de huidige aanpassing. Enkel de cijfers uit een simulatie (opgemaakt in de zomer 2022) zijn op dit ogenblik gekend. In deze simulatie is voor 2023 een stijging van € 70.000 opgenomen. Kredieten voor periode 2024-2025 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.

De kerkefabrieken behouden hun werkingssubsidies ten opzichte van het oorspronkelijke meerjarenplan. Vermits de budgetten 2023 van de kerkefabrieken te laat zijn ingediend, is er geen exact zicht op de totale werkingstoelage aan de kerkefabrieken. De afspraak werd eerder gemaakt dat zij elk jaar binnen het totaal krediet van € 115.000 moeten blijven.

Door een wijziging in de personeelstoestand (gedeeltelijke pensionering) binnen het Park van de Vriendschap werd de toegekende werkingstoelage verminderd naar € 38.000.

De werkingbijdrage aan Limburg.net werd vanaf 2023 jaarlijks verminderd.

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	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Huidig	1.700.545	1.702.903	1.707.809	1.724.887	1.737.136	1.749.557
Aanpassing			0	124.041	125.000	126.000
Nieuw			1.707.809	1.848.928	1.862.136	1.875.557

De aanpassing op de OOV werden gebaseerd op het document van de Vlaamse belastingdienst voor de raming van ontvangsten voor 2023. De ontvangsten worden geraamd rekening houdend met de jaarinflatie van de voorbije 2 jaren, deze bedraagt heden 11,84%. Deze hoge inflatie betekent in 2023 een verwachte meer-ontvangst van € 124.000.

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	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Huidig	3.028.385	2.942.546	2.925.127	3.007.550	3.103.350	3.202.294
Aanpassing			41.572	178.217	343.587	404.302
Nieuw			2.966.699	3.185.767	3.446.937	3.606.596

De FOD Financiën heeft in de zomer 2022 (brief 28/06/2022) een eerste nieuwe simulatie opgemaakt voor zowel het lopende jaar 2022 als voor het volgende boekjaren 2023 - 2025.

Zoals verwacht dragen de cijfers van 2021 en 2022 nog de gevolgen van de coronapandemie. De hogere ontvangsten van 2022 (€ +41.572) vloeien voort uit de impact van de versnelling van het inkohieringsproces voor het aanslagjaar 2022.

De sterk stijgende inflatie en de daaruit vloeiende loonindexeringen zorgen voor een sterke stijging in de ontvangsten vanaf 2024.

Op 28 oktober 2022 werden nog nieuwe cijfers ontvangen voor de jaren 2022 en 2023. Deze cijfers konden echter niet meer tijdig verwerkt worden in de voorliggende aanpassing. Voor 2022 werd er een nieuwe raming bezorgd van € 3.196.732. Voor 2023 werd een uitzonderlijke opbrengst berekend van € 4.030.286. Dit betreft een belangrijke stijging van de geschatte inkomsten ingevolge een aanpassing in de federale boekhouding en het toepassen van een boekhoudwet van 22 mei 2003, waardoor de gemeente 14 maanden in plaats van 12 maanden zou innen gedurende het jaar 2023. Wat het effect op de volgende jaren hiervan zal zijn is nog niet geweten. Deze cijfers zullen bij een volgende herziening worden verwerkt.

5.1.6 Individuele hulpverlening door OCMW

De individuele hulpverlening door het OCMW kent door enerzijds de oorlog in Oekraïne en anderzijds door de energiecrisis een enorme toename in de kosten (stijging van 43% in 2022 t.o.v. 2021). Deze verhoogde kosten situeren zich zowel in de individuele financiële steunen als in de leeflonen en de steun aan vreemdelingen.

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Huidig	246.265	305.462	368.627	373.703	378.866	384.125
Aanpassing			69.063	201.500	150.500	150.500
Nieuw			437.690	575.203	529.366	534.625

5.1.7 Septemerverklaring 2022

Bij de septemerverklaring heeft de Vlaamse Regering extra middelen uitgetrokken om de lokale besturen te helpen bij het opvangen van de oplopende personeels- en energiekosten. Specifiek voor de gemeente Gingelom zijn volgende bedragen voor de periode 2023 – 2025 voorzien.

	2023	2024	2025
Extra middelen	100.372	132.406	159.101

5.1.8 Exploitatiesaldo

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

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven						
Huidig	10.002.025	9.898.128	11.090.445	11.291.720	11.564.749	11.756.031
Aanpassing			218.597	952.010	1.162.581	1.235.519
Nieuw			11.309.042	12.243.730	12.727.330	12.991.550
Ontvangsten						
Huidig	12.105.136	12.246.077	12.344.274	12.524.282	12.750.654	13.000.021
Aanpassing			184.798	711.487	819.855	858.983
Nieuw			12.529.072	13.235.769	13.570.509	13.859.004
Exploitatiesaldo						
Huidig	2.103.111	2.347.949	1.253.829	1.232.562	1.185.905	1.243.990
Aanpassing			-33.800	-240.522	-342.727	-376.537
Nieuw			1.220.029	992.040	843.178	867.453

De volgende jaren is ten gevolge van de stijgende inflatie een grote stijging waar te nemen in de uitgaven. Ten opzichte van de jaarrekening 2021 stijgen de verwachte uitgaven in 2022 met 12,5%. De volgende jaren is er telkens een verhoging van de uitgaven met resp. 8% , 4% en 2%.

De ontvangsten stijgen gedeeltelijk mee met de verhoogde uitgaven. Stijging in 2022 ten opzichte van jaarrekening 2021 met 3%, en volgende jaren met resp. 5%, 3% en 2%.

Vanaf 2023 daalt het exploitatiesaldo aanzienlijk, uitgaven stijgen sterker dan ontvangsten.

5.2 INVESTERINGEN

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

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025	2026-2027	Totaal
Uitgaven								
Huidig	1.299.847	1.413.387	3.851.938	4.310.900	4.074.900	2.846.900	1.830.000	19.627.872
Aanpassing			-948.934	-1.209.500	-516.000	3.785.000	2.400.000	3.510.566
Nieuw			2.903.004	3.104.400	3.563.900	6.638.900	4.230.000	20.440.204
Ontvangsten								
Huidig	559.269	242.929	1.673.699	962.014	839.514	767.014	0	5.044.439
Aanpassing			-982.160	1.051.500	1.042.000	1.442.000	0	2.553.340
Nieuw			691.539	2.013.514	1.881.514	2.209.014	0	6.795.581

Een aantal geplande investeringen zullen over het meerjarenplan getild worden en verschuiven naar 2026 – 2027. In totaal wordt er een € 4.23 mln doorgeschoven naar 2026- 2027. In de periode 2020 – 2027 wordt er na aanpassing € 3,51 mln aan extra investeringsuitgaven opgenomen. Door het inschrijven van enkele nieuwe investeringsubsidies stijgen de ontvangsten in deze periode met € 2.55 mln.

Hierdoor zal in de periode 2020 – 2027 het totale investeringssaldo stijgen met € 1 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 te 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 € 5,2 mln aan nieuwe leningen ingeschreven, na aanpassing werd € 4,4 mln aan leningen ingeschreven.

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Nieuwe leningen						
Huidig	0	0	800.000	1.900.000	1.500.000	1.000.000
Aanpassing			-800.000	-1.100.000	300.000	800.000
Nieuw			0	800.000	1.800.000	1.800.000

5.3.2 Jaarlijkse leningslast

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Aflossingen						
Huidig	1.006.351	967.066	949.489	769.322	788.189	772.976
Aanpassing			-976	-35.517	-84.078	-79.617
Nieuw			948.513	733.805	704.111	693.359
Interesten						
Huidig	238.294	203.745	186.534	192.600	197.250	189.246
Aanpassing			-11.727	-16.144	23.259	56.639
Nieuw			174.807	176.456	220.509	245.885
Leningslast per jaar						
Huidig	1.244.645	1.170.811	1.136.022	961.922	985.439	962.222
Aanpassing			-12.702	-51.661	-60.819	-22.978
Nieuw			1.123.320	910.261	924.620	939.244

5.4 WIJZIGING VAN DE AUTOFINANCIERINGSMARGE

AFM	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Huidig	1.139.327	1.412.690	365.849	547.586	437.125	510.128
Aanpassing			-84.273	-260.090	-320.500	-364.546
Nieuw			281.576	287.496	116.625	145.582

5.5 VERWERKING VAN HET RESULTAAT VAN DE JAARREKENING 2021

Bij de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan dient het resultaat van de jaarrekening over het boekjaar 2021 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 2022 voor het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorige boekjaar (zijnde 2021) € 4.326.855 opgenomen.

In de jaarrekening 2021 bedroeg het resultaat € 5.215.328, dit is een verbetering van het geraamde resultaat met € **888.473**.

5.6 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 en 2021 met de jaarrekeningcijfers en de boekjaren 2022 - 2023 met de oude wijzigingen en nieuwe kredieten getoond. Een volledig overzicht over de periode 2020-2025 van de nieuwe transactiekredieten is terug te vinden onder hoofdstuk I van de documentatie.

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
Hoofdstuk I: Algemene financiering								
BD000001 Het bestuur voert een gezond financieel beleid								
AP000001 Het ontvangen van belastingen								
AC000001 Het ontvangen van belastingen op ondernemingen								
O - E - G - RA000007 Belasting op standplaatsen handelskramen	1.920	2.190	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
O - E - G - RA000003 Belasting op hinderlijke inrichtingen	13.900	13.550	14.000	-600	13.400	14.000	-600	13.400
O - E - G - RA000002 Retributie op nieuwe aanvragen hinderlijke inrichtingen	0	0	500	0	500	500	0	500
AC000002 Het ontvangen van persoonsgebonden belastingen								
O - E - G - RA000014 Compensatie energiezuinige woningen	12.547	17.676	7.500	12.600	20.100	7.500	5.000	12.500
O - E - G - RA000011 Aanvullende belasting op de motorrijtuigen - verkeersbelasting	134.987	137.588	138.483	0	138.483	138.978	13.284	152.262
O - E - G - RA000010 Aanvullende belasting op de personenbelasting (APB)	3.028.385	2.942.546	2.925.127	41.572	2.966.699	3.007.550	178.217	3.185.767
O - E - G - RA000009 Aanvullende belasting op de opcentiemen van de onroerende voorheffing (OOV)	1.700.545	1.702.903	1.707.809	0	1.707.809	1.724.887	124.041	1.848.928
U - E - G - RA000008 Administratiekost personenbelasting 1% (APB)	30.284	29.425	29.251	560	29.811	30.076	1.782	31.858
O - E - G - RA000013 Niet meer gebruiken - Het innen van GAS - boeten	150	575	0	0	0	0	0	0
AP000002 Maximaliseren van de financiële middelen voor de dagelijkse werking								
AC000003 Algemene overdrachten tussen verschillende bestuurlijke niveaus (Gemeentefonds, Plattelandsfonds en Eliaheffing)								
O - E - G - RA001893 Bijdrage Eliaheffing	65.471	65.471	65.470	0	65.470	65.470	0	65.470
O - E - G - RA001881 Subsidie open ruimte	174.002	351.224	363.516	1.467	364.983	376.240	1.517	377.757
O - E - G - RA000018 Gesco-regularisatiepremie: loonpremie en werkgeversbijdrage-vermindering	642.740	642.740	642.740	0	642.740	642.740	0	642.740
O - E - G - RA000017 Aanvullende dotatie aan het Gemeentefonds ter vervanging van de diverse sectorale subsidie	87.670	87.670	87.670	0	87.670	87.670	0	87.670
O - E - G - RA000016 Gemeentefonds (OCMW en gemeente)	2.610.358	2.712.617	2.796.848	10.939	2.807.787	2.894.973	10.984	2.905.957
O - E - O - RA001563 Gesco-regularisatiepremie: loonpremie en werkgeversbijdrage-vermindering	128.997	128.997	128.996	0	128.996	128.996	0	128.996
O - E - G - RA002006 Vlaamse compensatiefonds voor daling dividenden Fluvius Elektriciteit	0	0	36.222	0	36.222	36.804	0	36.804
O - E - G - RA002102 Septembeerklaring 2022 - extra middelen voor opvangen van oplopende personeels- en	0	0	0	0	0	0	100.372	100.372
O - I - G - RA002089 Vlaams fonds voor plattelandsinvesteringen (Plattelandsfonds)	0	0	224.514	0	224.514	224.514	0	224.514
O - E - G - RA002031 Toelage VIA 6 middelen	0	22.883	0	2.500	2.500	0	1.000	1.000
O - I - G - RA001918 Vlaams fonds voor plattelandsinvesteringen (Plattelandsfonds) - niet meer gebruiken	224.514	224.514	0	0	0	0	0	0
AC000004 Financiering van de bestaande leningen en aangaan nieuwe leningen								
O - E - G - RA000026 Terugvordering financiële kosten (interessen) op leningen ten laste van derden	9.022	8.119	7.235	1	7.236	6.597	2.012	8.609
U - E - G - RA000025 Interests op bestaande leningen ten laste van derden - financiële kosten	9.023	8.119	7.237	-1	7.236	6.597	2.012	8.609
U - E - G - RA000024 Interests op bestaande leningen ten laste van de gemeente - financiële kosten van leningen	229.266	195.625	179.468	-11.897	167.571	186.170	-18.323	167.847
O - F - G - RA000023 Terugvordering van periodieke aflossingen van leningen ten laste van derden	42.567	43.424	38.341	0	38.341	38.289	0	38.289
U - F - G - RA000022 Periodieke aflossing van leningen ten laste van derden	42.567	43.424	38.342	0	38.342	38.289	0	38.289
U - F - G - RA000021 Periodieke aflossing van leningen ten laste van de gemeente	963.766	923.642	911.771	-1.600	910.171	731.890	-36.374	695.516
O - F - G - RA000020 Aangaan van nieuwe leningen ten laste van de gemeente	0	0	800.000	-800.000	0	1.900.000	-1.100.000	800.000
AC000005 Het opvolgen van diverse ontvangsten en uitgaven								
O - E - G - RA000032 Creditintresten op bankrekeningen	158	-938	300	0	300	300	0	300
O - E - G - RA000031 Innen van aanmaningskosten en diverse ontvangsten	1.687	882	1.600	0	1.600	1.600	0	1.600
U - E - G - RA000030 Minderwaarden op de realisatie van werkingsvorderingen (oninbaar)	3.415	2.256	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
U - E - G - RA000029 Belastingen - Roerende en onroerende voorheffing	4.528	6.165	4.960	0	4.960	5.042	0	5.042
U - E - G - RA000028 Diverse (financiële) kosten	178	366	658	0	658	261	239	500
O - E - O - RA001568 Creditintresten op bankrekeningen	1	0	50	0	50	50	0	50
O - E - O - RA001567 Innen van aanmaningskosten en diverse ontvangsten	520	80	500	-250	250	500	-250	250

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - O - RA001566 Minderwaarden op de realisatie van werkingsvorderingen (oninbaar)	8.796	19.287	10.000	13.000	23.000	10.000	8.000	18.000
U - E - O - RA001565 Belastingen - Roerende en onroerende voorheffing	7.284	7.349	7.625	0	7.625	7.766	600	8.366
U - E - O - RA001564 Diverse (financiële) kosten	28	0	250	0	250	250	0	250
AC000006 Het beheren van onroerende goederen								
O - I - G - RA000038 Verkoop van gebouwen en terreinen	0	0	220.000	-3.307	216.693	110.000	0	110.000
O - E - G - RA000037 Erfpachtvergoeding voor gebruik schoolgebouwen en gronden door het GO!	62.197	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	7.216	16.800	0	16.800	17.136	0	17.136
O - E - G - RA000035 Opbrengsten uit verhuur gronden en gebouwen (Wijkwerken, Kind&Gezin, Politie, zendm)	11.761	11.393	10.900	0	10.900	10.900	0	10.900
O - E - G - RA000034 Verhuur, pacht- en jacht-rechten op landbouwgronden	187	0	185	0	185	188	0	188
O - I - O - RA001570 Verkoop van gebouwen en terreinen	0	0	0	0	0	0	300.000	300.000
O - E - O - RA001569 Verhuur, pacht- en jacht-rechten op landbouwgronden	34.290	34.164	33.000	0	33.000	33.000	0	33.000
AP000003 Deelname in overheidsondernemingen								
AC000008 Aandelen en toetredingen								
U - F - G - RA000039 Volstorting Dividend De Lijn	18	19	20	0	20	21	0	21
U - E - G - RA001957 Interest dividend De Lijn	6	5	4	0	4	3	0	3
AC000009 Innen van dividenden								
O - E - G - RA000049 Dividend TMVS / Farys	0	0	8	0	8	8	0	8
O - E - G - RA000047 Dividend Fluvius Limburg activiteit KabelTV	81.128	82.865	118.732	0	118.732	120.422	1.878	122.300
O - E - G - RA000046 Dividend Fluvius Limburg activiteit Gas	35.473	36.442	54.640	2	54.642	55.378	630	56.008
O - E - G - RA000044 Dividend Nuhma nv	49.472	50.462	50.462	0	50.462	50.462	0	50.462
O - E - G - RA000043 Toelage Rioleringsfonds Fluvius Limburg (Inter-Aqua)	70.189	70.189	68.683	0	68.683	68.683	-9.020	59.663
O - E - G - RA000041 Dividend Kleine Landeigendom	25	0	25	0	25	25	0	25
O - E - G - RA002009 Dividend Fluvius Limburg activiteit Publi-T - doorstorting aandeel Elia	0	0	11.141	10.461	21.602	11.141	13.208	24.349
O - E - G - RA002008 Dividend Fluvius Limburg activiteit 70KV - hoogspanning	0	0	21.602	-10.461	11.141	21.602	-11.453	10.149
O - E - G - RA000042 Dividend CV Nieuw Sint-Truiden - niet meer uitgekeerd - zie AV 2020	0	0	0	0	0	0	0	0
O - E - G - RA000045 Dividend bruto Fluvius Limburg OV activiteit Elektriciteit (excl. forfait OV2.0)	145.462	175.823	37.137	32.411	69.548	18.508	20.918	39.426
AC000175 Financiering van de overname openbaar verlichtingsnet door Fluvius (ikv licht als dienst)								
U - E - G - RA002019 Financieringskosten - overname OV door Fluvius	0	1.754	0	2.000	2.000	0	1.847	1.847
U - F - G - RA002018 Overname OV door Fluvius - Aflossing leasingschuld KT	0	43.668	0	52.074	52.074	0	55.942	55.942
O - F - G - RA002017 Overname OV door Fluvius - Leasingschulden LT	0	632.023	0	0	0	0	0	0

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
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 (samenwerking Heer	0	9.878	25.000	0	25.000	25.500	0	25.500
U - E - G - RA001930 Wedde noodplan- en preventie-ambtenaar	0	13.846	38.660	0	38.660	39.488	4.051	43.539
U - E - G - RA001929 Werkgeversbijdragen noodplan- en preventie-ambtenaar	0	3.863	9.927	0	9.927	10.306	1.092	11.397
U - E - G - RA001928 Maaltijdcheques noodplan- en preventie-ambtenaar	0	579	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
O - E - G - RA001927 Inhoudingen maaltijdcheques noodplan- en preventie-ambtenaar	0	83	240	0	240	240	9	249
U - E - G - RA000053 Bijdrage aan gemeenschappelijke sociale dienst GSD-Vlaanderen - vastbenoemden	1.088	1.176	1.440	0	1.440	1.440	0	1.440
U - E - G - RA000052 Bijdrage aan gemeenschappelijke sociale dienst GSD-Vlaanderen - niet-vastbenoemden	2.539	2.920	3.400	0	3.400	3.400	0	3.400
U - E - G - RA000051 Bijdrage en prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	10.497	11.239	13.984	-1.000	12.984	14.231	13.269	27.500
U - E - O - RA001573 Bijdrage aan gemeenschappelijke sociale dienst GSD-Vlaanderen - vastbenoemden	353	358	650	0	650	650	0	650
U - E - O - RA001572 Bijdrage aan gemeenschappelijke sociale dienst GSD-Vlaanderen - niet-vastbenoemden	1.413	1.433	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
U - E - O - RA001571 Bijdrage en prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	7.369	7.572	10.817	-1.000	9.817	10.980	-10.980	0
U - E - G - RA002000 Uitvoeren van een risicoanalyse rond de psychosociale belasting van het personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA001999 Interne preventie en welzijn op het werk	0	0	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
O - E - G - RA001986 Inhouding - voordeel alle aard - Preventie	0	45	100	0	100	100	0	100
U - E - G - RA002058 Bijdrage aan gemeenschappelijke sociale dienst GSD-Vlaanderen - contractuelen preventie	0	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000050 Aankoop van werkkledij personeel (onderhoudspersoneel,crèche,gezinszorg,warme maaltij	4.992	451	4.000	0	4.000	3.000	-1.000	2.000
AC000011 Voeren van selectieprocedures								
U - E - G - RA000055 Bekendmaken van vacatures en kosten voor het inrichten van examens	5.996	3.239	6.000	0	6.000	6.000	-2.000	4.000
U - E - G - RA000054 Erelonen voor jury's en commissies	1.893	2.525	2.400	0	2.400	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, groendienst,	3.609	6.729	5.000	-2.000	3.000	5.000	-2.000	3.000
U - E - G - RA000057 Kosten voor beroepsopleidingen en vormingen (erelonen, inschrijvingsgelden,...)	2.131	6.685	18.000	0	18.000	12.000	0	12.000
U - E - G - RA000056 Aankoop van documentatie, abonnementen en lidgelden (VVSG, V-ICT-OR,...)	16.473	17.801	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 organiseren van e	0	0	10.000	-10.000	0	10.000	0	10.000
U - E - G - RA000059 Nieuwjaarsreceptie	5.378	5.160	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000
U - E - G - RA000058 Pensioenvieringen	1.955	53	6.015	-2.000	4.015	8.000	-4.500	3.500
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	197.284	267.501	0	267.501	250.313	47.000	297.313
U - E - G - RA000063 Aankopen kleine materialen: kabels, GSM, printcartridges...	3.750	5.698	5.600	0	5.600	6.000	0	6.000
U - E - G - RA000062 ICT consultancy en abonnementen	2.426	21	1.200	0	1.200	1.200	0	1.200
U - I - G - RA000061 Vervangen en aankopen van nieuwe ICT infrastructuur - hardware	12.386	62.322	39.694	0	39.694	12.000	3.000	15.000
AC000015 Het ter beschikking stellen van tele- en data-communicatie								
U - E - G - RA000066 Gesprekskosten vaste telefonie	3.052	3.075	3.515	1.400	4.915	5.574	2.926	8.500
U - E - G - RA000065 Gesprekskosten mobiele telefonie	6.560	6.762	6.418	-1.500	4.918	6.529	-1.000	5.529
U - E - G - RA000067 Deelname Infra-X-net (NetCo) voor tele- en data-communicatie	29.135	29.374	30.289	0	30.289	30.743	500	31.243
AP000006 Werking en ondersteuning van de politieke organen								
AC000016 Organiseren van de verkiezingen								

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA000069 Bijdrage aan provincie voor de organisatie van verkiezingen	310	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000068 Werkingskosten voor het organiseren van verkiezingen	0	0	0	0	0	0	0	0
AC000017 Pensioenbijdrage van mandatarissen								
O - E - O - RA001576 Pensioenbijdrage via federale pensioendienst -solidariteitsbijdrage	147	0	0	0	0	0	0	0
O - E - G - RA000072 Niet meer gebruiken - Pensioenbijdrage via federale pensioendienst -solidariteitsbijdrage	3.803	0	0	0	0	0	0	0
O - E - G - RA000071 Niet meer gebruiken - Pensioenbijdrage van actieve mandatarissen	14.194	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000070 Pensioenen gewezen mandatarissen	112.299	112.963	131.039	0	131.039	130.007	13.558	143.565
U - E - O - RA001574 Pensioenen gewezen OCMW-mandatarissen	9.229	9.321	9.618	0	9.618	9.842	725	10.567
AC000018 Voorzien van de nodige vergoedingen en lonen voor de mandatarissen								
U - E - G - RA000076 Werkgeversbijdrage van de mandatarissen	7.275	7.260	7.488	0	7.488	7.663	806	8.469
U - E - G - RA000075 Presentiegelden van de mandatarissen	18.300	20.100	18.750	0	18.750	21.000	0	21.000
U - E - G - RA000074 Wedden van de mandatarissen	212.809	219.793	234.716	0	234.716	238.475	23.533	262.008
U - E - G - RA000073 Algemene kosten voor mandatarissen (vorming, e.a.)	99	0	0	0	0	0	0	0
U - E - O - RA001578 Presentiegelden van de leden van het Bijzonder Comité	9.450	10.050	10.800	0	10.800	10.800	0	10.800
O - E - G - RA001982 Pensioenbijdrage van actieve mandatarissen	0	14.335	14.600	0	14.600	14.900	0	14.900
O - E - G - RA001964 Inhouding - voordeel alle aard - politiek personeel	0	216	220	0	220	220	0	220
O - E - G - RA002037 Terugvordering pensioen mandataris bij andere lokale overheid	0	0	1.500	0	1.500	0	1.500	1.500
AP000007 Ondersteuning aan de levensbeschouwelijke instellingen								
AC000019 Bijdrage in de kosten van de eredienstbesturen								
U - I - G - RA000087 Investeringsstoelagen voor onderhoudswerken aan de kerkgebouwen	0	0	105.000	0	105.000	50.000	0	50.000
U - E - G - RA000079 Werkingstoelage kerkfabrieken	110.836	86.463	99.657	0	99.657	115.000	0	115.000
AC000020 Overige verrichtingen betreffende de erediensten								
U - I - G - RA001851 Studie rond herbestemming kerken	0	23.595	0	0	0	0	25.000	25.000
U - E - G - RA000091 Woningvergoeding voor priesters	750	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000089 Elektriciteit kapel Klein-Jeuk	93	141	206	0	206	209	80	289
U - E - G - RA000088 Onderhoud en herstel kerken en kapellen	0	761	2.576	0	2.576	2.614	0	2.614
O - I - G - RA001990 Subsidie in kader van nevenbestemming kerk Boekhout	0	0	6.991	0	6.991	90.000	0	90.000
U - I - G - RA001852 Nevenbestemming kerk Boekhout	537	0	80.000	-70.000	10.000	220.000	70.000	290.000
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	269.063	0	269.063	274.775	31.361	306.136
AC000022 Bijdrage in werkingskosten van de politiezone								
U - E - G - RA000093 Bijdrage in werkingskosten politiezone	696.836	722.047	771.326	0	771.326	812.566	70.000	882.566
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 inwoners	6.276	7.260	7.623	0	7.623	7.500	500	8.000
U - E - G - RA001900 Aankopen van materialen ter bestrijding van COVID-19 (mondmaskers, handschoenen, hyg	46.820	8.335	5.000	0	5.000	0	0	0
U - I - G - RA000813 Aankoop van camera's (Park van de Vriendschap - visvijver - parkings - ...) en wildcamera	0	1.240	12.500	-12.500	0	0	0	0
U - E - G - RA000094 Noodplanning - diverse kosten	1.353	1.331	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
O - E - G - RA001954 COVID-19 Subsidie contacttracing	0	10.486	0	1.575	1.575	0	0	0
O - E - G - RA002096 Het innen van GAS - boeten	0	0	500	0	500	500	0	500
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	148	156	0	156	157	15	172

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA000098 Water overige gebouwen (incl. voormalig OCMW-gebouw,...)	911	1.332	1.845	-400	1.445	1.869	-350	1.519
U - E - G - RA000097 Gas overige gebouwen (incl. voormalig OCMW-gebouw,...)	1.928	1.770	8.091	0	8.091	3.137	5.165	8.302
U - E - G - RA000096 Elektriciteit overige gebouwen (incl. voormalig OCMW-gebouw,...)	1.530	1.851	2.676	0	2.676	2.714	4.136	6.850
U - E - G - RA000095 Beheer en onderhoud overige gebouwen (incl. voormalig OCMW-gebouw,...)	2.686	2.542	3.709	0	3.709	3.764	0	3.764
AC000025 Beheer en onderhoud van het gemeentehuis								
U - I - G - RA001945 Vernieuwing van diefstal- en brand-alarm in het gemeentehuis	0	12.492	4.516	0	4.516	0	0	0
U - E - G - RA000107 Kabel TV gemeentehuis	213	217	222	0	222	226	-226	0
U - E - G - RA000106 Brandverzekering en elektronica gemeentehuis	2.268	2.311	2.395	0	2.395	2.404	136	2.540
U - E - G - RA000105 Water gemeentehuis	1.224	854	1.339	-389	950	1.359	-389	970
U - E - G - RA000104 Gas gemeentehuis	5.830	7.577	19.221	0	19.221	9.344	13.818	23.162
U - E - G - RA000103 Elektriciteit gemeentehuis	8.041	6.439	8.492	0	8.492	8.615	1.999	10.614
U - E - G - RA000102 Technische benodigdheden en prestaties door derden voor gemeentehuis	11.766	13.075	13.463	0	13.463	12.548	0	12.548
U - I - G - RA000101 Aankoop bureaumeubilair gemeentehuis	370	0	10.000	-10.000	0	1.000	0	1.000
U - I - G - RA000100 Renovatiewerken gemeentehuis	3.560	0	7.500	-7.500	0	0	0	0
AP000010 Ondersteunende middelen voor de algemene werking								
AC000026 Diverse verzekeringen								
O - E - G - RA000110 Vergoeding schadegevallen, arbeidsongevallen, diefstal,...	8.947	17.736	9.500	-4.000	5.500	11.000	-6.000	5.000
U - E - G - RA000109 Burgelijke aansprakelijkheid, ongevallen, meubilair, vrijwilligers, gebruikersverzekering	15.053	16.182	16.506	1.300	17.806	16.837	2.500	19.337
O - E - O - RA001585 Vergoeding schadegevallen, arbeidsongevallen, diefstal,...	6.664	38	5.151	-4.151	1.000	5.228	-3.228	2.000
U - E - O - RA001584 Burgelijke aansprakelijkheid, ongevallen, meubilair, vrijwilligers, gebruikersverzekering	2.831	2.708	3.206	0	3.206	3.260	0	3.260
AC000027 Middelen voor dagelijkse werking en secretariaat								
O - E - G - RA000117 Diverse ontvangsten uit verkoop kopies, postzegels, drank, ...	818	859	750	0	750	750	0	750
U - E - G - RA000116 Huur en onderhoud van bureaumateriaal o.a. fotokopieermachines	13.306	20.794	20.077	0	20.077	20.423	0	20.423
U - E - G - RA000115 Verzending - frankeringskosten - postbehandeling	22.295	25.918	26.096	0	26.096	26.529	0	26.529
U - E - G - RA000114 Kantoorbenodigdheden	10.616	7.948	12.363	0	12.363	12.548	0	12.548
U - E - G - RA000112 Externe begeleiding en ondersteuning (in kader van interne controle, afsluiting jaarrekening)	15.622	33.359	13.605	0	13.605	20.914	0	20.914
U - E - G - RA000111 Erelonen en vergoedingen aan advocaten, gerechtsdeurwaarders, e.a.	11.738	8.469	15.453	0	15.453	15.685	0	15.685
U - E - G - RA000027 Onkosten verbonden aan betaalterminals (Bancontact - Financiële onkosten)	2.458	3.655	4.560	0	4.560	4.591	0	4.591
AC000028 Overige personeelskosten								
O - E - G - RA001894 Tewerkstellingssubsidies - toelage sectoraal fonds (Sociale Maribel)	18.083	15.090	17.200	0	17.200	17.200	0	17.200
O - E - G - RA000128 Ontvangsten uit fonds voor Beroepsziekten	2.411	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	5.565	6.903	0	6.903	7.006	0	7.006
U - E - G - RA000125 Tussenkost beroepsziekte	2.358	2.845	2.411	0	2.411	2.411	0	2.411
U - E - G - RA000124 Verzekering arbeidsongevallen personeel	37.886	35.694	37.226	2.500	39.726	37.281	6.000	43.281
U - E - G - RA000123 Vakbondspremies	4.190	4.096	4.636	0	4.636	4.706	0	4.706
U - E - G - RA000122 Hospitalisatieverzekering personeel - niet vastbenoemden	9.100	9.575	10.477	0	10.477	9.988	1.537	11.525
U - E - G - RA000121 Hospitalisatieverzekering personeel - vastbenoemden	4.372	3.958	4.488	0	4.488	4.578	359	4.937
U - E - G - RA000113 Vrijwilligersvergoeding voor gemeentelijke administratie	910	605	660	0	660	660	0	660
O - E - O - RA001895 Tewerkstellingssubsidies - toelage sectoraal fonds (Sociale Maribel)	71.715	45.207	70.000	-54.000	16.000	70.000	-54.000	16.000
O - E - O - RA001595 Toelage VIA-middelen voor de versterking van de 2de pensioenpijler (zowel VIA4 als VIA5)	55.177	41.727	24.375	-20.000	4.375	24.375	-20.000	4.375
O - E - O - RA001594 Terugvordering hospitalisatieverzekering personeel LDC	686	686	711	0	711	722	0	722
U - E - O - RA001593 Toekennen van ecocheques aan E-niveau's	1.855	1.425	2.576	0	2.576	2.614	0	2.614
U - E - O - RA001592 Verzekering arbeidsongevallen vrijwilligers	654	654	824	0	824	837	0	837

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - O - RA001591 Verzekering arbeidsongevallen personeel	19.647	19.467	20.680	1.100	21.780	21.028	3.000	24.028
U - E - O - RA001590 Vakbondspremies	2.700	2.560	2.885	0	2.885	2.928	0	2.928
U - E - O - RA001589 Hospitalisatieverzekering personeel - niet vastbenoemden	5.630	5.109	5.222	0	5.222	5.960	0	5.960
U - E - O - RA001588 Hospitalisatieverzekering personeel - vastbenoemden	994	907	1.680	0	1.680	1.046	0	1.046
U - E - O - RA001586 Omniumverzekering voertuigen voor dienstverplaatsingen personeel	2.563	2.435	2.085	0	2.085	2.928	-400	2.528
U - E - G - RA001947 Vergoeding woon - werkverkeer (alle personeel - verplaatsingen tussen opdrachten op ver	0	1.492	4.000	0	4.000	4.000	0	4.000
U - E - G - RA000152 Fietsvergoeding (alle personeel)	3.633	1.276	2.070	430	2.500	2.141	359	2.500
U - E - G - RA000120 Dienstverplaatsingen, reis-en verblijfskosten personeel (occasionele verplaatsingen tijdens d	3.204	254	2.000	-500	1.500	2.000	-500	1.500
O - E - O - RA001953 Toelagen SINE	0	4.737	4.500	0	4.500	1.000	0	1.000
U - E - O - RA001949 Dienstverplaatsingen, reis-en verblijfskosten personeel (alle personeel)	0	904	3.500	0	3.500	3.500	0	3.500
U - E - O - RA001765 Fietsvergoeding (alle personeel)	312	0	350	0	350	350	0	350
O - E - G - RA002028 niet meer gebruiken - Toelage VIA 6 middelen	0	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA002111 Jaarlijks kosten pensioenplan Prolocus	0	0	0	3.400	3.400	0	1.700	1.700
U - E - O - RA002110 Jaarlijks kosten pensioenplan Prolocus	0	0	0	3.000	3.000	0	1.500	1.500
U - E - O - RA002115 Terugvordering teveel ontvangen subsidies Sociale Maribel voor boekjaren 2019 en 2020	0	0	0	38.000	38.000	0	38.000	38.000
AC000029 Personeelskosten administratie								
U - E - G - RA001842 Werkgeversbijdragen contractueel personeel secretariaat	5.760	4.452	5.039	0	5.039	5.246	543	5.789
U - E - G - RA001841 Wedde contractueel personeel secretariaat	16.838	17.270	18.792	0	18.792	20.080	2.014	22.094
O - E - G - RA000157 Inhoudingen maaltijdcheques administratieve diensten	1.073	1.032	1.373	0	1.373	1.373	-7	1.367
O - E - G - RA000156 Inhoudingen maaltijdcheques personeel algemene diensten	592	611	811	0	811	811	-255	556
O - E - G - RA000155 Inhouding maaltijdcheques personeel personeelsdienst	309	233	484	0	484	484	167	651
O - E - G - RA000154 Inhoudingen maaltijdcheques personeel financiële dienst	716	848	949	0	949	949	-4	945
O - E - G - RA000153 Inhoudingen maaltijdcheques secretariaat	259	310	375	0	375	375	-2	373
U - E - G - RA000147 Maaltijdcheques personeel administratieve diensten	6.197	5.966	8.000	0	8.000	8.000	0	8.000
U - E - G - RA000146 Maaltijdcheques personeel algemene diensten	3.368	3.453	4.780	0	4.780	4.780	-1.500	3.280
U - E - G - RA000145 Maaltijdcheques personeel personeelsdienst	1.682	1.285	2.550	0	2.550	2.550	1.250	3.800
U - E - G - RA000144 Maaltijdcheques personeel financiële dienst	4.066	4.598	5.250	0	5.250	5.250	250	5.500
U - E - G - RA000143 Maaltijdcheques personeel secretariaat	1.497	1.736	2.200	0	2.200	2.200	0	2.200
U - E - G - RA000142 Werkgeversbijdragen contractueel personeel administratieve diensten	52.753	49.855	56.641	0	56.641	56.328	5.837	62.165
U - E - G - RA000141 Werkgeversbijdragen contractuelen algemene diensten	24.290	25.742	28.039	0	28.039	36.968	-11.155	25.813
U - E - G - RA000140 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel administratieve diensten	39.209	39.628	44.286	0	44.286	47.725	914	48.640
U - E - G - RA000139 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel algemene diensten	17.802	6.013	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000138 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel personeelsdienst	36.801	34.001	40.788	0	40.788	49.122	-4.694	44.428
U - E - G - RA000137 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel financiële dienst	97.242	106.268	120.803	0	120.803	131.872	2.819	134.691
U - E - G - RA000136 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel secretariaat	41.279	42.308	48.548	0	48.548	53.140	1.149	54.288
U - E - G - RA000135 Wedde contractueel personeel administratieve diensten	163.302	189.402	216.835	0	216.835	215.846	21.680	237.526
U - E - G - RA000134 Wedde contractuelen algemene diensten	76.828	99.344	117.237	0	117.237	141.746	-42.802	98.944
U - E - G - RA000133 Wedde vastbenoemd personeel administratieve diensten	97.146	98.127	104.687	0	104.687	104.994	8.908	113.903
U - E - G - RA000132 Wedde vastbenoemd personeel algemene diensten	42.870	18.042	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000131 Wedde vastbenoemd personeel personeelsdienst	88.671	83.643	97.000	0	97.000	104.985	-1.471	103.514
U - E - G - RA000130 Wedde vastbenoemd personeel financiële dienst	233.145	256.053	282.634	0	282.634	280.388	28.295	308.683
U - E - G - RA000129 Wedde vastbenoemd personeel secretariaat	98.615	102.109	112.805	0	112.805	112.517	11.416	123.933
U - E - G - RA002002 Werkgeversbijdragen contractueel personeel personeelsdienst	0	0	0	0	0	0	12.175	12.175

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA002001 Wedde contractueel personeel personeelsdienst	0	0	0	0	0	0	43.566	43.566
O - E - G - RA001980 Inhouding - voordeel alle aard - ict	0	108	100	0	100	100	0	100
O - E - G - RA001979 Inhouding - voordeel alle aard - administratief	0	108	100	0	100	100	0	100
O - E - G - RA001978 Inhouding - voordeel alle aard - overig algemeen	0	0	0	0	0	0	0	0
O - E - G - RA001966 Inhouding - voordeel alle aard - financiële dienst	0	108	100	0	100	100	0	100
O - E - G - RA001965 Inhouding - voordeel alle aard - secretariaat	0	108	100	0	100	100	0	100

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
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	0	400	-400	0	500	0	500
U - I - G - RA001839 Implementatie van een nieuwe gemeentelijke website	7.387	3.769	0	0	0	0	5.000	5.000
U - E - G - RA000188 Aankoop van banners voor aankondiging gemeentelijke activiteiten	1.580	1.445	3.990	1.000	4.990	3.000	500	3.500
U - E - G - RA000182 Overeenkomst met derden voor beheer en onderhoud van de gemeentelijke website	6.895	5.627	5.091	500	5.591	5.184	400	5.584
AC000036 Gemeentelijk informatieblad Gingelom Vandaag								
U - E - G - RA000186 Foto-opdrachten (Gingelom Vandaag, e.a.)	1.405	1.007	6.200	-1.700	4.500	6.200	0	6.200
U - E - G - RA000185 Zet- en drukwerk Gingelom Vandaag	11.886	14.650	21.635	-4.000	17.635	21.959	5.041	27.000
U - E - G - RA000183 Opmaak PR - filmpjes -onthaal schermen	1.241	0	500	-500	0	500	0	500
U - E - G - RA000184 Bedeling aan huis van Gingelom Vandaag en andere gemeentelijke folders	0	10.346	14.000	-3.000	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	4.481	7.342	-1.000	6.342	8.365	0	8.365
U - E - G - RA000195 Uitwerken toeristische arrangementen met lokale partners	0	0	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000194 Bijdrage informatieve bloesem-en oogstbochure	626	536	824	-524	300	837	-537	300
U - E - G - RA000193 In standhouding autoroutenetwerk Haspengouw	0	0	500	0	500	500	0	500
U - E - G - RA000192 Gebruiksrecht wandelroute Cicindria	65	65	100	0	100	100	0	100
U - E - G - RA001922 Ondersteuning logies voor aankoop fietsen	0	0	3.000	-2.000	1.000	5.000	5.000	10.000
AC000043 Verzorgen van een toeristisch onthaal en het organiseren van toeristische activiteiten								
O - E - G - RA000201 Verkoop van toeristische brochures	243	901	250	0	250	250	0	250
U - E - G - RA000200 Aankoop / intergemeentelijke productie van toeristische brochures en materialen	896	223	2.000	-1.800	200	1.000	3.300	4.300
O - E - G - RA000199 Inkomsten uit Tumuli-events	0	0	500	350	850	0	0	0
U - E - G - RA000198 Promoten van de tumulisites: in standhoudingswerken en organisatie tweejaarlijks tumuli-e	0	455	5.950	-1.900	4.050	1.000	0	1.000
O - E - G - RA000191 Verkoop van druiventrosvaas in kader van tumuli-project	120	320	100	0	100	100	0	100
U - E - G - RA000189 Drukwerk toeristische brochures (activiteitenkalender, bedeling, herdruk,...)	1.836	2.195	6.500	-1.000	5.500	2.500	1.500	4.000
U - I - G - RA001963 Signalisatie van fietsroute - De smaak van hier	0	9.290	5.000	0	5.000	0	1.000	1.000
U - E - G - RA000190 Ondersteuning toeristische evenementen	0	0	3.000	-1.800	1.200	3.000	1.000	4.000
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	1.375	1.200	650	1.850	1.200	0	1.200
O - E - G - RA000209 Viering 50-jarigen: innen van deelnamegelden	0	0	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
U - E - G - RA000207 Begrafenisvergoeding oudstrijders	0	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000206 Viering oud-strijders	476	642	2.150	1.500	3.650	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000205 Huwelijksvieringen (trouwboekje, geschenk, receptie)	212	5.471	1.000	-1.000	0	1.000	7.000	8.000
U - E - G - RA000204 Onthaal nieuwe inwoners	0	0	2.000	500	2.500	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000203 Viering 50-jarigen (maaltijd, foto's, materialen voor zaal, verzendingen, ...)	0	0	8.000	1.000	9.000	8.000	0	8.000
U - E - G - RA002040 Uitreiken van waardebonnen/cheques aan jubilarissen	0	0	6.000	400	6.400	0	4.700	4.700
U - E - G - RA002027 Geboortepremie + aankoop geschenk	0	8.200	10.000	-1.500	8.500	10.000	-1.500	8.500
U - E - G - RA000208 niet meer gebruiken - Geboortepremie + aankoop geschenk	7.000	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000202 Viering jubilarissen (receptie, bloemen...)	4.033	7.569	1.500	200	1.700	7.500	-5.500	2.000

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
AC000045 Instaan voor een sobere maar verzorgde representatie van onze gemeente								
U - E - G - RA000212 Aankoop artikelen met logo voor public relations	1.486	1.370	2.500	-1.625	875	3.500	0	3.500
U - E - G - RA000211 Representatiekosten (drank, hapjes, bloemen, maaltijden, relatiegeschenken, ...)	7.405	7.947	16.451	0	16.451	21.731	0	21.731
AP000017 Uitvoeren van taken conform de hogere regelgeving								
AC000046 Actualisatie rijksregister								
O - E - G - RA000214 Toelagen bijwerkingen rijksregister	166	0	170	0	170	170	0	170
U - E - G - RA000213 Kosten bijwerkingen rijksregister	0	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	761	850	0	850	850	0	850
O - E - G - RA000216 Afleveren van diverse administratieve stukken	59	201	100	500	600	100	0	100
O - E - G - RA001958 Afleveren van visvergunningen	1.041	750	0	0	0	0	0	0
O - E - G - RA000215 niet meer gebruiken - Afleveren van visvergunningen	0	0	0	0	0	0	0	0
AC000048 Afleveren van grafconcessies								
U - E - G - RA000792 Erelonen aan artsen/geneesheren voor vaststellen overlijden bij crematie	1.274	563	2.100	-600	1.500	2.100	0	2.100
O - E - G - RA000218 Afleveren van grafconcessies	16.820	37.284	11.000	6.000	17.000	11.000	0	11.000
AC000049 Afleveren van identiteitsbewijzen (E-ID en vreemdelingenkaarten)								
O - E - G - RA000220 Afleveren EID's	14.210	15.447	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000
U - E - G - RA000219 FOD doorstorting EID	7.892	10.444	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000
AC000050 Afleveren van reispassen								
O - E - G - RA000222 Afleveren van reispassen	5.265	8.720	20.000	8.000	28.000	20.000	9.000	29.000
U - E - G - RA000221 Doorstorting FOD reispassen	4.700	11.090	27.000	0	27.000	20.000	7.000	27.000
AC000051 Afleveren van rijbewijzen								
O - E - G - RA000224 Afleveren van rijbewijzen	9.351	12.957	12.700	1.400	14.100	12.700	1.400	14.100
U - E - G - RA000223 Doorstorting FOD rijbewijzen en aankoop artikelen nieuwe bestuurders	7.396	9.980	10.600	1.400	12.000	10.600	1.400	12.000

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
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								
O - E - G - RA000231 Innen van stortgelden op het containerpark	46.206	63.061	60.000	-5.000	55.000	60.000	-5.000	55.000
O - E - G - RA000230 Innen van bijdrage voor de huur van de aanhangwagen bij het hakselen aan huis	588	756	1.000	-250	750	1.000	-250	750
O - E - G - RA000229 Verkoop van compost in bulk	839	1.472	750	0	750	750	0	750
U - E - G - RA000228 Drukwerken bonnenboekjes	733	0	773	-773	0	784	-784	0
U - E - G - RA000227 Aankoop van compost in bulk	0	0	100	0	100	100	0	100
U - E - G - RA000226 Aankoop GFT -zakken	0	0	0	0	0	0	0	0
AC000053 Het beheren van het containerpark								
U - E - G - RA000236 Brandverzekering containerpark	335	346	368	0	368	359	43	402
U - E - G - RA000235 Water containerpark	108	130	203	0	203	206	0	206
U - E - G - RA000234 Elektriciteit containerpark	2.148	2.742	4.041	0	4.041	3.437	4.236	7.673
U - E - G - RA000233 Benodigheden en herstellingswerken voor het containerpark	1.980	1.278	2.400	0	2.400	2.400	0	2.400
AC000054 Personeelskosten Containerpark								
O - E - G - RA000241 Inhoudingen maaltijdcheques personeel containerpark	531	577	665	0	665	665	-53	611
U - E - G - RA000239 Maaltijdcheques personeel containerpark	3.019	3.275	3.708	0	3.708	3.708	0	3.708
U - E - G - RA000238 Werkgeversbijdragen contractueel personeel containerpark	32.480	28.769	28.490	0	28.490	29.280	-7.764	21.516
U - E - G - RA000237 Wedde contractueel personeel containerpark	102.961	109.935	109.020	0	109.020	116.023	-31.799	84.224
U - E - G - RA002094 Werkgeversbijdragen vast personeel containerpark	0	0	0	7.000	7.000	0	13.634	13.634
U - E - G - RA002093 Wedde vast personeel containerpark	0	0	0	16.000	16.000	0	33.958	33.958
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	346	500	0	500	500	0	500
O - F - G - RA001859 Terugvordering van aflossing toegestane lening aan Limburg.net	0	32.070	23.812	0	23.812	46.935	0	46.935
U - F - G - RA001858 Toegestane lening aan Limburg.net (terbeschikkingstelling van werkkapitaal)	102.818	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000244 Bijdrage aan Limburg.net	444.666	393.352	429.138	0	429.138	469.806	-18.000	451.806
O - E - G - RA000232 Verkoop van recipienten en stickers(huisvuilzakken / PMD/ GFT en grof huisvuil-stickers)	53.855	57.287	69.125	8.000	77.125	69.125	3.125	72.250
U - E - G - RA000225 Aankoop Limburg.net recipienten en stickers (huisvuilzakken / PMD / GFT en grof huisvuil-)	48.354	77.173	72.897	0	72.897	69.125	6.105	75.230
O - E - G - RA000012 Directe inning - Limburg.net	451.068	454.992	454.000	3.600	457.600	454.000	4.000	458.000
AC000172 Maatregelen ter preventie van afval								
U - E - G - RA001939 Vergoeding voor de diensten van de provinciaal sanctionerend ambtenaar bij het opmaken	0	257	920	0	920	400	600	1.000
O - E - G - RA000245 Subsidie project Mooimakers - operatie proper	3.458	4.012	2.200	1.000	3.200	2.200	1.000	3.200
U - E - G - RA000243 Opzetten van acties ter bestrijding van het zwerfvuil	3.236	3.154	4.651	-651	4.000	5.228	-228	5.000
U - E - G - RA002090 Zwerfvuil-meters en -peters: Verzekering BA en lichamelijke ongevallen - polis 45.469.718	0	0	500	0	500	0	500	500
AP000019 Het voeren van een duurzaam milieubeleid en energiebeleid								
AC000056 Bijdragen aan het welzijn van de dieren in Ginkelom								
U - E - G - RA001898 Provinciale bijdrage aan dierenasiel (0.30 / inwoner)	2.939	2.929	3.162	0	3.162	3.194	0	3.194
U - E - G - RA000248 Kortingsbonnen voor het steriliseren/castreren van huiskatten	485	490	1.045	-295	750	1.569	-819	750
U - E - G - RA000247 Vergoeding van dierenartskosten aan het dierenasiel Sint-Truiden voor de sterilisatie/castratie	790	1.760	1.803	0	1.803	1.830	0	1.830
U - I - G - RA001995 Aanleg van een hondenweide	0	0	5.000	-801	4.199	0	0	0
O - E - G - RA001988 Terugvordering opvangkosten dierenasiel	0	0	0	1.310	1.310	0	0	0
U - E - G - RA001987 Samenwerking dierenasiel voor opvang van dieren	0	1.310	0	0	0	0	0	0

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA002030 Ophalen gewonde en dode dieren (Rendac)	0	316	500	0	500	0	500	500
U - E - G - RA001912 Samenwerking met Animal Rescue Service VZW	1.750	1.750	2.500	0	2.500	2.000	500	2.500
AC000057 Het uitvoeren van het klimaatplan								
U - I - G - RA001846 Plaatsen van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen	114.187	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000836 Aankoop van geboortebomen	451	623	800	0	800	800	0	800
O - E - G - RA000253 Opbrengst van groene stroomcertificaten PV-installatie school Montenaken	3.150	3.600	4.000	0	4.000	4.000	0	4.000
O - E - G - RA000252 Tussenkomst Greensky voor uitbating van 7 windturbines op grondgebied van de gemeente	84.000	84.000	84.000	0	84.000	84.000	0	84.000
U - E - G - RA000251 Uitvoeren acties in kader van klimaatplan (deelname DUBOLIM, klimaattuincoaches,...)	631	453	6.500	-3.500	3.000	8.000	-5.000	3.000
O - E - G - RA002039 Subsidie voor klimaatacties ter uitvoering van het Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP)	0	0	0	29.423	29.423	0	46.444	46.444
U - E - G - RA001946 Niet meer gebruiken - Aankoop van bomen in uitvoering van het bomenplan (zie raming R)	0	222	0	0	0	1.500	-1.500	0
AC000058 Inschakelen van een bodemsaneringsdeskundige bij ernstige bodemverontreiniging								
U - E - G - RA000255 Opmaak van bodemattesten / uitvoeren bodemonderzoeken	0	12.799	8.000	-2.000	6.000	500	0	500
U - E - G - RA000254 Inschakelen van een bodemsaneringsdeskundige bij ernstige bodemverontreiniging	0	1.868	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
AC000059 Uitreiken van premies inzake leefmilieu								
U - E - G - RA002026 Premie herbruikbare luiers	0	125	135	0	135	150	0	150
U - E - G - RA002025 Premie voor aanleg en onderhoud van Kleine Landschapselementen	0	3.104	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
U - E - G - RA002021 Premie mulchmaaiers	0	2.250	2.800	0	2.800	2.800	0	2.800
U - E - G - RA002012 Projectsubsidie aan Natuurpunt Gingelom voor de ontwikkeling van de Vallei van de Melste	0	0	1.500	0	1.500	0	1.500	1.500
U - E - G - RA000837 Toelage aan Natuurpunt - afdeling Gingelom	500	500	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000258 Niet meer gebruiken - Premie herbruikbare luiers	82	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000257 Niet meer gebruiken - Premie mulchmaaiers	1.725	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000256 niet meer gebruiken - Premie voor aanleg en onderhoud van Kleine Landschapselementen	1.055	0	0	0	0	0	0	0
AC000060 Uitvoeren van het bosbeheersplan								
O - E - G - RA000260 Verkoop van kaphout	0	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000259 Bosbeheerswerken	7.989	3.716	2.000	0	2.000	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	0	50.000	-25.000	25.000
O - I - G - RA001876 Tussenkomst in investeringen schoolomgevingen	5.282	6.010	5.000	-5.000	0	0	0	0
U - I - G - RA001875 Ingrepren schoolomgevingen	18.171	4.002	10.000	-10.000	0	0	0	0
U - I - G - RA000262 Herwaardering trage wegen	0	1.207	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000	0
U - I - G - RA001998 Aankoop grond voor aanleg parking school Jeuk	0	0	60.000	-60.000	0	0	0	0
U - I - G - RA001997 Aanleggen van een parking - school Jeuk	0	0	0	0	0	250.000	-250.000	0
O - I - G - RA002103 Investeringssubsidie vervoer op maat	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
AC000062 Organiseren duurzame mobiliteitsacties								
U - E - G - RA000265 Organiseren sensibiliserende mobiliteitsacties	500	773	1.545	0	1.545	1.569	0	1.569
U - E - G - RA000264 Activiteiten duurzaam naar school	339	508	2.576	0	2.576	2.614	386	3.000
U - E - G - RA000263 Het inleggen van busvervoer naar evenementen(Pukkelpop, Nieuwjaar)	0	0	200	0	200	200	0	200
U - E - G - RA001984 Onderhoud slagboom Schoolstraatje Jeuk	0	465	500	0	500	500	0	500
AP000021 Het voeren van een lokaal woonbeleid								
AC000065 Uitreiken van premies inzake huisvesting								
U - E - G - RA002024 Aanpassingspremie	0	0	1.000	0	1.000	2.000	-800	1.200

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA002022 Premie inbraakbeveiliging	0	1.425	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000269 Niet meer gebruiken Premie inbraakbeveiliging	1.438	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000268 Niet meer gebruiken - Verbeterings- en aanpassingspremie	1.240	0	0	0	0	0	0	0
AC000066 Het inzetten op het verbeteren van woningkwaliteit								
O - E - G - RA001869 Belasting op 2de verblijven en het beheren van het register	6.500	9.500	8.500	0	8.500	8.500	0	8.500
O - E - G - RA000273 Het beheren van het register van verwaarloosde woningen en het innen van belastingen	22.000	8.000	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000
O - E - G - RA000272 Het beheren van het register van leegstaande woningen en het innen van belastingen	23.550	20.000	22.500	-2.500	20.000	22.500	-2.500	20.000
O - E - G - RA000271 Aanvullende belasting op ongeschiktheid van woningen en leegstaande bedrijven	5.349	46.476	5.000	9.000	14.000	5.000	4.000	9.000
U - E - G - RA000270 Het verspreiden van de nodige brochures inzake premies en het organiseren van info-avond	0	0	500	0	500	1.000	-500	500
U - E - G - RA000266 Intergemeentelijke samenwerking met Stebo opzetten	25.589	27.042	28.562	0	28.562	30.151	0	30.151
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	0	46.500	-36.500	10.000	0	0	0
O - E - G - RA001870 Tussenkost deelnemende gemeente in de presentiegelden en onkosten van de I-gecoro	0	3.140	5.100	-1.100	4.000	5.100	-1.100	4.000
U - E - G - RA001867 Projectsubsidie omgevingsraad	0	0	1.180	-1.180	0	2.000	-1.000	1.000
U - E - G - RA001866 Presentiegelden voor de leden en andere onkosten van de I-gecoro	0	3.925	6.375	-1.375	5.000	6.375	-1.375	5.000
O - E - G - RA001865 Ondersteuning als behorende gemeente van de interlokale vereniging I-gecoro	0	8.000	8.000	0	8.000	8.000	0	8.000
U - I - G - RA000274 Opmaak masterplan centrum - Steenweg	0	0	0	0	0	0	0	0
AC000069 Het register onbebouwde percelen wordt actueel gehouden								
O - E - G - RA000276 Subsidie actualisatie register onbebouwde percelen	0	0	110	-110	0	110	-110	0
AC000070 Ontwikkelen van het woongebied Dorpskouter								
O - I - G - RA000827 Tussenkost VMSW in de infrastructuurwerken van de Dorpskouter - aandeel Nieuw Sint	57.309	0	110.000	-110.000	0	0	110.000	110.000
O - I - G - RA000279 Verkoop van kavels Dorpskouter	18.737	0	852.000	-852.000	0	200.000	652.000	852.000
U - I - G - RA000277 Ontwikkeling Dorpskouter (Aanleg van wegenis / slopen woningen)	434.366	224.232	2.292	0	2.292	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	0	0	0	0
U - I - G - RA001886 Verbouwingswerken kinderdagverblijf Minimax	0	0	50.000	-40.000	10.000	735.000	-695.000	40.000
U - I - G - RA001853 Herbestemmen van de Sint-Pieterkerk tot bibliotheek/burelen Vrije Tijd/loket toerisme	0	2.556	50.444	0	50.444	50.000	0	50.000
O - I - G - RA001994 Investeringssubsidies voor verbouwingswerken kinderdagverblijf Minimax	0	0	0	0	0	140.000	-140.000	0
U - I - G - RA001992 Opmaak en uitvoering masterplan centrum Gingelom - omgeving kerk en gemeentehuis	0	0	15.500	-15.500	0	0	15.500	15.500
O - I - G - RA001991 Investeringssubsidie voor inrichten Sint-Pieters Kerk met als nevenbestemming bibliotheek	0	0	0	0	0	0	0	0
U - I - G - RA001983 Renovatie van de zaal Elckerlyc	0	0	40.000	-11.472	28.528	0	0	0
U - E - G - RA000820 niet meer gebruiken - Onderhoud en beheer van de Elckerlyc - zie RA000806	3.917	0	0	0	0	0	0	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 economie (VVSG)	5.000	3.600	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000281 Niet meer gebruiken Werkingstoelage ERSV/LIRES Limburg (0.29Euro/inwoner)	0	0	0	0	0	0	0	0
AC000072 Ondersteunen van de lokale landbouw								
U - E - G - RA000282 Ontmoetingsavond landbouwers - niet meer gebruiken - zie raming RA1867 omgevingsraad	0	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000	0
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 administrat	31.511	41.727	33.500	-5.000	28.500	33.500	-5.000	28.500
U - E - G - RA000319 Uitreiken van huisnummers en straathernummering	87	0	300	0	300	300	0	300

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA002104 GIS software (beheren van geografische informatie)	0	0	0	0	0	0	17.500	17.500
U - E - G - RA000318 Lidmaatschap Regionaal Landschap Haspengouw & Voeren	2.101	2.092	2.323	0	2.323	2.335	665	3.000
AC000079 Personeelskosten Wonen & Leven								
O - E - G - RA000334 Inhoudingen maaltijdcheques personeel wonen & leven	590	644	700	0	700	700	245	945
U - E - G - RA000330 Maaltijdcheques personeel Ruimtelijke Ordening en Huisvesting	3.337	3.428	4.200	0	4.200	4.200	1.300	5.500
U - E - G - RA000326 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel Ruimtelijke Ordening en Huisvesting	60.973	54.267	51.914	0	51.914	73.201	-31.360	41.841
U - E - G - RA000325 Werkgeversbijdrage vastbenoemd personeel duurzaamheid & mobiliteit	16.386	12.987	17	-17	0	17	-17	0
U - E - G - RA000322 Wedde vastbenoemd personeel Ruimtelijke Ordening en Huisvesting	144.350	133.943	107.479	0	107.479	156.368	-59.894	96.474
U - E - G - RA000321 Wedde vastbenoemd personeel duurzaamheid & mobiliteit	39.611	33.020	2.327	0	2.327	108	-108	0
U - E - G - RA002004 Werkgeversbijdrage contractueel personeel duurzaamheid & mobiliteit	0	3.124	2.800	0	2.800	11.044	-11.044	0
U - E - G - RA002003 Wedde contractueel personeel duurzaamheid & mobiliteit	0	11.198	16.548	0	16.548	42.393	-42.393	0
O - E - G - RA001976 Inhouding - voordeel alle aard - ruimtelijke ordening	0	108	100	0	100	100	0	100
U - E - G - RA002095 Externe begeleiding en ondersteuning voor de dienst Wonen & Leven	0	0	17.000	0	17.000	0	0	0
U - E - G - RA002092 Werkgeversbijdrage contractueel personeel Ruimtelijke ordening en huisvesting	0	0	6.000	0	6.000	0	27.347	27.347
U - E - G - RA002091 Wedde contractueel personeel Ruimtelijke ordening en huisvesting	0	0	20.000	0	20.000	0	97.858	97.858
O - E - G - RA001968 Niet meer gebruiken Inhouding - voordeel alle aard - mobiliteit	0	90	100	-100	0	100	-100	0
O - E - G - RA000333 niet meer gebruiken - Inhoudingen maaltijdcheques personeel duurzaamheid & mobiliteit	222	256	242	-200	42	242	-242	0
U - E - G - RA000329 niet meer gebruiken - Maaltijdcheques personeel duurzaamheid & mobiliteit	1.278	1.323	850	0	850	1.500	-1.500	0

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
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	0	38.660	0	38.660	300.000	-250.000	50.000
O - I - G - RA000289 Investeringssubsidie Fietspad Oude Katsei	0	0	0	0	0	150.000	-150.000	0
U - I - G - RA001993 Aankoop grond voor fietspad Oude Katsei	0	0	50.000	-50.000	0	0	100.000	100.000
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	495	250	0	250	250	0	250
U - E - G - RA000298 De aankoop van wegenverf	2.345	783	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
U - E - G - RA000297 De aankoop van verkeersborden, straatnaamborden en andere verkeerssignalisatie	14.672	9.101	15.000	2.000	17.000	11.000	3.000	14.000
U - E - G - RA000296 Aankoop van materialen voor het onderhoud van wachthuisjes (zowel derden als eigen beheer)	424	0	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000295 Onderhoud en beheer van brandkranen door externe firma	4.025	4.149	4.100	250	4.350	4.200	250	4.450
U - I - G - RA000293 Aankoop van nieuwe gesubsidieerde wachthuisjes ter vervanging van onherstelbare of versleten	0	0	2.000	-2.000	0	2.000	0	2.000
U - E - G - RA000292 Vervanging en onderhoud van straatmeubilair (zitbanken en straatvuilbakken)	824	910	0	0	0	2.000	-1.000	1.000
U - E - G - RA000299 Energiekosten voor de openbare verlichting	66.521	58.458	89.000	130.865	219.865	54.000	141.000	195.000
U - E - G - RA000294 Huurlasten voor gronden van wachthuisjes(Overeenkomst 24/05/2005)-geen indexering	100	100	100	0	100	100	0	100
U - E - G - RA002007 Exploitatiekosten (incl. ODV) in kader van onderhoud openbare verlichting door Fluvius	0	39.098	11.500	23.478	34.978	10.250	17.525	27.775
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	18.475	18.475	0	18.475	18.475	-1.568	16.907
O - I - G - RA000818 Subsidie voor inrichting en aanplantingen Hasselbroekstraat ter hoogte van kasteel	0	0	0	0	0	0	0	0
O - E - G - RA000311 Ontvangst uit retributiereglement voor inzet personeel en materialen ten laste van burgers	1.201	1.254	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
O - E - G - RA000309 Het innen van bijdragen voor de aanleg van bijkomende stoepen	0	26.141	15.000	-15.000	0	10.000	15.000	25.000
O - E - G - RA000308 Het betalen van een doorgangsvergoeding door Elia voor het gebruik van het openbaar domein	372	372	376	0	376	376	0	376
O - E - G - RA000307 De verkoop van kasseien, borduren en andere materialen	0	0	500	-500	0	500	0	500
U - E - G - RA000306 De aankoop van strooizout voor het winterbeheer van de gemeentelijke wegen	3.006	9.637	5.700	0	5.700	9.000	0	9.000
U - E - G - RA000305 Prestaties door derden voor het onderhoud van de wegen	0	2.120	4.000	-4.000	0	4.000	0	4.000
U - E - G - RA000304 De aankoop van materialen noodzakelijk voor het uitvoeren van kleine herstellings- of onderhoudswerken	6.671	9.133	12.000	0	12.000	12.000	2.000	14.000
U - E - G - RA000303 De afvoer, de behandeling, de stortkosten van grondoverschotten en bouwmaterialen	6.633	408	7.000	-3.100	3.900	5.000	0	5.000
O - I - G - RA000301 Tussenkost in de provincie Limburg voor herstelling wegen behorende tot het fietsrouter	0	3.148	1.852	-1.852	0	0	15.000	15.000
AC000077 Het uitvoeren van verbeteringswerken aan specifieke wegen								
U - I - G - RA000316 Verbeteringswerken Triksestraat	1.065	125.152	0	0	0	0	0	0
U - I - G - RA000302 Het uitvoeren van jaarlijkse onderhoudswerken aan de gemeentewegen	97.879	114.328	64.725	0	64.725	125.000	-25.000	100.000
AC000176 Investeringen in openbaar verlichtingsnet door Fluvius (ikv licht als dienst)								
O - E - G - RA002020 Return vennootschapsbelasting - Overname openbare verlichting door Fluvius	0	20.931	0	22.263	22.263	0	21.391	21.391
U - I - G - RA002016 Overname OV door Fluvius - Investering - terreinen in leasing	0	632.023	0	0	0	0	0	0
AP000027 Beheer en onderhoud van rioleringen langs gemeentelijke wegen								
AC000080 Het beheer en onderhoud van de rioleringinfrastructuur								
O - E - G - RA000336 Tussenkost Infrac voor het uitvoeren van 2de-lijnsopdrachten aan de rioleringinfrastructuur	550	950	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 de riolering	350	1.833	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
AC000081 Het vernieuwen van riolering en wegnis langs gemeentelijke wegen								
U - I - G - RA001888 Uitvoeren van gebiedsdekkende uitvoeringsplannen betreffende aansluitingen rioleringen (i.s.m. Fluvius)	0	0	0	0	0	50.000	-30.000	20.000
U - I - G - RA001887 Verbeterings- en rioleringwerken Oude Katsei (incl. Fonteinstraat)	0	0	20.000	-20.000	0	0	25.000	25.000

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - I - G - RA001840 Rioleringswerken Jeuk: Heiseltstraat en Jean Louis Vrankenstraat	0	34.187	202.814	-202.814	0	300.000	300.000	600.000
U - I - G - RA000828 Rioleringswerken Muizen: Kaneelstraat	0	28.389	271.611	-271.611	0	350.000	350.000	700.000
U - I - G - RA000342 Rioleringswerken Montenaken: Sint-Rumoldusstraat	16.849	7.356	1.292.644	-100.000	1.192.644	0	200.000	200.000
U - I - G - RA000338 Rioleringswerken Boekhout: Mechelsestraat, Gravelostraat en Boekhoutstraat (2017-2020)	376.464	133	0	0	0	0	0	0
U - I - G - RA000337 Rioleringswerken Mienenstraat, Gravelostraat, Muizenstraat	0	0	275.000	25.000	300.000	40.000	0	40.000
AP000028 Het beheren en onderhouden van begraafplaatsen								
AC000085 Het beheer en onderhoud van de begraafplaatsen								
U - I - G - RA001844 Renovatie kerkhofmuren	0	8.435	5.484	0	5.484	20.000	-10.000	10.000
U - E - G - RA000348 De aankoop van materialen voor het beheer en onderhoud van de kerkhoven (columbarium)	14.319	8.358	17.000	-4.000	13.000	17.000	-3.000	14.000
U - E - G - RA000347 Water begraafplaatsen	226	176	300	0	300	350	0	350
U - E - G - RA000346 Elektriciteit begraafplaatsen	-4	118	225	0	225	157	252	409
U - I - G - RA000345 Werken aan kerkhoven (in kader van opruiming en verfraaiing)	12	0	26.925	-26.925	0	30.000	-30.000	0
U - I - G - RA000343 Studie/plannen begraafplaatsen	0	0	0	0	0	10.000	-10.000	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 gewestweg	12.734	12.469	12.726	0	12.726	12.790	0	12.790
U - E - G - RA000354 De aankoop van materialen voor de bestrijding van onkruid (gas)	642	944	1.800	0	1.800	1.500	1.000	2.500
O - E - G - RA000353 De verkoop van brandhout afkomstig van snoeiwerken langs wegen	897	1.189	1.000	0	1.000	500	500	1.000
U - E - G - RA000352 De afvoerkosten van bermmaaisel en snoeisel	4.691	5.778	3.500	0	3.500	4.000	0	4.000
U - E - G - RA000351 Afvoeren van veegvuil	2.687	2.368	3.000	0	3.000	3.500	0	3.500
U - E - G - RA000350 Regulier onderhoud van holle wegen	8.000	8.421	8.000	0	8.000	4.000	0	4.000
U - E - G - RA000349 De aankoop van plantmateriaal en toebehoren voor de aanleg of instand houden van perke	13.556	10.991	11.000	0	11.000	11.000	0	11.000
AC000087 Inschakelen van externen voor het onderhoud van het openbaar groen								
U - E - G - RA001871 Uitvoering bomenplan - snoeiwerken	0	14.468	8.200	0	8.200	11.400	0	11.400
O - E - G - RA000363 Toelage voor MINA-werkers	12.301	12.479	11.000	0	11.000	0	0	0
U - E - G - RA000362 Inschakelen MINA-werkers (sociale economie) voor het groenonderhoud	32.214	27.142	35.000	-2.000	33.000	37.000	18.000	55.000
U - E - G - RA000361 Inschakelen van externen voor boomonderzoek en bijzondere snoeiwerken	885	3.004	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
U - E - G - RA000359 Onkruidvrij houden van berm en stoepen (door derden)	18.562	13.577	21.000	1.000	22.000	22.000	0	22.000
U - E - G - RA000358 Beheer en onderhoud van de tumulisites en kleine landschapselementen door de Landschap	4.080	4.162	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
U - E - G - RA000357 Het onderhoud van plantsoenen in woonwijken in samenwerking met de sociale huisvesting	2.495	3.260	4.500	0	4.500	3.500	1.000	4.500
U - E - G - RA000356 Maaibeheer berm en gemeentewegen door derden	45.598	58.324	53.000	0	53.000	53.000	2.000	55.000
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	0	10.000	-10.000	0	10.000	-8.000	2.000
U - I - G - RA000365 Modernisering en vervanging van het wagenpark	99.251	41.877	293.871	0	293.871	90.000	0	90.000
U - I - G - RA000364 De aankoop van kleine machines (zaagmachines, boormachines, grasmaaiers, bosmaaiers,...)	2.041	4.359	13.641	6.000	19.641	8.000	0	8.000
AC000089 Beheer en onderhoud van het machine- en wagenpark								
O - E - G - RA000372 Terugvordering van de brandstoffen van de OCMW voertuigen	7.410	6.025	7.000	1.000	8.000	7.000	1.000	8.000
U - E - G - RA000371 Kilometerheffing voertuigen	863	621	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000370 Aankoop van brandstoffen en oliën voor de voertuigen van de gemeente en het OCMW	38.652	40.333	58.700	0	58.700	49.000	6.000	55.000
U - E - G - RA000369 Herstellen en onderhouden van machines en voertuigen	83.850	88.329	80.000	15.000	95.000	80.000	-10.000	70.000
U - E - G - RA000368 Huren van machines voor specifieke opdrachten	1.345	4.118	5.000	-1.000	4.000	5.000	0	5.000
U - E - G - RA000367 Verzekering van de voertuigen - technische dienst en administratie (incl. omnium voertuige	9.821	10.182	10.001	0	10.001	10.980	520	11.500

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
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	7.802	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	1.687	2.000	-1.550	450	2.000	-1.000	1.000
U - E - G - RA000373 Aankoop muizen- en rattenvergif ter bestrijding van ongedierte	2.059	2.304	2.500	-600	1.900	2.500	0	2.500
AC000091 Beheer en onderhoud van de werkkledij								
U - E - G - RA000377 Wassen van de werkkledij	1.309	2.690	3.997	0	3.997	4.000	0	4.000
U - E - G - RA000376 Aankopen van nieuwe werkkledij voor het personeel van de TD	7.496	7.178	8.500	0	8.500	8.500	500	9.000
AC000092 Het dagelijks beheer en onderhoud van de werkplaats - gebouw technische dienst								
U - E - G - RA000383 Brandverzekering werkplaats	774	797	846	0	846	832	94	926
U - E - G - RA000382 Water voor de werkplaats	1.782	1.419	1.500	125	1.625	1.500	200	1.700
U - E - G - RA000381 Gas voor de werkplaats	2.859	4.160	10.000	0	10.000	5.100	7.192	12.292
U - E - G - RA000380 Elektriciteit voor de werkplaats	3.570	2.650	5.200	0	5.200	3.000	5.271	8.271
U - E - G - RA000379 Het uitvoeren van onderhoudstaken, controles, herstellingen van de werkplaats zowel doo	7.253	11.770	8.970	0	8.970	9.000	0	9.000
AC000093 Personeelskosten Cel infrastructuur (gebouwen, wegen, groen,...)								
U - E - G - RA000796 Maaltijdcheques personeel gebouwen	2.666	3.218	3.700	0	3.700	3.700	-1.300	2.400
O - E - G - RA000795 Inhoudingen maaltijdcheques personeel gebouwen	443	565	611	0	611	649	-249	400
U - E - G - RA000794 Werkgeversbijdragen contractuelen personeel Gebouwen	24.623	22.718	23.058	0	23.058	25.315	-7.452	17.864
U - E - G - RA000793 Wedde contractueel personeel Gebouwen	73.737	87.204	92.705	0	92.705	96.966	-28.341	68.626
O - E - G - RA000399 Inhoudingen maaltijdcheques personeel groen	2.043	2.152	2.558	0	2.558	2.599	-149	2.449
O - E - G - RA000398 Inhoudingen maaltijdcheques personeel wegen	1.665	1.970	2.627	0	2.627	2.500	286	2.786
U - E - G - RA000395 Maaltijdcheques personeel groen	12.006	12.300	14.850	0	14.850	15.000	-700	14.300
U - E - G - RA000394 Maaltijdcheques personeel wegen	9.788	11.425	15.500	0	15.500	15.500	750	16.250
U - E - G - RA000393 Jobstudenten - werkgeversbijdrage	765	760	929	0	929	868	39	907
U - E - G - RA000392 Werkgeversbijdragen contractueel personeel Groen	95.527	77.057	85.808	0	85.808	91.444	1.389	92.833
U - E - G - RA000391 Werkgeversbijdragen contractuelen personeel Wegen	66.238	73.455	86.729	0	86.729	69.450	41.596	111.046
U - E - G - RA000390 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel groen	29.718	31.562	34.339	-7.000	27.339	39.148	-17.846	21.302
U - E - G - RA000389 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel wegen	69.794	55.480	54.296	0	54.296	88.721	-39.823	48.898
U - E - G - RA000388 Jobstudenten - wedde	14.094	14.019	16.825	0	16.825	16.010	690	16.699
U - E - G - RA000387 Wedde contractueel personeel Groen	304.515	300.896	326.658	0	326.658	349.091	12.028	361.118
U - E - G - RA000386 Wedde contractuelen personeel wegen	205.665	277.536	332.090	0	332.090	266.333	155.136	421.469
U - E - G - RA000385 Wedde vastbenoemd personeel groen	73.489	78.187	80.276	-16.000	64.276	84.904	-35.487	49.417
U - E - G - RA000384 Wedde vastbenoemd personeel wegen	169.273	140.008	130.678	0	130.678	191.532	-77.705	113.827
O - E - G - RA001977 Inhouding - voordeel alle aard - algemeen gebouwen	0	108	100	0	100	100	0	100
O - E - G - RA001970 Inhouding - voordeel alle aard - groendienst	0	588	600	0	600	600	0	600
O - E - G - RA001967 Inhouding - voordeel alle aard - dienst wegen	0	540	500	0	500	500	0	500
AP000032 Duurzaam beheer van oppervlaktewater								
AC000094 Bestrijding van water- en modderellende								
U - I - G - RA001847 Tussenkomst aan de Watering voor projecten rond wachtbekkens	0	0	28.075	0	28.075	15.000	25.000	40.000
U - E - G - RA000403 Vergoedingen beheerovereenkomsten in het kader van het erosiebesluit	22.751	22.431	23.000	0	23.000	23.000	0	23.000
U - I - G - RA000401 Uitvoeren van nieuwe erosie maatregelen (verwerven van gronden + uitvoering werken)	39.283	31.689	118.311	0	118.311	50.000	250.000	300.000
O - I - G - RA000400 Subsidie erosiewerken	0	0	235.000	0	235.000	37.500	262.500	300.000
U - I - G - RA000402 Aankoop gronden en erfpacht erosie	1.655	2.393	33.041	126.959	160.000	0	150.000	150.000

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
AC000095 Onderhouden van waterlopen								
O - E - G - RA000407 Bijdrage voor het uitvoeren van erosieopdrachten en de aanstelling van een erosiecoördinator	17.590	17.590	17.590	0	17.590	8.800	2.900	11.700
U - E - G - RA000406 Bijdrage erosiecoördinatie (dit bedrag wordt volledig terugbetaald door ALBON)	17.590	17.590	17.593	0	17.593	8.800	2.900	11.700
U - E - G - RA000405 Tussenkost Watering van Sint-Truiden voor de onderhoudswerken in de bestrijding van erosie	40.859	40.859	40.860	0	40.860	41.678	-818	40.860
U - E - G - RA000404 Onderhoudswerken aan waterlopen en grachten uitgevoerd in eigen beheer	0	131	2.300	0	2.300	1.000	0	1.000

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
Hoofdstuk 6: Vrije Tijd								
BD000010 Het stimuleren van een gediversifieerde cultuurbeleving								
AP000037 Organiseren en stimuleren van het cultuur aanbod								
AC000109 Financieel ondersteunen cultuurverenigingen en -raad								
U - E - G - RA001874 Projectsubsidie aan kunstkring Artum	0	0	1.500	0	1.500	0	3.165	3.165
U - I - G - RA000495 Investeringsstoelagte voor bouw- of instandhoudingswerken aan accommodaties gebruikt do	0	5.000	15.000	0	15.000	0	0	0
U - E - G - RA000492 Subsidie culturele verenigingen	13.740	12.399	13.000	0	13.000	13.000	0	13.000
U - E - G - RA000491 Subsidies aan de Vaderlandslievende verenigingen	2.000	2.000	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
U - E - G - RA002038 Tussenkomst aan de verenigingen van Boekhout in de huur van lokalen omwille sluiting De	0	0	500	0	500	0	500	500
AC000110 Personeelskosten Cultuur								
O - E - G - RA000500 Inhoudingen maaltijdcheques personeel Cultuur	225	258	242	0	242	242	7	249
U - E - G - RA000498 Maaltijdcheques personeel Cultuur	1.649	1.760	1.800	0	1.800	1.800	0	1.800
U - E - G - RA000497 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel Cultuur	18.502	18.770	19.977	0	19.977	22.546	481	23.027
U - E - G - RA000496 Wedde vastbenoemd personeel Cultuur	44.765	45.862	49.288	0	49.288	48.350	4.844	53.194
O - E - G - RA001975 Inhouding - voordeel alle aard - dienst cultuur	0	108	100	0	100	100	0	100
AC000111 Programmatie van culturele activiteiten								
O - E - G - RA000502 Inkomgelden uit culturele activiteiten	0	0	2.500	0	2.500	5.000	0	5.000
U - E - G - RA000501 Kosten verbonden aan de organisatie van culturele activiteiten	149	136	19.000	0	19.000	24.500	-1.000	23.500
AC000112 Stimuleren van buurtwerking								
U - E - G - RA001938 Eindejaar versieringen in de dorpskernen	11.822	13.062	7.000	0	7.000	4.000	3.500	7.500
U - E - G - RA000506 Toelage aan organisatoren van straatfeesten	690	330	4.210	0	4.210	6.000	-2.000	4.000
U - E - G - RA000505 Opwaardering kermissen	0	0	773	0	773	784	0	784
U - E - G - RA000503 Organiseren nieuwjaarsreceptie inwoners	7.915	0	9.272	0	9.272	9.411	989	10.400
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 aanrekening kosten	-85	1.513	3.500	0	3.500	3.500	0	3.500
U - E - G - RA000508 Kosten onderhoud (contracten) brandblusser, verwarmingsinstallatie, ...	0	0	500	0	500	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000507 Kosten materialen voor onderhoud gebouw (bijv. dakgoot, ...)	0	52	412	0	412	418	0	418
U - E - G - RA000512 Brandverzekering 't Kulterke	133	137	149	0	149	141	20	161
AC000114 Beheer, onderhoud en exploitatie van het Cultuurhuis Den Dries								
U - I - G - RA001923 Herstellingswerken Den Dries - herstellen steunpilaren buiten en invoegen gevel	0	0	10.000	0	10.000	0	10.000	10.000
U - I - G - RA001848 Vervanging en aankoop van toestellen en machines voor Den Dries	5.570	0	8.000	-8.000	0	0	8.000	8.000
O - E - G - RA000522 Huurgelden en betalingen energieverbruik Cultuurhuis Den Dries	8	5.638	17.500	0	17.500	17.500	0	17.500
U - E - G - RA000521 Ophaling van restafval in de Den Dries via containerservice	246	1.559	3.126	0	3.126	2.091	1.100	3.191
U - E - G - RA000520 Brandverzekering Den Dries	948	976	847	0	847	1.046	0	1.046
U - E - G - RA000519 Water Den Dries	470	246	1.288	-600	688	1.307	-257	1.050
U - E - G - RA000518 Gas Den Dries	2.276	1.699	7.152	500	7.652	3.605	5.592	9.197
U - E - G - RA000517 Elektriciteit Den Dries	2.702	1.948	3.306	600	3.906	3.360	5.180	8.540
U - E - G - RA000516 Kosten voor beheer en onderhoud van het Cultuurhuis Den Dries	9.662	9.757	11.848	0	11.848	12.025	2.975	15.000
U - I - G - RA001985 Inrichting van een herdenkingsplaats aan Dries	0	0	10.000	0	10.000	0	0	0
AC000115 Personeelskosten Cultuurhuis Den Dries								
O - E - G - RA000527 Inhoudingen maaltijdcheques personeel Den Dries	50	48	64	0	64	64	34	98
U - E - G - RA000525 Maaltijdcheques personeel Den Dries	304	376	500	0	500	500	150	650

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA000524 Werkgeversbijdragen contractueel personeel Den Dries	4.061	2.467	2.172	0	2.172	2.227	261	2.488
U - E - G - RA000523 Wedde contractueel personeel Den Dries	13.048	9.893	8.318	0	8.318	8.527	1.023	9.550
AC000168 Beheer, onderhoud en exploitatie van de zaal Elckerlyc								
U - E - G - RA000807 Water Elckerlyc	192	247	530	-100	430	546	-100	446
U - E - G - RA000806 Kosten voor beheer en onderhoud van de zaal Elckerlyc	1.991	2.257	2.000	0	2.000	2.000	6.000	8.000
U - E - G - RA000805 Brandverzekering Elckerlyc	172	177	187	0	187	185	21	206
U - E - G - RA000804 Stookolie Elckerlyc	1.090	1.439	2.576	0	2.576	2.114	0	2.114
U - E - G - RA000803 Elektriciteit Elckerlyc	126	243	609	0	609	618	237	855
O - E - G - RA002032 Inkomsten uit verhuur Elckerlyc	0	0	0	1.400	1.400	0	1.000	1.000
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	1.567	1.656	0	1.656	1.632	189	1.821
U - E - G - RA000533 Water bibliotheek	324	340	515	-100	415	523	-100	423
U - E - G - RA000532 Gas bibliotheek De Clim	3.210	2.324	6.956	0	6.956	4.160	4.123	8.283
U - E - G - RA000531 Elektriciteit bibliotheek De Clim	3.540	3.206	2.971	-250	2.721	3.937	4.827	8.764
U - E - G - RA000530 Beheer en onderhoud van de bibliotheek - De Clim	8.335	9.831	9.937	0	9.937	10.143	0	10.143
U - I - G - RA000529 Aankopen meubilair voor de bibliotheek De Clim	248	845	1.200	0	1.200	1.200	0	1.200
AC000117 Exploitatie en dagelijkse werking van de bibliotheek								
O - E - G - RA000541 Subsidie ter ondersteuning interbibliothecair leenverkeer - IBL	253	176	0	150	150	0	150	150
O - E - G - RA000540 Inkomsten uit bibliotheekwerking + polyvalente zaal (huur, consumpties)	3.145	3.038	3.500	0	3.500	3.500	0	3.500
U - E - G - RA000539 Organiseren van leesbevorderende initiatieven en activiteiten	2.672	2.579	5.151	0	5.151	5.228	0	5.228
U - E - G - RA000538 Beroepsopleidingen en lidgeld Bibvereniging Limburg (BVL)	50	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000537 Actueel houden van de bibcollectie (aankoop boeken, multimedia, tijdschriften, e-boekenpr	12.358	12.658	12.878	0	12.878	13.071	0	13.071
U - E - G - RA000536 Onderhoud software bibliotheek De Clim (basisinfra. EBS, Impala webtoepassing IBL), Biblio	2.362	2.719	4.200	0	4.200	4.254	0	4.254
U - E - G - RA000535 Aankopen van kantoorbenodigdheden (materialen collectieverzorging) - bibliotheek De Cli	1.941	1.397	2.060	0	2.060	2.091	0	2.091
AC000118 Personeelskosten bibliotheek								
O - E - G - RA000548 Inhoudingen maaltijdcheques personeel bibliotheek	572	456	514	0	514	514	57	571
U - E - G - RA000546 Maaltijdcheques personeel bibliotheek	4.154	2.960	3.750	0	3.750	3.750	450	4.200
U - E - G - RA000545 Werkgeversbijdragen contractuelen bibliotheek	11.719	2.314	2.206	0	2.206	2.282	2.605	4.887
U - E - G - RA000544 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel bibliotheek	38.571	39.195	44.026	0	44.026	47.608	1.020	48.628
U - E - G - RA000543 Wedde contractuelen bibliotheek	36.943	9.959	8.337	0	8.337	8.739	9.386	18.125
U - E - G - RA000542 Wedde vastbenoemd personeel bibliotheek	93.042	95.344	102.031	0	102.031	101.623	10.236	111.859
AP000040 Het conserveren en ontsluiten van het cultureel erfgoed								
AC000119 Herinrichting monument Gingelom								
O - I - G - RA000549 Provinciale toelage herinrichting monument Gingelom	0	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	4.213	4.386	0	4.386	4.430	0	4.430
U - E - G - RA000557 Erfgoedondersteuning IOED-Haspengouw	5.157	0	10.800	0	10.800	5.600	0	5.600
U - E - G - RA000556 Activiteit in kader van Open Monumenten Dag	0	0	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - G - RA000555 Onderhouden van de openbare uurwerken	668	688	876	0	876	889	0	889
U - E - G - RA000554 Werkingskosten heemkundige kring	0	0	250	0	250	250	0	250
U - E - G - RA000553 Erfgoedproject kerken, kapellen, kastelen en vierkanthoes	0	9	0	0	0	0	0	0
AC000122 Opwaardering kapellen								

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA000561 Monumentenwacht: aansluiting en inspectiekosten	255	120	400	0	400	400	0	400
U - I - G - RA000560 Opwaardering kapellen i.s.m. Monumentenwacht	8.666	217	20.783	0	20.783	0	0	0
O - I - G - RA000559 Investeringssubsidie opwaardering kapellen i.s.m. Monumentenwacht	1.575	4.258	8.342	0	8.342	0	0	0
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 goed doel	0	0	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000451 Subsidies aan sportverenigingen met een kwalitatieve jeugdsportbegeleiding	6.468	6.500	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	1.200	0	1.200	1.200	0	1.200
U - E - G - RA000449 Subsidies aan sportsociale en -organiserende sportverenigingen	590	590	0	0	0	0	0	0
U - E - G - RA000447 Bijzondere toelage voetbalverenigingen voor de huur van sportterreinen	4.265	3.878	5.000	0	5.000	5.250	0	5.250
U - E - G - RA000446 Subsidie sportraad en toelage voor de organisatie van de mountainbiketourtocht	250	250	250	0	250	250	0	250
U - E - G - RA000448 Subsidies aan sportverenigingen	5.800	5.800	8.500	0	8.500	8.500	800	9.300
U - E - G - RA002013 Subsidie aan de interlokale vereniging Sportregio Haspengouw	0	0	250	0	250	0	350	350
AC000103 Jaarlijks organiseren van sportactiviteiten								
O - E - G - RA001934 Inkomsten gemeentelijke zaalvoetballiga	0	8.726	1.500	4.400	5.900	1.500	4.800	6.300
U - E - G - RA001933 Vergoedingen vrijwilligers - scheidsrechter zaalvoetballiga	0	695	3.000	0	3.000	3.000	1.000	4.000
O - E - G - RA001861 Toelage Sport Vlaanderen voor projectondersteuning (MTB-tocht)	0	4.540	0	0	0	0	0	0
O - E - G - RA000459 Deelnametekosten aan gemeentelijke sportactiviteiten	336	2.552	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
U - E - G - RA000457 Kosten schoolsportorganisaties: scholenveldloop (o.m. busvervoer), gymnastiekland en scho...	0	26	3.854	0	3.854	1.882	618	2.500
U - E - G - RA000456 Organiseren van de Sport- en Cultuursterren	1.147	0	1.545	0	1.545	1.569	0	1.569
U - E - G - RA000455 Organiseren o.m. bezoek aan sportevenement, Maand Sportclub, Start met, sportinitiaties,	0	6.917	1.000	0	1.000	2.000	2.000	4.000
U - E - G - RA000454 Organisatie prijsuitreiking Gemeentelijke Zaalvoetballiga	0	350	450	0	450	450	350	800
U - E - G - RA000453 ISB-sportverzekering voor deelnemers aan gemeentelijke sportactiviteiten	588	586	773	0	773	784	-184	600
U - I - G - RA001996 Signalisatie wandelnetwerk	0	0	20.000	-20.000	0	0	20.000	20.000
U - E - G - RA001952 Organisatie van startplaats in de Baloise Belgium Tour (2021 en 2022)	0	19.137	20.000	0	20.000	0	0	0
U - E - G - RA002023 Toelage aan deelnemer die leert zwemmen (sportspaarkaart) en regelmatig zwemt (stimule...	0	9.594	15.000	0	15.000	15.000	-5.000	10.000
U - E - G - RA000458 Niet meer gebruiken - Toelage aan deelnemer die leert zwemmen (sportspaarkaart) en reg...	450	0	0	0	0	0	0	0
AC000104 Organisatie gemeentelijke Gymclub Gingelom								
O - E - G - RA000462 Lidgelden gymnasten	-408	4.995	3.600	0	3.600	3.600	0	3.600
U - E - G - RA000461 Aankoop medailles en geschenkjes voor helpers en lesgevers voor Demogym Gingelom	258	0	515	0	515	523	0	523
U - E - G - RA000460 Lesgeverskosten gymclub (SportWerk, vrijwilligers, ...)	7.989	13.685	16.484	0	16.484	16.731	5.269	22.000
AC000105 Organisatie van sportkampen								
O - E - G - RA000464 Inkomsten uit deelnamegelden van sportkampen	816	693	1.500	0	1.500	1.500	860	2.360
U - E - G - RA000463 Lesgeverskosten SportWerk (of via andere instantie) en vergoedingen vrijwilligers	1.609	4.205	4.842	0	4.842	4.915	0	4.915
AC000106 Personeelskosten Sportdienst en Sporthal								
O - E - G - RA000471 Inhoudingen maaltijdcheques personeel sportdienst	526	574	619	0	619	589	-3	585
U - E - G - RA000469 Maaltijdcheques personeel sportdienst	3.675	4.072	4.500	0	4.500	4.500	-200	4.300
U - E - G - RA000468 Werkgeversbijdragen contractueel personeel sportdienst	16.714	13.626	13.990	0	13.990	14.535	2.073	16.608
U - E - G - RA000467 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel sportdienst	29.358	29.707	31.623	0	31.623	35.702	763	36.465
U - E - G - RA000466 Wedde contractueel personeel sportdienst	52.054	52.676	55.845	0	55.845	55.447	7.079	62.526
U - E - G - RA000465 Wedde vastbenoemd personeel sportdienst	70.317	71.989	78.251	0	78.251	75.934	7.657	83.591
O - E - G - RA001974 Inhouding - voordeel alle aard - sportdienst	0	216	200	0	200	200	0	200

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
AP000036 Beheer en onderhoud sport- en speelinfrastructuur								
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	0
U - E - G - RA000476 Onderhoud speeltoestellen, speelterreinen, kunstgras en overige sportinfrastructuur	3.633	7.374	9.512	0	9.512	7.320	0	7.320
U - I - G - RA000475 Vernieuwing speeltoestellen	0	0	30.000	-20.052	9.948	10.000	10.000	20.000
O - I - G - RA000472 Investeringssubsidie aanleg sport-en speelterrein Montenaken Agentschap Natuur & Bos	0	5.000	0	0	0	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	3.380	9.500	0	9.500	9.500	0	9.500
U - E - G - RA000489 Aankoop en onderhoud werkkledij sporthaltoezichter	150	132	150	0	150	150	0	150
U - E - G - RA000488 Aankoop klein spel- en sportmateriaal	1.294	663	1.133	0	1.133	1.150	0	1.150
U - E - G - RA000486 Forfaitaire vrijwilligersvergoeding voor toezicht tijdens sportactiviteiten in de sporthal	710	800	2.600	0	2.600	2.600	0	2.600
U - E - G - RA000485 Brandverzekering sporthal De Winning	1.357	1.398	1.478	0	1.478	1.464	161	1.625
U - E - G - RA000484 Water De Winning	846	2.402	1.803	400	2.203	1.830	400	2.230
U - E - G - RA000483 Stookolie De Winning	5.779	6.504	4.500	0	4.500	0	0	0
U - E - G - RA000482 Gas De Winning	-51	2.413	7.612	-2.500	5.112	7.726	6.794	14.520
U - E - G - RA000481 Elektriciteit De Winning	8.313	4.131	8.242	2.037	10.279	8.365	8.466	16.831
U - E - G - RA000480 Kosten voor beheer en onderhoud van de sporthal en cafetaria	14.183	10.382	14.011	0	14.011	14.221	-2.000	12.221
U - I - G - RA000479 Aankoop sportmaterialen sporthal	0	9.317	18.000	0	18.000	1.200	0	1.200
U - I - G - RA000477 Opwaardering Cafetaria Sporthal en gevelwerken	14.734	9.706	5.500	0	5.500	0	0	0
U - I - G - RA000250 Vervanging van verwarmings- en luchtverversingsinstallaties in de sporthal	0	8.831	294.169	0	294.169	0	0	0
U - E - G - RA000487 Lidgeld Netwerk Sportbeleid	208	212	300	0	300	300	0	300
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	847	29.538	-10.000	19.538	0	20.000	20.000
U - I - G - RA001890 Inrichten van een sportcomplex voor voetbal en andere sporten (terreinaanleg en bouwwe	0	0	0	0	0	1.350.000	-1.350.000	0
U - I - G - RA001925 Aankoop van grond voor realisatie sportcomplex	0	0	40.000	-40.000	0	180.000	-180.000	0
BD000008 Het creëren van een jeugdvriendelijke 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	1.366	1.658	0	1.658	1.700	-434	1.267
U - E - G - RA000160 Maaltijdcheques personeel keuken	8.441	7.632	9.600	0	9.600	9.600	-2.200	7.400
U - E - G - RA000159 Werkgeversbijdragen contractuelen keuken	75.361	54.446	62.951	0	62.951	62.926	-9.169	53.757
U - E - G - RA000158 Wedde contractuelen keuken	242.227	212.285	243.509	0	243.509	225.338	-11.352	213.986
AC000031 Werkingskosten en bijdrage warme maaltijden								
O - E - G - RA000167 Bijdrage ouders in de warme maaltijden	81.669	97.038	90.000	25.000	115.000	90.000	35.000	125.000
U - E - G - RA000166 Ophaling van restafval (keukens) in de school van Montenaken via containerservice	4.138	4.345	5.255	0	5.255	4.683	717	5.400
U - E - G - RA000165 Onderhoud en herstelling keukenmachines	1.724	3.130	4.636	0	4.636	4.706	0	4.706
U - E - G - RA000164 Aankoop van grondstoffen voor bereiden van de maaltijden	43.671	52.138	61.270	0	61.270	64.111	4.389	68.500
U - I - G - RA000163 Aankopen en vervangen van nieuwe keukentoeestellen	2.704	3.599	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
U - E - G - RA001989 Vrijwilligersvergoeding - ondersteuning in refter bij warme maaltijden t.g.v. Covid-19	0	590	1.100	200	1.300	0	1.300	1.300
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	3.956	0	3.956	1.255	545	1.800
U - E - G - RA000170 Organisatie van een gezamenlijke sportdag scholen	3.000	0	3.000	0	3.000	3.137	0	3.137

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA000169 Toegangsgelden zwembaden en onkostenvergoeding lesgever kleuterzwemmen	604	231	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
AC000033 Personeelskosten onderhoudspersoneel en klusjesman van de schoolgebouwen								
O - E - G - RA000177 Inhoudingen maaltijdcheques personeel onderhoud	673	494	569	0	569	535	-143	392
O - E - G - RA000176 Terugvordering van de loonkosten: detachering van schoonmaak personeel en bedeling ma	140.366	121.813	110.230	0	110.230	100.149	0	100.149
U - E - G - RA000174 Maaltijdcheques personeel onderhoud	3.872	3.110	3.500	0	3.500	3.500	-1.200	2.300
U - E - G - RA000173 Werkgeversbijdragen contractueel personeel onderhoud	36.319	20.830	17.436	0	17.436	19.690	-3.240	16.450
U - E - G - RA000172 Wedde contractueel personeel onderhoud	120.827	80.307	69.668	0	69.668	75.781	-11.705	64.077
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	8.941	10.302	0	10.302	10.457	0	10.457
U - E - G - RA000179 Promotie & Receptiekosten Academie	129	0	594	0	594	1.100	0	1.100
AP000033 Organiseren en ondersteunen van buitenschoolse opvangmogelijkheden								
AC000096 Organisatie kinderopvang tijdens schoolvakanties, voor- en naschools								
O - E - G - RA001878 Tussenkomst GO! in de licentiekosten van Edusoft (software voor registratie en facturatie)	1.200	1.200	1.200	-1.200	0	0	0	0
O - E - G - RA000413 Deelnamegelden kinderopvang (voor-en naschools + schoolvakanties + zomeropvang)	62.050	86.582	74.000	16.000	90.000	74.000	16.000	90.000
U - E - G - RA000412 Busvervoer vanuit scholen naar centrale opvang op woensdagnamiddag	780	2.145	4.982	0	4.982	8.365	635	9.000
U - E - G - RA000411 Organisatie diverse cursussen voor opvangbegeleiders	410	0	1.060	0	1.060	700	0	700
U - E - G - RA000410 Aankoop materiaal voor de diverse opvangplaatsen	2.356	1.515	2.060	0	2.060	2.091	0	2.091
U - E - G - RA000409 Vergoedingen vrijwillige opvangbegeleiders	4.598	7.726	9.000	0	9.000	6.000	3.000	9.000
U - E - G - RA000826 Software en licenties voor registratie en facturatie (jaarlijkse licentie)	4.814	2.910	22.721	0	22.721	7.219	0	7.219
U - E - G - RA000408 Beheer en exploitatie gebouwen en opvangplaatsen	239	42	1.700	-700	1.000	1.700	-700	1.000
AC000097 Personeelskosten opvang (voor- en na-schoolse, vakantie en zomer-opvang)								
O - E - G - RA000420 Inhoudingen maaltijdcheques personeel opvang	921	1.007	1.219	0	1.219	1.219	-19	1.200
U - E - G - RA000417 Maaltijdcheques personeel opvang	5.201	5.947	7.100	0	7.100	7.100	0	7.100
U - E - G - RA000416 Werkgeversbijdragen contractuelen opvang	47.172	38.066	41.449	0	41.449	42.900	3.749	46.650
U - E - G - RA000415 Wedde contractuelen opvang	155.154	150.209	160.772	0	160.772	169.700	10.676	180.375
AP000034 Organiseren en stimuleren van het jeugd aanbod								
AC000098 Financieel ondersteunen jeugdverenigingen, -raad en -projecten								
U - E - G - RA000425 Subsidie jeugdraad	250	250	250	0	250	250	0	250
U - E - G - RA000424 Subsidies aan jeugdverenigingen, vormingen en projecten	1.738	1.990	4.500	0	4.500	4.500	500	5.000
U - E - G - RA000423 Project Horizon	0	0	450	0	450	450	0	450
AC000099 Organiseren van jeugdactiviteiten								
O - E - G - RA000429 Deelnamegelden activiteiten	0	2.410	1.500	5.400	6.900	1.500	5.000	6.500
U - E - G - RA000427 Onkosten organisatie (culturele) jeugdactiviteiten	450	4.549	8.553	0	8.553	7.320	3.180	10.500
U - E - G - RA000426 Lidgeld Bataljong (Vereniging Vlaamse Jeugddiensten - VVJ)	380	390	412	0	412	418	42	460
O - E - G - RA000430 Ontvangsten kinderfeest	0	0	1.800	0	1.800	1.800	0	1.800
U - E - G - RA000428 Kosten kinderfeest	3.167	3.041	11.332	0	11.332	11.502	0	11.502
AC000100 Organiseren zomerwerking (speelpleinwerking, ...) tijdens de zomervakantie								
O - E - G - RA000437 Deelnamegelden speelpleinwerking	2.944	5.423	4.000	600	4.600	4.000	500	4.500
O - E - G - RA000436 Inkomsten verkoop drank	155	0	200	0	200	200	0	200
U - E - G - RA000434 Toelage animatorencursus + organiseren van vormingen	365	0	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
U - E - G - RA000433 Onkosten organisatie speelpleinwerking (incl. busvervoer)	5.880	12.365	13.179	0	13.179	16.201	0	16.201
U - E - G - RA000432 Vergoedingen animatoren	10.517	10.477	10.750	0	10.750	15.000	0	15.000

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA00043 Verzekering BA + LO voor deelnemers speelpleinwerking, uitwisselingsproject, kinderopva	331	259	515	0	515	523	0	523
AC000101 Personeelskosten jeugddienst								
U - E - G - RA001883 Wedde contractuelen personeel jeugddienst	0	24.264	23.037	0	23.037	9.464	11.202	20.666
U - E - G - RA001882 Werkgeversbijdragen contractuelen personeel jeugddienst	0	6.504	9.117	0	9.117	8.203	-2.677	5.526
O - E - G - RA000445 Inhoudingen maaltijdcheques personeel jeugddienst	237	413	574	0	574	700	-327	373
O - E - G - RA000444 Toelagen VIA 4 en VIA 5	12.795	8.922	9.350	-9.350	0	9.350	-9.350	0
U - E - G - RA000442 Maaltijdcheques personeel jeugddienst	1.696	2.824	4.200	0	4.200	3.600	-800	2.800
U - E - G - RA000440 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel jeugddienst	19.711	20.076	21.840	0	21.840	24.755	528	25.283
U - E - G - RA000438 Wedde vastbenoemd personeel jeugddienst	47.645	48.982	54.623	0	54.623	52.982	5.316	58.298
O - E - G - RA001972 Inhouding - voordeel alle aard - jeugddienst	0	108	100	0	100	100	0	100

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
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	0	500	0	500	500	0	500
U - E - O - RA001696 Medische kosten asielzoekers	63	3.205	1.000	0	1.000	500	0	500
AC000146 Toekennen van financiële steun, equivalent leefloon, aan asielzoekers								
U - E - O - RA001856 Tolkprestaties asielzoekers	0	0	155	0	155	157	0	157
U - E - O - RA002014 Toekennen van leefgelden aan vluchtelingen	0	0	5.000	0	5.000	0	3.200	3.200
O - E - O - RA001699 Recuperatie equivalent leefloon vreemdelingen van de overheid (Wet van 1965)	0	0	16.484	37.600	54.084	16.731	21.300	38.031
U - E - O - RA001698 Equivalent leefloon vreemdelingen (Wet van 1965)	11.609	10.076	46.484	0	46.484	16.731	21.300	38.031
AC000147 Toekennen van huur- en huurwaarborgen aan asielzoekers								
O - E - O - RA001701 Recuperatie huur- en huurwaarborg aan asielzoekers	0	0	2.060	0	2.060	2.091	1.000	3.091
U - E - O - RA001700 Toekennen van huur- en huurwaarborg aan asielzoekers	0	0	3.060	0	3.060	2.091	1.000	3.091
AP000051 Het stimuleren van tewerkstelling								
AC000148 Het stimuleren van tewerkstellingskansen voor specifieke doelgroepen								
O - E - O - RA001703 Inspanningsvergoeding voor trajectbegeleiding VDAB-TWE01-Trajectsubsidie	0	4.000	4.000	1.250	5.250	4.000	2.000	6.000
AC000149 Het tewerkstellen van leefloontrekkers via artikel 60§7 van de OCMW-wet								
U - E - O - RA001901 Toekenning leefloon art. 60	0	15.626	31.351	0	31.351	31.978	26.000	57.978
O - E - O - RA001711 Inhoudingen maaltijdcheques art. 60	0	128	490	0	490	490	256	746
O - E - O - RA001710 Staatsaandeel leefloon art. 60 100% (regionaal) - nieuw stelsel TWE - verhoogde toelagen	0	15.437	31.351	0	31.351	31.978	26.000	57.978
O - E - O - RA001709 Compensatievergoeding voor trajectbegeleiding (VDAB-TWE02)	0	2.340	2.500	620	3.120	2.500	2.200	4.700
O - E - O - RA001708 Recuperatie leefloon art. 60 via werkgever	0	0	5.151	-4.151	1.000	5.228	-4.228	1.000
U - E - O - RA001706 Maaltijdcheques art. 60	0	922	2.900	0	2.900	2.900	1.450	4.350
U - E - O - RA001705 Werkgeversbijdragen art. 60	0	6.525	9.963	0	9.963	20.406	-8.000	12.406
U - E - O - RA001704 Wedde art. 60	0	8.346	22.125	0	22.125	75.781	-38.700	37.081
AC000150 Het toekennen van een installatiepremie								
O - E - O - RA001713 Staatsaandeel installatiepremie	0	1.296	4.015	11.000	15.015	4.074	11.000	15.074
U - E - O - RA001712 Leefloon installatiepremie	6.413	0	15.015	0	15.015	4.074	11.000	15.074
AC000151 Het toekennen van het recht op maatschappelijke integratie onder de vorm van leefloon								
O - E - O - RA001716 Recuperatie leefloon van een gerechtigde	1.783	0	3.254	-2.000	1.254	3.333	-2.000	1.333
O - E - O - RA001715 Staatsaandeel leefloon 55% + personeelskosten	70.213	87.013	93.249	-16.000	77.249	94.348	0	94.348
U - E - O - RA001714 Toekenning leefloon	98.243	107.834	98.487	11.500	109.987	145.247	0	145.247
AC000152 Personeelskosten TWE (Tijdelijke werkervaring)								
O - E - O - RA001720 Inhouding maaltijdcheques personeel TWE	106	113	125	0	125	125	-1	124
U - E - O - RA001719 Maaltijdcheques personeel TWE	602	757	800	0	800	800	0	800
U - E - O - RA001718 Werkgeversbijdragen contractuelen TWE	7.281	6.393	6.854	0	6.854	7.039	437	7.476
U - E - O - RA001717 Wedde contractuelen TWE	22.711	24.490	26.264	0	26.264	26.962	1.625	28.587
AP000052 Het organiseren van financiële ondersteuning voor mensen in probleemsituaties								
AC000142 Bestrijding van de armoede								
U - E - O - RA001694 Kosten verbonden aan gemeentelijke initiatieven rond armoedebestrijding	0	0	1.030	0	1.030	1.046	0	1.046
U - E - O - RA001689 Toelage voor hulpacties zoals I.I.I.I en De Vrienden van Senegal	1.000	1.000	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - O - RA001688 Toelage Sint-Vincentius	2.000	2.000	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - O - RA001687 Toelage project armoede	1.500	0	0	0	0	1.500	0	1.500
U - E - G - RA002005 Uitbouw van een lokaal e-inclusiebeleid i.s.m. Gingelom - Nieuwerkerken - Sint-Truiden (cc	0	0	2.405	-2.405	0	2.405	1.203	3.608
U - E - O - RA001950 Initiatieven rond armoedebestrijding - Covid-19 gekoppeld aan private dotatie (RA001906)	0	406	0	0	0	0	0	0
U - E - O - RA002097 Septembertoelage	0	0	0	0	0	0	5.000	5.000
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	3.625	5.715	0	5.715	5.774	0	5.774
U - E - O - RA001723 Het toekennen van een medicatietoelage	1.300	2.085	2.045	500	2.545	2.069	500	2.569
U - E - O - RA001722 Het toekennen van een tussenkomst in de voetverzorging - pedicure	955	730	1.027	0	1.027	1.041	550	1.591
U - E - O - RA001721 Het toekennen van een tussenkomst in de kosten voor een personenalarm	2.750	3.288	2.750	0	2.750	2.750	1.750	4.500
AC000154 Het toekennen van een tegemoetkoming in het kader van de socio culturele participatie								
O - E - O - RA001727 Toelage socio culturele participatie en kinderarmoedefonds (incl. subsidie provincie)	2.711	3.391	3.200	1.500	4.700	3.200	1.500	4.700
U - E - O - RA001726 Socio culturele participatie en kinderarmoedefonds	6.765	5.455	7.200	1.100	8.300	7.200	-2.500	4.700
AC000155 Het toekennen van financiële hulp aan inwoners van de gemeente (o.a. dringende steunen)								
U - E - O - RA001937 Covid-19 Uitreiking van waardebonnen aan kwetsbare gezinnen	0	13.500	0	0	0	0	0	0
O - E - O - RA001936 Covid-19 Subsidie consumptiebudget voor kwetsbare gezinnen (waardebonnen)	12.062	0	0	0	0	0	0	0
O - E - O - RA001729 Recuperatie financiële steun	14.460	21.232	28.200	14.400	42.600	28.200	18.800	47.000
U - E - O - RA001728 Financiële steun	18.419	25.916	35.800	10.000	45.800	30.000	20.000	50.000
AC000156 Toelagen uitgekeerd aan diverse verenigingen uit de welzijnssector								
O - E - O - RA001944 Subsidie voor samenwerking lokale preventiewerking (ELZ)	0	0	3.800	0	3.800	3.800	0	3.800
O - E - O - RA001880 Vlaamse subsidie voor acties rond gezondheidspreventie (CAD en LOGO Limburg)	0	0	3.800	0	3.800	3.800	0	3.800
U - E - O - RA001879 Werking rond preventieve gezondheidszorg via Eerstelijns Gezondheidszone Haspengouw	0	8.495	9.000	0	9.000	12.800	0	12.800
U - E - O - RA001868 Samenwerking met VZW Dyzo ter ondersteuning van ondernemers in moeilijkheden	0	750	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - O - RA001731 Toelage Werking Gehandicaptenraad GAPH	0	0	250	0	250	250	0	250
U - E - O - RA001730 IGL - Intercommunale vereniging voor hulp aan Gehandicapten in Limburg (0,25 Euro per i	3.904	3.742	4.091	0	4.091	4.137	0	4.137
AP000053 Het organiseren van financiële ondersteuning met het oog op basishuisvesting								
AC000157 Het afleveren van borgstelling voor opname in een rusthuis, instelling of crisisopvang volgens de wet van '65								
O - E - O - RA001736 Terugbetaling verblijfskosten opvangtehuizen	0	0	250	750	1.000	250	250	500
O - E - O - RA001735 Terugbetaling verblijfskosten in een rusthuis	-4.028	16.488	12.953	3.000	15.953	13.185	3.000	16.185
U - E - O - RA001734 Kosten opvangtehuizen	25	0	1.030	0	1.030	1.046	0	1.046
U - E - O - RA001733 Verblijfskosten rusthuizen	19.280	26.367	25.756	10.000	35.756	26.142	10.000	36.142
U - E - O - RA001732 Hypotheekstellingen	0	460	1.236	0	1.236	1.255	0	1.255
AC000158 Het organiseren van maatregelen tegen de hoge brandstofprijzen (wintersteun, stookoliefonds, groepsbestelling mazout)								
O - E - O - RA001741 Recuperatie steun groepsbestelling mazout	108	260	5.605	0	5.605	5.914	0	5.914
O - E - O - RA001740 Recuperatie stookoliefonds via overheid	41.241	34.676	41.209	20.000	61.209	41.827	60.000	101.827
U - E - O - RA001739 Het toekennen van verwarmingstoelagen (wintersteun)	28.032	26.578	30.635	2.500	33.135	30.959	17.000	47.959
U - E - O - RA001738 Steun stookoliefonds	39.451	32.665	41.209	20.000	61.209	41.827	60.000	101.827
U - E - O - RA001737 Steun groepsbestelling mazout	674	260	5.605	0	5.605	5.914	0	5.914
AC000159 Het organiseren van maatregelen voor mensen die hun gas- en elektriciteitsfactuur niet kunnen betalen								
O - E - O - RA001744 Toelage uit het Sociaal Energie Fonds voor gas en electriciteit - CREG-fonds	52.477	52.982	53.031	1.900	54.931	53.826	1.900	55.726
O - E - O - RA001743 Het beheer van een oplaadterminal voor budgetmeterkaarten voor gas en electriciteit	3.843	3.843	4.000	0	4.000	4.000	-157	3.843
U - E - O - RA001742 Het toekennen van een tussenkomst uit het CREG-fonds	523	86	1.077	1.663	2.740	1.086	1.700	2.786
O - E - O - RA002105 Subsidie ter versterking van de energiecellen van de OCMW	0	0	0	2.533	2.533	0	10.865	10.865
O - E - O - RA002109 Terugvordering tussenkomst minimale levering van gezinnen	0	0	0	1.000	1.000	0	3.000	3.000

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - O - RA002107 Uitbetaling tussenkomst in de minimale levering voor verwarming aan gezinnen	0	0	0	10.000	10.000	0	30.000	30.000
O - E - O - RA002108 Terugvordering tussenkomst minimale levering van Fluvius	0	0	0	9.000	9.000	0	27.000	27.000
AC000160 Het zorgen voor huisvesting voor alle inwoners								
O - E - O - RA001754 Recuperatie huur en huurwaarborg	12.910	14.039	17.000	-5.119	11.881	17.000	-4.726	12.274
O - E - O - RA001753 Werkingssubsidies huurwaarborg	25	25	50	0	50	50	0	50
U - E - O - RA001749 Toelage Land van Loon en huurderssyndicaat Limburg	2.224	3.160	3.566	0	3.566	2.300	1.700	4.000
U - E - O - RA001748 Betaling huur en huurwaarborg	11.710	14.039	10.181	0	10.181	17.274	-5.000	12.274
U - E - O - RA001746 Huur van OCMW-noodwoningen	21.511	7.200	7.553	0	7.553	7.685	0	7.685
U - E - O - RA002098 Brandverzekering noodwoning	0	0	110	0	110	0	150	150
U - E - O - RA002043 Elektriciteit noodwoningen	0	0	1.150	0	1.150	0	1.200	1.200
U - E - O - RA002042 Stookolie noodwoningen	0	0	3.300	0	3.300	0	4.000	4.000
U - E - O - RA002041 Water noodwoningen	0	0	750	0	750	0	1.000	1.000
O - E - O - RA001751 Opbrengsten verhuur OCMW noodwoning	17.721	7.200	5.227	-2.727	2.500	5.343	-2.843	2.500
O - E - O - RA001750 Terugbetaling kosten OCMW-noodwoning door verhuurder	0	0	515	3.000	3.515	523	0	523
U - E - O - RA001747 Kosten OCMW-noodwoningen	5.628	1.283	4.966	0	4.966	2.614	-1.114	1.500
AP000054 Ondersteunende middelen voor de werking van de sociale dienst								
AC000161 Personeelskosten juridische dienst								
O - E - O - RA001759 Inhoudingen maaltijdcheques juriste	180	156	200	0	200	200	-1	199
O - E - O - RA001758 Terugvordering personeelskosten en andere kosten juriste	47.463	44.478	46.379	5.000	51.379	47.346	5.000	52.346
U - E - O - RA001757 Maaltijdcheques juriste	980	935	1.150	0	1.150	1.150	0	1.150
U - E - O - RA001756 Werkgeversbijdragen juriste	15.223	12.060	13.680	0	13.680	14.549	1.069	15.617
U - E - O - RA001755 Wedde juriste	47.833	46.506	54.170	0	54.170	55.805	3.957	59.762
AC000162 Personeelskosten sociale dienst								
U - E - O - RA001824 Beroepsopleidingen en vormingen specifiek voor sociale dienst	0	1.300	0	0	0	0	0	0
O - E - O - RA001767 Inhoudingen maaltijdcheques personeel sociale dienst	809	872	983	0	983	1.026	-130	896
U - E - O - RA001764 Maaltijdcheques personeel sociale dienst	4.470	4.827	5.700	0	5.700	5.700	-450	5.250
U - E - O - RA001763 Werkgeversbijdragen contractuelen sociale dienst	13.750	11.527	12.524	0	12.524	17.293	-3.875	13.418
U - E - O - RA001762 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel sociale dienst	66.984	66.513	73.727	0	73.727	81.700	-588	81.111
U - E - O - RA001761 Wedde contractuelen sociale dienst	42.479	44.156	47.682	0	47.682	40.346	10.981	51.327
U - E - O - RA001760 Wedde vastbenoemd personeel sociale dienst	161.807	162.603	173.911	0	173.911	175.518	12.171	187.689
O - E - O - RA001962 Inhoudingen voordeel alle aard - personeel sociale dienst	0	108	110	0	110	110	0	110
U - E - O - RA001838 Niet meer gebruiken -Dienstverplaatsingen sociale dienst	123	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000	0
BD000011 Het aanbieden van activiteiten en diensten voor senioren								
AP000041 Het aanbieden van gezinszorg								
AC000123 Personeelskosten gezinszorg								
O - E - O - RA001603 Inhoudingen maaltijdcheques personeel gezinszorg	2.464	2.189	3.030	0	3.030	3.018	216	3.234
U - E - O - RA001601 Maaltijdcheques personeel gezinszorg	14.023	12.351	17.500	0	17.500	17.500	1.370	18.870
U - E - O - RA001600 Werkgeversbijdragen contractuelen Gezinszorg	143.286	102.970	113.439	0	113.439	128.072	9.549	137.622
U - E - O - RA001599 Werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel Gezinszorg	22.218	22.928	32.690	0	32.690	28.764	-198	28.566
U - E - O - RA001598 Wedde contractuelen gezinszorg	460.010	407.788	464.609	0	464.609	501.596	32.560	534.156
U - E - O - RA001597 Wedde vastbenoemd personeel gezinszorg	53.520	56.029	82.101	0	82.101	61.313	4.339	65.652
U - E - O - RA001948 Vergoeding woon - werkverkeer (verplaatsingen tussen opdrachten op verschillende locati	0	3.610	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000
U - E - O - RA001596 Niet meer gebruiken - Dienstverplaatsingen personeel gezinszorg	7.826	0	8.098	-8.098	0	8.219	-8.219	0

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - G - RA002036 Maaltijdcheques personeel gezinszorg (G)	0	0	650	0	650	0	920	920
O - E - G - RA002035 Inhoudingen maaltijdcheques gezinszorg (G)	0	0	0	0	0	0	124	124
U - E - G - RA002034 Werkgeversbijdragen contractuelen gezinszorg (G)	0	0	3.000	0	3.000	0	5.526	5.526
U - E - G - RA002033 Wedde contractuelen gezinszorg (G)	0	0	12.500	0	12.500	0	20.666	20.666
AC000124 Werkingsopbrengsten en subsidies gezinszorg								
O - E - O - RA001919 Toelage opleiding VIVO	361	18	350	0	350	350	0	350
O - E - O - RA001607 Werkingsubsidies dienst gezinszorg en omkadering	501.538	487.185	508.052	-25.000	483.052	516.873	0	516.873
O - E - O - RA001604 Opbrengsten prestaties gezinszorg	94.415	87.219	104.976	-10.000	94.976	106.753	0	106.753
O - E - O - RA001606 Tussenkomst voor zorgcoördinator (bijdrage Listel) en informatisering	0	1.911	100	3.900	4.000	100	500	600
U - E - O - RA002100 Voeren van promotie voor de thuisdiensten	0	0	0	0	0	0	1.500	1.500
AP000042 Het aanbieden van poets hulp								
AC000125 Opbrengst prestaties poets hulp - aanvullende thuishulp								
O - E - O - RA001617 Toelage poets hulp -Aanvullende Thuiszorg en Logistieke Hulp(ATLH)	23.520	35.710	23.288	-10.000	13.288	23.844	-23.844	0
O - E - O - RA001608 Opbrengst prestaties aanvullende thuishulp	2.874	2.259	4.360	-4.360	0	4.493	-4.493	0
AC000126 Personeelskosten poets hulp								
O - E - O - RA001619 Inhoudingen maaltijdcheques personeel jobcreatie poets hulp	204	168	125	0	125	125	0	125
U - E - O - RA001615 Maaltijdcheques personeel jobcreatie poets hulp	1.605	1.056	800	0	800	800	-300	500
U - E - O - RA001614 Werkgeversbijdrage personeel jobcreatie poets hulp	4.257	3.323	4.240	0	4.240	4.347	-3.386	961
U - E - O - RA001612 Werkgeversbijdrage vastbenoemd personeel poets hulp	19.597	20.738	0	0	0	0	0	0
U - E - O - RA001611 Wedde personeel jobcreatie poets hulp	14.350	13.487	24.497	0	24.497	27.893	-18.465	9.428
U - E - O - RA001609 Wedde vastbenoemd personeel poets hulp	47.326	50.704	0	0	0	0	0	0
AP000043 Het aanbieden van warme maaltijden aan huis								
AC000127 Personeelskosten bedeling warme maaltijden								
O - E - O - RA001624 Inhoudingen maaltijdcheques personeel warme maaltijden	295	273	246	0	246	201	-4	196
U - E - O - RA001622 Maaltijdcheques personeel warme maaltijden	1.718	1.558	1.600	0	1.600	1.600	-455	1.145
U - E - O - RA001621 Werkgeversbijdragen contractuelen warme maaltijden	16.045	10.447	9.236	0	9.236	7.874	74	7.948
U - E - O - RA001620 Wedde contractuelen warme maaltijden	51.312	40.766	31.711	0	31.711	29.947	428	30.374
AC000128 Werkingskosten en opbrengsten levering van warme maaltijden								
O - E - O - RA001630 Opbrengsten warme maaltijden	15.908	14.769	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000
U - E - O - RA001629 Voertuigen warme maaltijden brandstof	2.860	2.601	2.612	500	3.112	2.069	1.000	3.069
U - E - O - RA001628 Voertuigen warme maaltijden kosten	2.045	3.498	2.000	0	2.000	1.310	0	1.310
U - E - O - RA001627 Voertuigen warme maaltijden verzekering	985	1.014	1.046	0	1.046	1.061	7	1.068
AP000044 Het aanbieden van mindermobilecentrale								
AC000129 Personeelskosten minder mobiele centrale								
O - E - O - RA001634 Inhoudingen maaltijdcheques mindermobielen centrale (MMC)	142	158	155	0	155	155	2	157
U - E - O - RA001633 Maaltijdcheques personeel mindermobielen centrale (MMC)	850	903	900	0	900	900	0	900
U - E - O - RA001632 Werkgeversbijdragen contractuelen mindermobielen centrale (MMC)	6.243	5.020	5.201	0	5.201	5.351	388	5.739
U - E - O - RA001631 Wedde contractuelen mindermobielen centrale (MMC)	19.552	19.213	19.915	0	19.915	20.492	1.585	22.077
AC000130 Werkingskosten en opbrengsten minder mobiele centrale								
U - I - O - RA001932 Aankoop nieuwe bus - mindermobielen centrale	0	0	50.000	-50.000	0	0	65.000	65.000
O - E - O - RA001639 Opbrengsten prestaties mindermobielen centrale (MMC)	3.949	5.594	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000
U - E - O - RA001638 Voertuig mindermobielen centrale brandstof (MMC)	3.900	2.888	4.490	0	4.490	6.588	0	6.588
U - E - O - RA001637 Voertuig mindermobielen centrale kosten (MMC)	5.132	3.220	5.924	0	5.924	4.287	-1.787	2.500

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
U - E - O - RA001636 Wijkwerk-cheques, verplaatsingskosten, gsm-kaarten, enz.	4.313	3.147	4.000	0	4.000	6.000	0	6.000
U - E - O - RA001635 Voertuig mindermobielen centrale verzekering (MMC)	1.834	680	2.060	0	2.060	2.091	9	2.100
AP000045 Het aanbieden van klusjesdienst								
AC000131 Personeelskosten klusjesdienst								
O - E - O - RA001644 Inhoudingen maaltijdcheques personeel klusjesdienst	455	464	500	0	500	500	-3	497
U - E - O - RA001643 Maaltijdcheques personeel klusjesdienst	2.565	2.709	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
U - E - O - RA001642 Werkgeversbijdragen contractuelen klusjesdienst	20.578	16.559	17.148	0	17.148	17.595	1.265	18.860
U - E - O - RA001641 Wedde contractuelen klusjesdienst	66.358	63.354	68.680	0	68.680	67.386	5.181	72.567
U - E - O - RA001640 Niet meer gebruiken - Dienstverplaatsingen personeel klusjesdienst	393	0	0	0	0	0	0	0
AC000132 Werkingskosten en opbrengsten klusjesdienst								
O - E - O - RA001810 Terugvordering technische benodigdheden voor gebruikers - klusjesdienst	422	419	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
U - E - O - RA001809 Aankoop technische benodigdheden voor gebruikers - klusjesdienst	874	420	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
O - E - O - RA001651 Opbrengsten prestaties klusjesdienst	27.082	27.645	30.500	-4.500	26.000	30.500	-4.500	26.000
U - E - O - RA001650 Voertuig klusjesdienst brandstof	1.642	2.489	3.091	0	3.091	3.637	0	3.637
U - E - O - RA001649 Voertuig klusjesdienst kosten	674	689	3.545	0	3.545	1.569	0	1.569
U - E - O - RA001648 Aankoop en vervanging van materiaal klusjesdienst	5.380	5.888	10.686	0	10.686	4.183	0	4.183
U - E - O - RA001647 Voertuigen klusjesdienst verzekering	342	342	350	0	350	358	2	360
U - I - O - RA001646 Aankoop voertuig en toebehoren klusjesdienst (incl. aanhangwagens)	0	0	1.500	-720	780	0	0	0
AP000048 Het organiseren en ondersteunen van activiteiten voor senioren								
AC000137 Het organiseren van een seniorenfeest voor alle 65-plussers								
O - E - O - RA001671 Opbrengst seniorenfeest	0	0	5.500	0	5.500	5.500	0	5.500
U - E - O - RA001670 Werkingskosten seniorenfeest	0	4.207	20.105	0	20.105	20.414	0	20.414
U - E - O - RA001669 Vergoedingen artiesten seniorenfeest	0	5.088	6.136	0	6.136	6.206	0	6.206
AC000138 Organiseren van diverse activiteiten voor senioren								
U - E - O - RA001674 Eindejaarsactie voor 80-plussers	3.521	3.623	4.327	0	4.327	4.392	0	4.392
U - E - O - RA001672 Kosten vrijwilligers voor ondersteunen seniorenwerking	20	0	400	0	400	400	0	400
AC000139 Het betoelagen van een vzw die een erkend lokaal dienstencentrum uitbaat - Park van de Vrienschap								
U - E - O - RA001675 Werkingstoelage aan de vzw Het Nieuwe Park van de Vrienschap	58.000	58.000	38.000	0	38.000	58.000	-20.000	38.000
AC000140 Beheer en onderhoud gebouw Park van de Vrienschap - Lokaal Dienstencentrum								
O - E - O - RA001862 Tussenkomst in de elektriciteit van het strijkatelier	0	299	560	0	560	591	0	591
U - I - O - RA001811 Park van de Vrienschap: behandeling vochtproblematiek /buitenverlichting	0	0	0	0	0	0	0	0
U - E - O - RA001681 Water Park van de Vrienschap	555	105	861	-251	610	872	-72	800
U - E - O - RA001680 Gas Park van de Vrienschap	1.256	2.025	4.560	0	4.560	2.591	2.576	5.167
U - E - O - RA001679 Elektriciteit Park van de Vrienschap	2.490	2.302	3.771	250	4.021	3.833	5.446	9.279
U - E - O - RA001678 Onderhoud machines en materiaal Park van de Vrienschap	0	50	1.236	0	1.236	1.255	0	1.255
U - E - O - RA001677 Onderhoud en herstel gebouw Park van de Vrienschap	1.020	1.842	3.084	0	3.084	3.137	0	3.137
U - E - O - RA001582 Brandverzekering Park van de Vrienschap	254	262	277	0	277	280	25	305
U - I - O - RA001676 Aankoop van nieuwe materialen (o.a. brandalarm) - Park van de Vrienschap	711	0	4.500	-4.500	0	1.500	0	1.500
AC000141 Personeelskosten Park van de Vrienschap Lokaal Dienstencentrum (enkel hulp personeel)								
O - E - O - RA001686 Inhoudingen maaltijdcheques personeel LDC	35	44	66	0	66	66	-1	65
U - E - O - RA001684 Maaltijdcheques personeel LDC	170	229	400	0	400	400	0	400
U - E - O - RA001683 Werkgeversbijdragen contractuelen LDC	1.627	1.696	2.161	0	2.161	2.220	252	2.473
U - E - O - RA001682 Wedde contractuelen LDC	6.846	9.035	10.061	0	10.061	10.500	-240	10.260

	JR 2020	JR 2021	T2022	A2022	N2022	T2023	A2023	N2023
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	0	0	0	0	0	0	0
U - E - O - RA001774 Aankoop en herstel machines en materiaal	763	540	1.030	0	1.030	1.046	0	1.046
U - E - O - RA001773 Water gebouw Minimax	718	1.810	1.850	-500	1.350	1.850	-450	1.400
U - E - O - RA001772 Gas gebouw Minimax	2.470	2.465	9.250	0	9.250	3.428	6.478	9.906
U - E - O - RA001771 Elektriciteit Minimax	2.796	3.164	4.121	420	4.541	4.183	9.027	13.210
U - E - O - RA001770 Onderhoud en herstel gebouw Minimax	3.954	4.541	5.118	500	5.618	4.183	0	4.183
U - I - O - RA001769 Aankoop toestellen Minimax	0	0	5.500	-1.000	4.500	1.500	1.000	2.500
U - E - O - RA001583 Brandverzekering Minimax	145	149	158	0	158	157	17	174
AC000165 Personeelskosten kinderopvang								
O - E - O - RA001781 Inhoudingen maaltijdcheques personeel kinderopvang	1.580	1.741	1.987	0	1.987	1.994	34	2.027
U - E - O - RA001779 Maaltijdcheques personeel kinderopvang	9.001	10.290	11.700	0	11.700	11.700	0	11.700
U - E - O - RA001778 Werkgeversbijdragen contractuelen kinderopvang	91.380	77.747	93.822	0	93.822	85.695	10.317	96.012
U - E - O - RA001777 Wedde contractuelen kinderopvang	290.265	306.287	376.708	0	376.708	338.230	31.238	369.468
U - E - O - RA001776 Niet meer gebruiken - Dienstverplaatsingen personeel kinderopvang	184	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000	0
AC000166 Werkingskosten en opbrengsten Minimax								
U - E - O - RA001825 Jaarlijkse software licentie en hosting - EasyDayCare - Deona	1.708	2.035	2.576	0	2.576	2.614	0	2.614
O - E - O - RA001787 Toelage kinderopvang Kind & Gezin	255.501	238.882	260.745	27.000	287.745	264.547	45.453	310.000
O - E - O - RA001786 Bijdrage ouders kinderopvang (incl.luiers)	87.308	91.041	122.385	0	122.385	124.116	0	124.116
U - E - O - RA001785 Aankoop speelgoed, knutselmateriaal	2.084	2.271	3.091	0	3.091	3.137	0	3.137
U - E - O - RA001784 Aankoop voeding, kleine benodigheden,linnen, beddengoed,onderhoudsproducten, enz..	13.610	15.972	20.800	0	20.800	23.005	0	23.005
U - E - O - RA001783 Werkingskosten (oa.Sabam, diverse kosten..)	124	332	1.045	-400	645	1.069	-400	669
U - E - O - RA001782 Aankoop luiers, hygiënische producten en abonnement container	9.113	8.724	12.878	0	12.878	13.071	0	13.071
U - E - O - RA002099 Kosten vrijwilligers voor ondersteunen van kinderopvang (Minimax)	0	0	0	0	0	0	5.000	5.000
AP000056 Het ondersteunen van jonge kinderen (0 - 3 jaar)								
AC000164 Financieel ondersteunen van onthaalouders en erkende opvanginitiatieven								
U - E - O - RA001775 Subsiëring onthaalouders en erkende opvanginitiatieven	750	1.000	1.000	0	1.000	1.400	0	1.400
AC000167 Het uitbaten van een lokaal antennepunt - Huis van het Kind en loket kinderopvang								
O - E - O - RA001920 Toelage voor het organiseren van activiteiten Huis van het Kind	2.708	2.405	2.658	0	2.658	2.698	0	2.698
U - E - O - RA001789 Toelage opvoedingswinkel Haspengouw - Huis van het Kind	6.482	6.545	6.678	0	6.678	6.778	432	7.210
U - E - O - RA001788 Organiseren van activiteiten voor het Huis van het Kind	2.708	2.405	2.158	0	2.158	2.698	0	2.698
U - E - O - RA002011 Het uitbaten van een lokaal loket kinderopvang (LLKO)	0	0	0	0	0	1.565	0	1.565
O - E - O - RA002010 Subsidie lokaal loket kinderopvang (LLKO)	0	0	1.565	0	1.565	1.565	0	1.565