



LOKAAL BESTUUR SPIERE-HELKIJN

Jaarrekening 2022



1

BOEKDEEL I
BELEIDSEVALUATIE

2

BOEKDEEL II
FINANCIËLE NOTA
TOELICHTING

3

BOEKDEEL III
DOCUMENTATIE

4

BOEKDEEL IV
TOEZICHT ABB

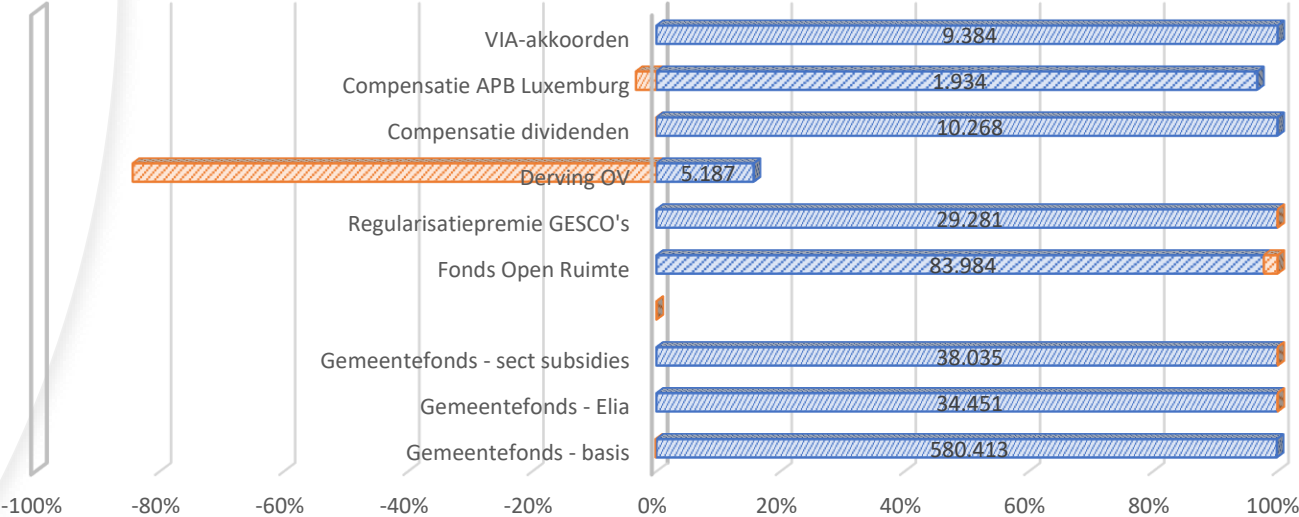
BELEIDSEVALUATIE

Beleidsdoelstelling: FIN: Gezond financieel en fiscaal beleid

Actieplan: FIN-1: De gemeente ontvangt middelen vanwege de hogere overheid

Actie: FIN-1.1: De gemeente ontvangt algemene werkingsmiddelen van de hogere overheid

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	844.570	860.955	860.955
Saldo	844.570	860.955	860.955
Investeringen			
Financiering			





BELEIDSEVALUATIE

Beleidsdoelstelling: FIN: Gezond financieel en fiscaal beleid

Actieplan: FIN-1: De gemeente ontvangt middelen vanwege de hogere overheid

Actie: FIN-1.2: De gemeente ontvangt middelen uit het Vlaams Fonds voor Plattelandsinvesteringen

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	<u>0</u>	0	0
Ontvangsten	68.478	68.475	68.475
Saldo	68.478	68.475	68.475
Financiering			

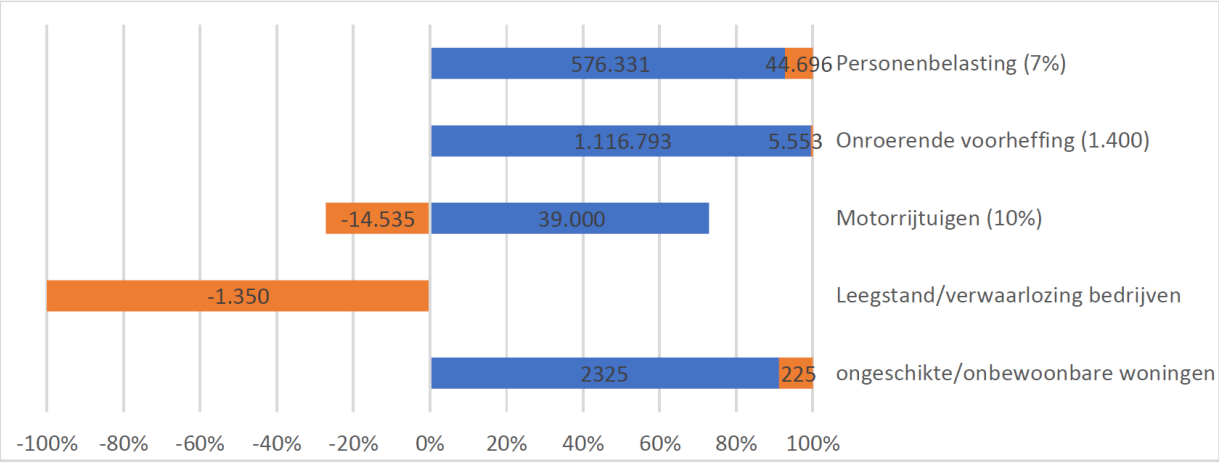
BELEIDSEVALUATIE

Beleidsdoelstelling: FIN: Gezond financieel en fiscaal beleid

Actieplan: FIN-2: De gemeente heft belastingen

Actie: FIN-2.1: De gemeente heft aanvullende belastingen hogere overheden

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.993	5.490	5.490
Ontvangsten	1.734.450	1.699.860	1.699.860
Saldo	1.728.457	1.694.370	1.694.370
Investerings			
Financiering			



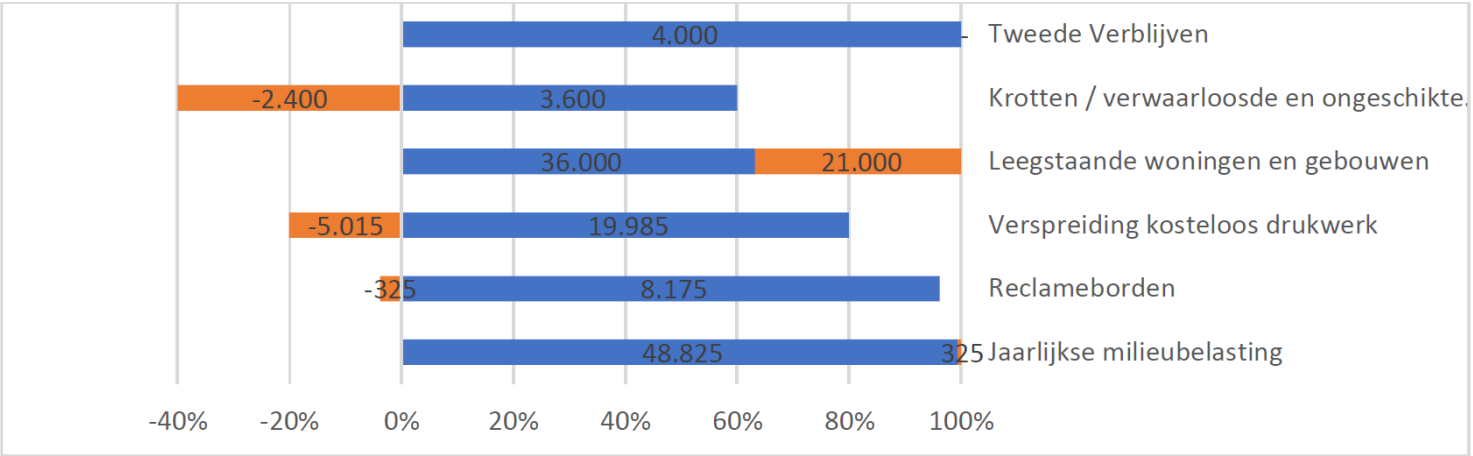
BELEIDSEVALUATIE

Beleidsdoelstelling: FIN: Gezond financieel en fiscaal beleid

Actieplan: FIN-2: De gemeente heft belastingen

Actie: FIN-2.2: De gemeente heft lokale belastingen

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	120.649	108.075	108.075
Saldo	120.649	108.075	108.075
Investerings			
Financiering			



BELEIDSEVALUATIE

Beleidsdoelstelling: FIN: Gezond financieel en fiscaal beleid

Actieplan: FIN-3: De gemeente zorgt voor een optimaal financieel beheer

Actie: FIN-3.1: De gemeente beheert haar thesauriemiddelen

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.836	13.210	13.210
Ontvangsten	256	655	655
Saldo	-10.580	-12.555	-12.555
Investerings			
Financiering			

GEMEENTE	Saldo
Belfius r/c	437.889
Belfius (betaalkaart 1)	49
Belfius (betaalkaart 2)	827
Belfius Tre@sury+	300.000
Belfius Tre@sury+ special	300.032
ING r/c	58.475
ING spaar	17.777
ING Termijnrekening	750.000
BNP Paribas Fortis r/c	1.888
BNP Paribas Fortis spaar	405
BPost r/c	57.521
Kas	250

OCMW	Saldo
Belfius r/c	19.817
Belfius (betaalkaart)	452
Belfius Tre@sury+	2

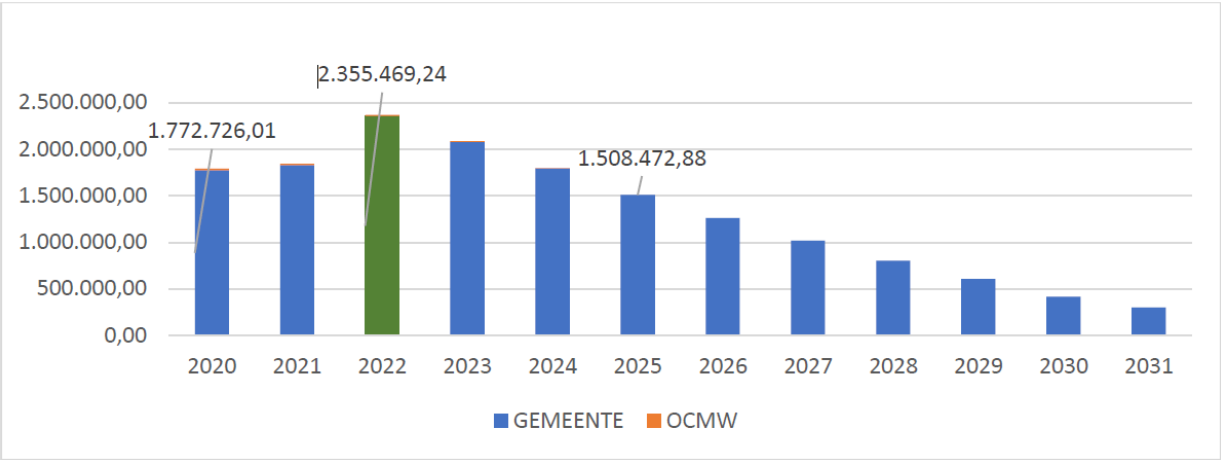
BELEIDSEVALUATIE

Beleidsdoelstelling: FIN: Gezond financieel en fiscaal beleid

Actieplan: FIN-3: De gemeente zorgt voor een optimaal financieel beheer

Actie: FIN-3.2: De gemeente beheert haar schuldportefeuille

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.110	29.700	29.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-31.110	-29.700	-29.700
Investeringen			
Financiering			
Uitgaven	228.996	239.125	239.125
Ontvangsten	838.113	802.330	802.330
Saldo	609.117	563.205	563.205



BELEIDSEVALUATIE

PRIORITAIRE ACTIES

Actie: GG-1.1.4: Robecijnplein

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
<i>Uitgaven</i>	301.252	275.000	275.000
<i>Ontvangsten</i>	116.284	0	0
<i>Saldo</i>	-184.968	-275.000	-275.000
Financiering			

BELEIDSEVALUATIE

PRIORITAIRE ACTIES

Actie: GG-1.3.2: Energiezuinig OV-net

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
<i>Uitgaven</i>	46.275	40.000	40.000
<i>Ontvangsten</i>	3.785	1.175	1.175
<i>Saldo</i>	-42.491	-38.825	-38.825
Investeringsen			
<i>Uitgaven</i>	88.113	52.330	52.330
<i>Ontvangsten</i>	9.277	9.280	9.280
<i>Saldo</i>	-78.836	-43.050	-43.050
Financiering			

BELEIDSEVALUATIE

PRIORITAIRE ACTIES

Actie: GG-2.3.2: groene energie dak loods

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	15.651	15.655	15.655
Ontvangsten	1.500	0	0
Saldo	-14.151	-15.655	-15.655
Financiering			



FINANCIËLE NOTA

SCHEMA J2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	303.136	122.565
a. Ontvangsten	3.620.609	3.573.705
b. Uitgaven	3.317.473	3.451.140
II. Investeringsaldo	-241.629	-1.724.835
a. Ontvangsten	476.604	322.755
b. Uitgaven	718.233	2.047.590
III. Saldo exploitatie en investeringen	61.507	-1.602.270
IV. Financieringssaldo	609.117	563.205
a. Ontvangsten	838.113	802.330
b. Uitgaven	228.996	239.125
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	670.624	-1.039.065
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.507.920	1.507.920
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.178.544	468.855
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.178.544	468.855

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	303.136	122.565
II. Netto periodieke aflossingen	228.996	239.125
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	228.996	239.125
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	74.140	-116.560

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	74.140	-116.560
II. Correctie op de periodieke aflossingen	79.108	87.750
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	228.996	239.125
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	149.888	151.375
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	153.248	-28.810



FINANCIĒLE NOTA

SCHEMA J4: Balans

	2022
ACTIVA	14.186.514
I. Vlottende activa	2.661.965
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.945.604
B. Vorderingen op korte termijn	710.619
1. Vorderingen uit ruiltransacties	94.303
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	616.316
D. Overlopende rekeningen van het actief	5.742
II. Vaste activa	11.524.549
B. Financiële vaste activa	2.055.853
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	1.634.669
4. Andere financiële vaste activa	421.185
C. Materiële vaste activa	9.432.007
1. Gemeenschapsgoederen	7.721.888
a. Terreinen en gebouwen	2.961.615
b. Wegen en andere infrastructuur	4.035.698
c. Installaties, machines en uitrusting	196.068
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	132.139
e. Leasing en soortgelijke rechten	389.754
f. Erfgoed	6.614
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	69.525
d. Leasing en soortgelijke rechten	69.525
3. Andere materiële vaste activa	1.640.594
a. Terreinen en gebouwen	1.640.594
D. Immateriële vaste activa	36.689

	2022
PASSIVA	14.186.514
I. Schulden	4.755.378
A. Schulden op korte termijn	930.354
1. Schulden uit ruiltransacties	496.936
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	142.092
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	354.844
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	149.809
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	283.608
B. Schulden op lange termijn	3.825.024
1. Schulden uit ruiltransacties	3.825.024
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.625.815
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.625.815
b. Financiële schulden	2.199.109
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	100
II. Nettoactief	9.431.136
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	3.072.463
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-765.028
C. Herwaarderingsreserves	783.642
D. Overig nettoactief	6.340.059



FINANCIËLE NOTA

SCHEMA J5: Staat opbrengsten en kosten

	2022
I. Kosten	4.266.792
A. Operationele kosten	4.232.432
1. Goederen en diensten	1.012.849
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.530.815
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	919.246
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	237.108
5. Toegestane werkingssubsidies	468.941
6. Toegestane investeringssubsidies	35.255
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	560
8. Andere operationele kosten	27.658
B. Financiële kosten	34.361
II. Opbrengsten	3.929.793
A. Operationele opbrengsten	3.682.045
1. Opbrengsten uit de werking	381.053
2. Fiscale opbrengsten en boetes	1.855.099
3. Werkingssubsidies	1.250.229
a. Algemene werkingssubsidies	834.057
b. Specifieke werkingssubsidies	416.172
4. Recuperatie individuele hulpverlening	25.804
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	121.905
6. Andere operationele opbrengsten	47.956
B. Financiële opbrengsten	247.748
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-337.000
A. Operationeel overschot of tekort	-550.387
B. Financieel overschot of tekort	213.387
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-337.000
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-337.000



FINANCIËLE NOTA

SCHEMA T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	303.136	122.565
a. Ontvangsten	3.620.609	3.573.705
b. Uitgaven	3.317.473	3.451.140
II. Investeringsaldo	-241.629	-1.724.835
a. Ontvangsten	476.604	322.755
b. Uitgaven	718.233	2.047.590
III. Saldo exploitatie en investeringen	61.507	-1.602.270
IV. Financieringsaldo	609.117	563.205
a. Ontvangsten	838.113	802.330
b. Uitgaven	228.996	239.125
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	670.624	-1.039.065
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.507.920	1.507.920
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.178.544	468.855
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.178.544	468.855

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	2.655.986	2.928.223	3.283.113	3.420.665
1. Goederen en diensten	872.988	966.974	1.018.591	1.030.140
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.179.221	1.315.556	1.530.815	1.603.155
a. Politiek personeel	140.815	145.110	152.220	154.870
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	543.149	504.047	604.441	628.255
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	385.672	557.021	655.435	707.280
f. Andere personeelskosten	47.960	49.163	54.503	52.235
g. Pensioenen	61.625	60.215	64.216	60.515
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	171.242	170.356	237.108	284.800
4. Toegestane werkingssubsidies	416.247	453.366	468.941	473.225
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	2.000	2.020	2.040	2.050
- aan welzijnsverenigingen	126	15.735	11.491	12.455
- aan de politiezone	204.432	214.654	221.095	221.095
- aan de hulpverleningszone	63.040	53.368	66.880	66.880
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	114.754	121.402	120.509	121.620
- aan besturen van de eredienst	10.075	22.387	22.945	22.945
- aan andere begunstigden	21.820	23.800	23.981	26.180
5. Andere operationele uitgaven	16.287	21.972	27.658	29.345
B. Financiële uitgaven	38.540	34.578	34.361	30.475
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	35.115	31.694	31.110	29.700
- aan financiële instellingen	26.991	23.320	30.169	22.735
- aan andere entiteiten	8.124	8.374	940	6.965
2. Andere financiële uitgaven	3.425	2.884	3.251	775

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	3.282.399	3.477.139	3.560.140	3.513.275
1. Ontvangsten uit de werking	256.081	295.228	381.053	382.915
2. Fiscale ontvangsten en boetes	1.857.469	1.934.857	1.855.099	1.807.935
a. Aanvullende belastingen	1.671.353	1.691.483	1.734.450	1.699.860
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1.079.631	1.093.251	1.116.793	1.111.240
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	540.767	544.003	576.331	531.635
- Andere aanvullende belastingen	50.955	54.228	41.325	56.985
b. Andere belastingen en boetes	186.116	243.373	120.649	108.075
3. Werkingssubsidies	1.092.015	1.161.664	1.250.229	1.244.690
a. Algemene werkingssubsidies	764.547	801.292	834.057	860.955
- Gemeentefonds	661.994	696.674	703.371	704.110
- Andere algemene werkingssubsidies	102.553	104.618	130.686	156.845
- van de federale overheid	0	226	1.934	0
- van de Vlaamse overheid	102.553	104.392	128.752	154.845
- van andere entiteiten	0	0	0	2.000
b. Specifieke werkingssubsidies	327.468	360.372	416.172	383.735
- van de federale overheid	291.927	328.885	382.122	351.105
- van de Vlaamse overheid	25.914	27.730	25.809	14.130
- van de provincie	3.861	0	0	0
- van andere entiteiten	5.765	3.757	8.241	18.500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.821	35.809	25.804	52.500
5. Andere operationele ontvangsten	19.013	49.582	47.956	25.235
B. Financiële ontvangsten	84.754	85.031	60.469	60.430
III. Exploitatiesaldo	672.627	599.368	303.136	122.565



FINANCIËLE NOTA

SCHEMA T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.614.863	1.651.668	2.217.701	1.924.531	1.627.196	1.370.941
1. Financiële schulden op 1 januari	1.710.461	1.614.863	1.651.668	2.217.701	1.924.531	1.627.196
2. Nieuwe leningen	164.124	248.528	838.113	0	0	0
4. Overboekingen	-259.722	-211.723	-272.081	-293.170	-297.335	-256.255
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	246.930	240.523	283.608	287.623	291.788	250.708
1. Financiële schulden op 1 januari	193.696	246.930	240.523	283.608	287.623	291.788
2. Aflossingen	-206.488	-218.129	-228.996	-289.155	-293.170	-297.335
3. Overboekingen	259.722	211.723	272.081	293.170	297.335	256.255
Totaal financiële schulden	1.861.793	1.892.192	2.501.309	2.212.154	1.918.984	1.621.649