

SPIERE-  
HELKIJN  
vol faciliteiten



# LOKAAL BESTUUR SPIERE-HELKIJN

## Jaarrekening 2023

---

1

**BOEKDEEL I**  
**BELEIDSEVALUATIE**

2

**BOEKDEEL II**  
**FINANCIËLE NOTA**  
**TOELICHTING**

3

**BOEKDEEL III**  
**DOCUMENTATIE**

4

**BOEKDEEL IV**  
**TOEZICHT ABB**

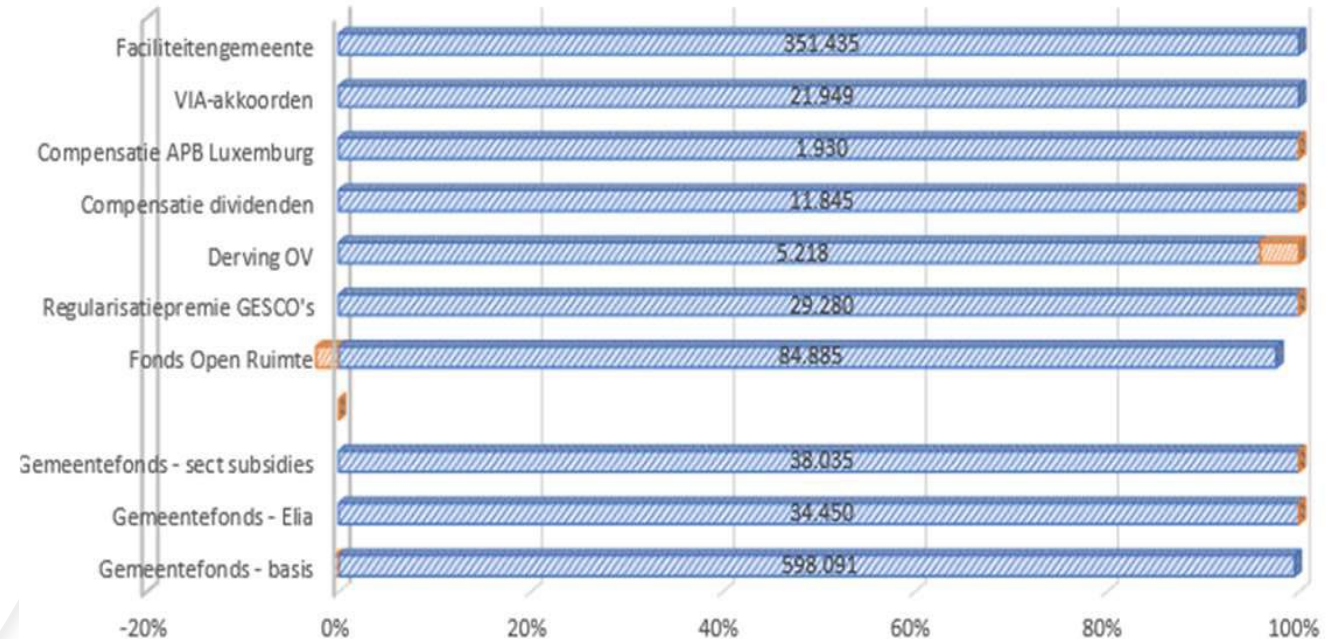
# BELEIDSEVALUATIE

**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
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1.259.273	1.245.580	1.245.580
Saldo	1.259.273	1.245.580	1.245.580
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			



# 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
<i>Exploitatie</i>			
<i>Investeringen</i>			
<i>Uitgaven</i>	<u>0</u>	0	0
<i>Ontvangsten</i>	68.478	68.475	68.475
<i>Saldo</i>	68.478	68.475	68.475
<i>Financiering</i>			

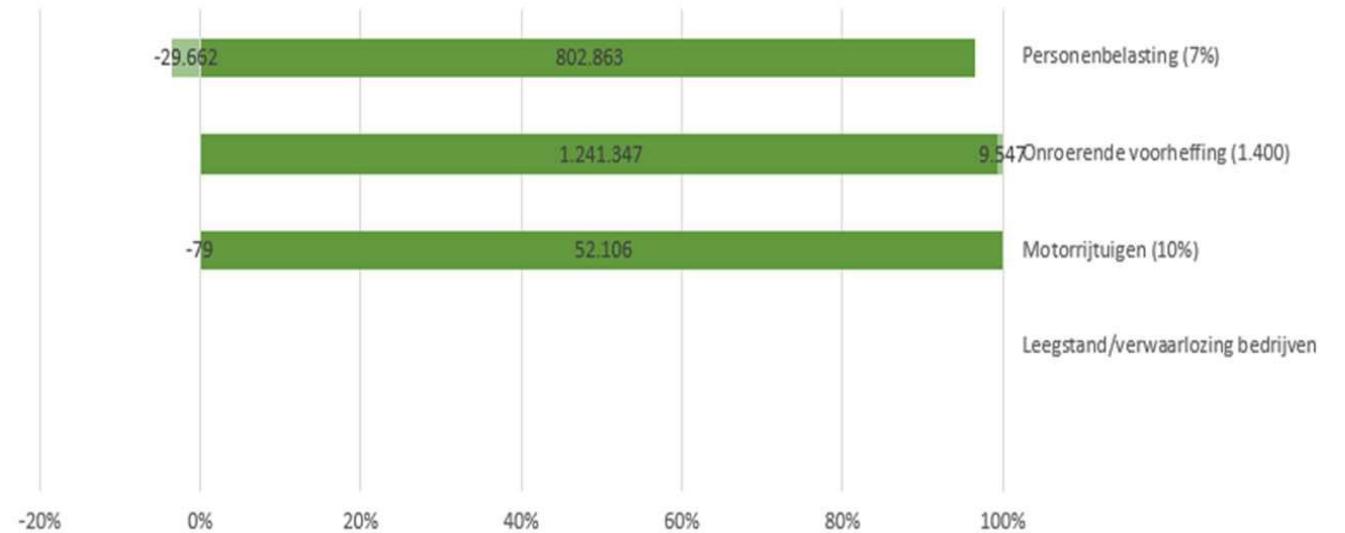
# BELEIDSEVALUATIE

**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
<i>Exploitatie</i>			
<i>Uitgaven</i>	8.028	5.880	5.880
<i>Ontvangsten</i>	2.096.316	2.116.710	2.116.710
<i>Saldo</i>	2.088.287	2.110.830	2.110.830
<i>Investerings</i>			
<i>Financiering</i>			



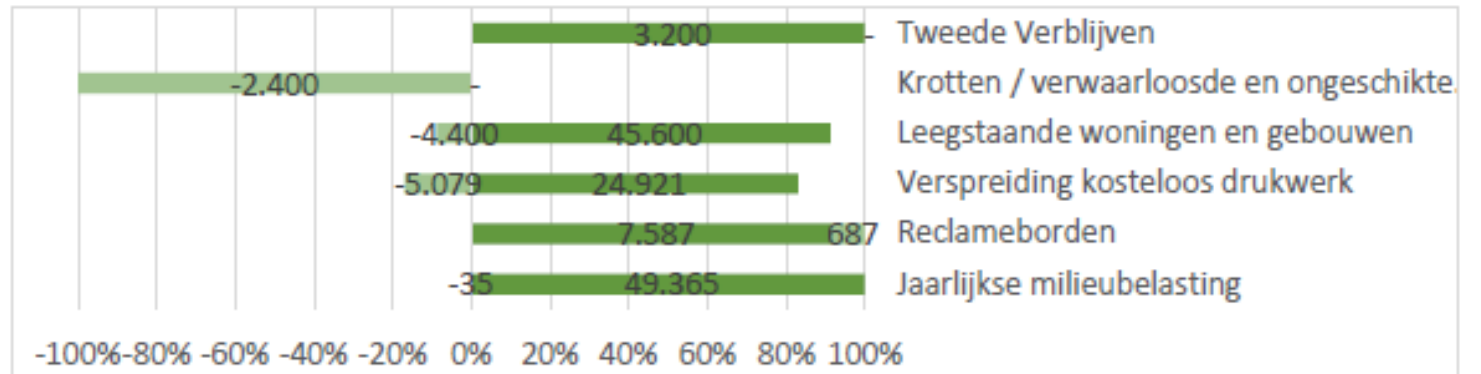
# BELEIDSEVALUATIE

**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
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	130.714	142.175	142.175
Saldo	130.714	142.175	142.175
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			



# 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
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	11.520	6.660	6.660
Ontvangsten	20.016	17.375	17.375
Saldo	8.495	10.715	10.715
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

GEMEENTE	Saldo
Belfius r/c	856.812
Belfius (betaalkaart 1)	1.297
Belfius (betaalkaart 2)	4.897
Belfius Tre@sury+	201.222
Belfius Tre@sury+ special	1.344
ING r/c	492.988
ING spaar	17.800
ING Termijnrekening	250.000
BNP Paribas Fortis r/c	1.888
BNP Paribas Fortis spaar	405
BPost r/c	1.330
Kas	250

OCMW	Saldo
Belfius r/c	23.791
Belfius (betaalkaart)	838
Belfius Tre@sury+	2
Kas	120

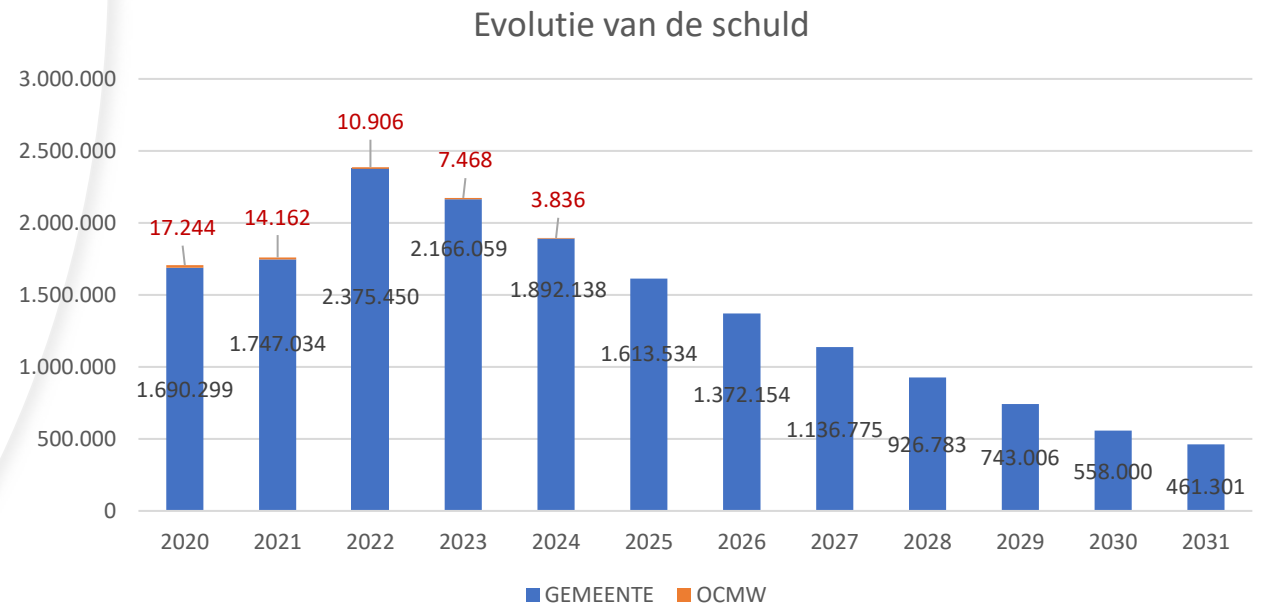
# BELEIDSEVALUATIE

**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
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	51.171	52.390	52.390
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-51.171	-52.390	-52.390
<b>Investeringsfinanciering</b>			
Uitgaven	286.003	283.860	283.860
Ontvangsten	57.607	5.500	5.500
Saldo	-228.395	-278.360	-278.360





# BELEIDSEVALUATIE

## PRIORITAIRE ACTIES

*Actie: GG-1.1.4: Robecijnplein*

De laatste facturen werden betaald

Investeringssubsidie van 143.022 euro ontvangen

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<i>Exploitatie</i>			
<i>Investeringen</i>			
<i>Uitgaven</i>	48.940	49.000	49.000
<i>Ontvangsten</i>	143.022	167.735	167.735
<i>Saldo</i>	94.082	118.735	118.735
<i>Financiering</i>			

# BELEIDSEVALUATIE

## PRIORITAIRE ACTIES

*Actie: GG-1.3.2: Energiezuinig OV-net*

Nagenoeg alle lichtpunten zijn LED  
Doven van de lichten tijdens de week

=> Verbruik: -77% tov 2020

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	20.904	25.000	25.000
Ontvangsten	4.754	0	0
Saldo	-16.150	-25.000	-25.000
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	57.607	5.500	5.500
Ontvangsten	9.277	9.280	9.280
Saldo	-48.330	3.780	3.780
<b>Financiering</b>			

# BELEIDSEVALUATIE

## PRIORITAIRE ACTIES

*Actie: GG-2.3.3: groene energie dak SpieHel*

Dak werd volledig vol gelegd

44,28 kWp (108 panelen)

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
<i>Uitgaven</i>	1.758	0	0
<i>Ontvangsten</i>	10	1.000	1.000
<i>Saldo</i>	-1.747	1.000	1.000
<b>Investerings</b>			
<i>Uitgaven</i>	35.698	35.700	35.700
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Saldo</i>	-35.698	-35.700	-35.700
<b>Financiering</b>			

# BELEIDSEVALUATIE

## PRIORITAIRE ACTIES

*Actie: SD-8.3: Privaat wonzorgcentrum*

Uitbetaald in 2023: 600.000

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<i>Exploitatie</i>			
<i>Investeringen</i>			
<i>Uitgaven</i>	600.000	600.000	600.000
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Saldo</i>	-600.000	-600.000	-600.000
<i>Financiering</i>			



# FINANCIËLE NOTA

---

**SCHEMA J2: Staat van het financieel evenwicht**

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.087.146</b>	<b>800.911</b>
a. Ontvangsten	4.584.568	4.520.515
b. Uitgaven	3.497.423	3.719.604
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-872.670</b>	<b>-833.775</b>
a. Ontvangsten	294.501	307.815
b. Uitgaven	1.167.171	1.141.590
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>214.476</b>	<b>-32.864</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-226.818</b>	<b>-278.360</b>
a. Ontvangsten	59.185	5.500
b. Uitgaven	286.003	283.860
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-12.342</b>	<b>-311.224</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>	<b>2.178.544</b>	<b>2.178.544</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>2.166.202</b>	<b>1.867.320</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>2.166.202</b>	<b>1.867.320</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	1.087.146	800.911
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	286.003	283.860
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	286.003	283.860
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	801.143	517.051



# FINANCIËLE NOTA

---

**SCHEMA T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**



I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>2.655.986</b>	<b>2.928.223</b>	<b>3.283.113</b>	<b>3.442.918</b>	<b>3.663.484</b>
<b>1. Goederen en diensten</b>	<b>872.988</b>	<b>966.974</b>	<b>1.018.591</b>	<b>1.012.662</b>	<b>1.172.101</b>
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.179.221	1.315.556	1.530.815	1.659.253	1.658.183
a. Politiek personeel	140.815	145.110	152.220	161.644	165.595
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	543.149	504.047	604.441	672.016	671.333
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	385.672	557.021	655.435	699.841	698.215
f. Andere personeelskosten	47.960	49.163	54.503	57.369	54.190
g. Pensioenen	61.625	60.215	64.216	68.383	68.850
<b>3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.</b>	<b>171.242</b>	<b>170.356</b>	<b>237.108</b>	<b>275.054</b>	<b>339.105</b>
4. Toegestane werkingssubsidies	416.247	453.366	468.941	467.190	470.760
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	2.000	2.020	2.040	0	0
- aan welzijnsverenigingen	126	15.735	11.491	12.682	12.690
- aan de politiezone	204.432	214.654	221.095	227.728	227.730
- aan de hulpverleningszone	63.040	53.368	66.880	70.080	70.080
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	114.754	121.402	120.509	128.954	132.110
- aan besturen van de eredienst	10.075	22.387	22.945	563	565
- aan andere begunstigden	21.820	23.800	23.981	27.183	27.585
5. Andere operationele uitgaven	16.287	21.972	27.658	28.760	23.335
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>38.540</b>	<b>34.578</b>	<b>34.361</b>	<b>54.504</b>	<b>56.120</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	35.115	31.694	31.110	51.171	52.390
- aan financiële instellingen	26.991	23.320	30.169	50.053	51.215
- aan andere entiteiten	8.124	8.374	940	1.118	1.175
2. Andere financiële uitgaven	3.425	2.884	3.251	3.333	3.730

86%

81%

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>3.282.399</b>	<b>3.477.139</b>	<b>3.560.140</b>	<b>4.505.906</b>	<b>4.445.060</b>
1. Ontvangsten uit de werking	256.061	295.228	381.053	414.520	368.700
2. Fiscale ontvangsten en boetes	1.857.469	1.934.857	1.855.099	2.227.030	2.258.885
a. Aanvullende belastingen	1.671.353	1.691.483	1.734.450	2.096.316	2.116.710
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1.079.631	1.093.251	1.116.793	1.241.347	1.231.800
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	540.767	544.003	576.331	802.863	832.525
- Andere aanvullende belastingen	50.955	54.228	41.325	52.106	52.385
b. Andere belastingen en boetes	186.116	243.373	120.649	130.714	142.175
3. Werkingssubsidies	1.092.015	1.161.664	1.250.229	1.765.330	1.749.620
a. Algemene werkingssubsidies	764.547	801.292	834.057	1.243.084	1.244.830
- Gemeentefonds	661.994	696.674	703.371	722.586	725.425
- Andere algemene werkingssubsidies	102.553	104.618	130.686	520.498	519.405
- van de federale overheid	0	226	1.934	0	0
- van de Vlaamse overheid	102.553	104.392	128.752	518.567	517.475
- van andere entiteiten	0	0	0	1.931	1.930
b. Specifieke werkingssubsidies	327.468	360.372	416.172	522.245	504.790
- van de federale overheid	291.927	328.885	382.122	483.066	490.330
- van de Vlaamse overheid	25.914	27.730	25.809	31.751	7.460
- van de provincie	3.861	0	0	0	0
- van andere entiteiten	5.765	3.757	8.241	7.429	7.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.821	35.809	25.804	13.661	36.430
5. Andere operationele ontvangsten	19.013	49.582	47.956	85.366	31.425
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>84.754</b>	<b>85.031</b>	<b>60.469</b>	<b>78.662</b>	<b>75.455</b>

112%

37%

272%



# FINANCIËLE NOTA

---

## **SCHEMA T4: Evolutie van de financiële schulden**

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>1.614.863</b>	<b>1.651.668</b>	<b>2.217.701</b>	<b>1.982.022</b>	<b>1.694.132</b>	<b>1.433.397</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.710.461	1.614.863	1.651.668	2.217.701	1.982.022	1.694.132
2. Nieuwe leningen	164.124	248.528	838.113	57.607	4.945	4.495
4. Overboekingen	-259.722	-211.723	-272.081	-293.286	-292.835	-265.230
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>246.930</b>	<b>240.523</b>	<b>283.608</b>	<b>290.892</b>	<b>285.397</b>	<b>257.792</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	193.696	246.930	240.523	283.608	290.892	285.397
2. Aflossingen	-206.488	-218.129	-228.996	-286.003	-298.330	-292.835
3. Overboekingen	259.722	211.723	272.081	293.286	292.835	265.230
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>1.861.793</b>	<b>1.892.192</b>	<b>2.501.309</b>	<b>2.272.914</b>	<b>1.979.529</b>	<b>1.691.189</b>