

Gemeente Boechout

# Jaarrekening 2022

Algemeen directeur: Jan Geudens

Financieel directeur: Cathérine Gabriels

# 1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave.....	2
2	Voorwoord .....	4
3	Kengetallen .....	5
4	Beleidsvaluatie.....	6
5	Financiële nota .....	7
5.1	De doelstellingenrekening (schema J1) .....	7
5.2	De staat van het financieel evenwicht (schema J2) .....	9
5.3	De realisatie van de kredieten (schema J3).....	11
5.4	De balans (schema J4).....	12
5.5	De staat van opbrengsten en kosten (schema J5).....	14
6	Toelichting .....	15
6.1	Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1) .....	15
6.2	Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	17
6.3	De investeringsprojecten (schema T3) .....	24
6.4	Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4).....	30
6.5	Overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken .....	31
6.6	Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is .....	32
6.7	Toelichting bij de balans (schema T5) .....	33
6.8	De waarderingsregels .....	35
6.9	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	40
6.10	Overzicht van de deelnemingen .....	41
6.11	Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven .....	42
6.12	Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar .....	49
6.13	Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering .....	51
7	Documentatie .....	54
7.1	Beleidsvaluatie .....	54
7.2	Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven .....	54
7.3	Overzicht toegestane werkings- en investeringsubsidies .....	55
7.4	Overzicht van de beleidsvelden per domein .....	57
7.5	Exploitatieverrichtingen per beleidsveld.....	59
7.6	Patrimonium desinvesteringen .....	64
7.1	Evolutie individuele hulpverlening door het OCMW.....	65
7.2	Overzicht van de verbonden entiteiten .....	65
7.3	Overzicht van de personeelsinzet .....	65
7.4	Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld.....	66
7.5	Overzicht van de fiscale ontvangsten .....	67

7.6	Evolutie van de fiscale ontvangsten 2022-2020 .....	68
8	Bijlage 1 : Beleidsevaluatie .....	69

## 2 Voorwoord

Het is mijn opzet om de gemeenteraadsleden een goed overzicht te geven van de financiële werking van het afgelopen jaar. Daarom zal u naast de verplichte overzichten en schema's ook nog heel wat extra documentatie aantreffen ( o.a. kengetallen, detailgegevens over exploitatie, ..).

Na de coronacrisis in 2020 en 2021 werd het jaar 2022 gekenmerkt door de opvangcrisis voor vluchtelingen uit Oekraïne. Het uitbreken van de oorlog, had als gevolg een energiecrisis en oplopende inflatiecijfers. De stijgende energieprijzen en de inflatie ( op lonen en grondstofprijzen,..) hadden een grote impact op onze budgetten en een deel van de afwijkende cijfers vinden hierdoor ook hun verklaring.

Ik hoop dat u aan de hand van dit rapport uw weg vindt in de financiële werking van onze gemeente en hoor het graag waarover u nog verdere verduidelijking van bepaalde cijfers wenst.

Cathérine Gabriels  
Financieel directeur Boechout

### 3 Kengetallen

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
KASTOESTAND OP 31/12/2022	2.919.042	2.885.921	33.120
OPENSTAANDE VORDERINGEN OP KT	4.160.983	3.814.943	346.040
OPENSTAANDE SCHULDEN OP KT	4.484.627	4.190.602	294.025

EXPLOITATIEONTVANGSTEN IN HET BOEKJAAR	20.271.559	18.154.295	2.117.264
EXPLOITATIEUITGAVEN IN HET BOEKJAAR	-19.552.002	-16.842.533	-2.709.469
FACTURATIE TUSSEN GEMEENTE EN OCMW	0	0	0
<b>SALDO EXPLOITATIE</b>	<b>719.557</b>	<b>1.311.762</b>	<b>-592.205</b>

DESINVESTERINGEN IN HET BOEKJAAR	1.233.883	247.545	986.338
ONTVANGEN INVESTERINGSSUBSIDIES VAN HET BOEKJAAR	202.274	202.274	0
INVESTERINGEN IN HET BOEKJAAR	-1.411.202	-1.411.202	0
TOEGESTANE INVESTERINGSSUBSIDIES	-151.905	-151.905	0
<b>SALDO INVESTERINGEN</b>	<b>-126.950</b>	<b>-1.113.288</b>	<b>986.338</b>

NIEUW AANGEGANE LENINGEN	149.157	149.157	0
TERUGVORDERING VAN TOEGESTANE LENINGEN	515.642	515.642	0
TOEGESTANE LENINGEN	17.017	17.017	0
VERVROEGDE TERUGBETALING VAN TOEGESTANE LENING	0	0	0
PERIODIEKE AFLOSSING OP LENINGEN	1.481.025	1.481.025	0
<b>SALDO FINANCIERING</b>	<b>-833.243</b>	<b>-833.243</b>	<b>0</b>
OPENSTAANDE SCHULDEN UIT LENINGEN	28.725.976	28.725.976	0
INTRESTEN OP LENINGEN	467.777	467.777	0

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-240.635</b>	<b>-634.768</b>	<b>394.133</b>
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>3.158.849</b>	<b>2.764.716</b>	<b>394.133</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>-245.825</b>	<b>346.379</b>	<b>-592.205</b>

<b>Tussenkost in het tekort van het OCMW</b>	<b>0</b>
--	----------

## 4 Beleidsevaluatie

Voor de beleidsevaluatie legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op. Het document wil de raadsleden een antwoord geven op de vraag in welke mate en tegen welke kost de acties of actieplannen en beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan gerealiseerd werden. De beleidsevaluatie bevat minstens de volgende elementen voor elke beleidsdoelstelling uit de strategische nota van het meerjarenplan:

- de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen en van de prioritaire beleidsdoelstelling waaraan ze gekoppeld zijn, met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar waarop de jaarrekening slaat;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar in kwestie.

Een uitgebreide beleidsevaluatie vindt u in bijlage 1.

### **Beleidsevaluatie van de prioritaire acties:**

Doelstelling 2020/2 De gemeente Boechout wil een welvarende gemeente zijn met een aangename woon- en leefomgeving voor iedereen.

Actieplan 2020/2-02 Beleefbare ruimte en publiek domein realiseren

Actie 2020/2-02-06 Gronden voor natuurgebied of natuurverbindingen aankopen

- Actor: Deskundige omgeving – milieu
- Timing: 2020-2025
- Budget 2021: 724.053 €

U: 2021: KW1: 8 hectare grond aangekocht thv Molenbeekbron; KW2: Inrichtingsplan Molenbeekbron-grond in opmaak; Extra grond aangekocht (Molenbeekbrongrond 2); €: 723.128€

R: Molenbeekbrongrond

P: / T: / E: Op schema volgens planning, geen bijsturing

B: Actor aanpassen naar 'Stafmedewerker Juridische zaken en Patrimonium'

## 5 Financiële nota

### 5.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

#### J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/2</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	62.888	67.883
Ontvangsten	10.000	10.000
Saldo	-52.888	-57.883
Investerings		
Uitgaven	113.386	316.930
Ontvangsten	10.060	20.000
Saldo	-103.327	-296.930
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/3</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	124.103	164.415
Ontvangsten	0	0
Saldo	-124.103	-164.415
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	21.564	17.350
Ontvangsten	6.958	5.250
Saldo	-14.606	-12.100
Investerings		
Uitgaven	756.379	1.133.939
Ontvangsten	1.296.547	1.480.143
Saldo	540.169	346.205
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	19.467.550	19.759.563
Ontvangsten	20.254.601	20.532.915
Saldo	787.051	773.351
Investerings		
Uitgaven	569.238	1.116.275
Ontvangsten	129.550	174.583
Saldo	-439.688	-941.693
Financiering		
Uitgaven	1.498.041	1.511.643
Ontvangsten	664.799	683.757
Saldo	-833.243	-827.886
<b>Totalen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	19.552.002	19.844.797
Ontvangsten	20.271.559	20.548.165
Saldo	719.557	703.368
Investerings		
Uitgaven	1.563.107	2.731.559
Ontvangsten	1.436.157	1.674.726
Saldo	-126.950	-1.056.833
Financiering		
Uitgaven	1.498.041	1.511.643
Ontvangsten	664.799	683.757
Saldo	-833.243	-827.886



## 5.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

### J2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>719.557</b>	<b>703.368</b>
a. Ontvangsten		20.271.559	20.548.165
b. Uitgaven		19.552.002	19.844.797
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-126.950</b>	<b>-1.056.833</b>
a. Ontvangsten		1.436.157	1.674.726
b. Uitgaven		1.563.107	2.731.559
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>592.607</b>	<b>-353.464</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-833.243</b>	<b>-827.886</b>
a. Ontvangsten		664.799	683.757
b. Uitgaven		1.498.041	1.511.643
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>-240.635</b>	<b>-1.181.350</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		3.399.484	3.399.484
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>3.158.849</b>	<b>2.218.134</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		1.891.965	1.881.201
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>1.266.884</b>	<b>336.933</b>

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>719.557</b>	<b>703.368</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>965.383</b>	<b>964.145</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.481.025	1.483.590
b. Periodieke terugvordering leningen		515.642	519.445
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>-245.825</b>	<b>-260.777</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>-245.825</b>	<b>-260.777</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-923.603</b>	<b>-921.037</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.481.025	1.483.590
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		2.404.628	2.404.628
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>-1.169.428</b>	<b>-1.181.814</b>

<b>Geconsolideerd financieel evenwicht</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	1.266.884	336.933
- AGB Boechout	221.296	70.634
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.488.179</b>	<b>407.567</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	-245.825	-260.777
- AGB Boechout	211.128	60.467
<b>Totale autofinancieringsmarge</b>	<b>-34.697</b>	<b>-200.310</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	-1.169.428	-1.181.814
- AGB Boechout	17.692	-129.167
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-1.151.736</b>	<b>-1.310.981</b>

## 5.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

### J3: Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten Gemeente Boechout</b>						
Exploitatie	16.842.533	18.154.295	17.107.244	18.193.300	15.747.701	17.207.706
Investerings	1.563.107	449.819	2.721.559	509.397	3.020.348	227.122
Financiering	1.498.041	664.799	1.511.643	683.757	1.401.485	975.505
<i>Leningen en leasings</i>	1.481.025	149.157	1.483.590	164.312	1.401.485	400.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	17.017	515.642	28.053	519.445	0	575.505
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Kredieten OCMW Boechout</b>						
Exploitatie	2.709.469	2.117.264	2.737.553	2.354.865	2.292.726	1.695.012
Investerings	0	986.338	10.000	1.165.329	25.000	1.661.150
Financiering	0	0	0	0	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

## 5.4 De balans (schema J4)

### J4: Balans

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>	<b>90.220.977</b>	<b>91.932.029</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>7.595.118</b>	<b>6.552.059</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.919.042	3.531.828
B. Vorderingen op korte termijn	4.160.983	2.614.487
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.998.216	509.657
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.162.767	2.104.829
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	515.093	405.745
<b>II. Vaste activa</b>	<b>82.625.859</b>	<b>85.379.970</b>
A. Vorderingen op lange termijn	14.462.791	15.070.764
1. Vorderingen uit ruiltransacties	14.462.791	15.070.764
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	8.961.920	8.959.388
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	50.000	50.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.864.001	8.861.468
3. OCMW-verenigingen	124	124
4. Andere financiële vaste activa	47.796	47.796
C. Materiële vaste activa	59.139.800	61.273.185
1. Gemeenschapsgoederen	56.619.870	58.596.035
a. Terreinen en gebouwen	33.327.521	33.908.102
b. Wegen en andere infrastructuur	21.344.189	22.958.963
c. Installaties, machines en uitrusting	136.053	95.199
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	488.115	444.747
e. Leasing en soortgelijke rechten	987.547	939.831
f. Erfgoed	336.446	249.193
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	2.519.929	2.677.151
a. Terreinen en gebouwen	2.519.929	2.677.151
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	61.348	76.632

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>90.220.977</b>	<b>91.932.029</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>36.482.529</b>	<b>36.025.243</b>
A. Schulden op korte termijn	5.970.275	4.761.746
1. Schulden uit ruiltransacties	4.242.311	3.257.869
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	511.956	477.908
b. Financiële schulden	950.000	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.780.354	2.779.961
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	242.316	25.534
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.485.648	1.478.342
B. Schulden op lange termijn	30.512.254	31.263.497
1. Schulden uit ruiltransacties	30.512.254	31.263.497
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.271.926	2.683.995
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.271.926	2.683.995
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	27.240.328	28.579.502
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>53.738.448</b>	<b>55.906.786</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.723.198	6.991.694
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-4.942.333	-2.982.044
C. Herwaarderingsreserves	5.089.663	5.029.215
D. Overig nettoactief	46.867.921	46.867.921

## 5.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5).

### J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2022	2021
<b>I. Kosten</b>	<b>23.554.357</b>	<b>22.669.133</b>
A. Operationele kosten	23.081.902	22.291.919
1. Goederen en diensten	4.891.680	4.088.114
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.521.406	8.688.556
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.850.451	5.052.403
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.465.274	1.116.117
5. Toegestane werkingssubsidies	3.184.456	2.930.524
6. Toegestane Investeringsubsidies	151.905	393.874
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	16.731	22.331
B. Financiële kosten	472.455	377.214
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>21.594.068</b>	<b>19.948.443</b>
A. Operationele opbrengsten	20.612.647	18.617.441
1. Opbrengsten uit de werking	1.294.975	1.277.150
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.367.845	9.944.481
3. Werkingssubsidies	7.728.720	6.703.326
a. Algemene werkingssubsidies	3.926.599	3.702.154
b. Specifieke werkingssubsidies	3.802.121	3.001.172
4. Recuperatie individuele hulpverlening	150.554	122.398
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	851.739	312.073
6. Andere operationele opbrengsten	218.815	258.012
B. Financiële opbrengsten	981.421	1.331.002
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-1.960.289</b>	<b>-2.720.690</b>
A. Operationele overschot of tekort	-2.469.255	-3.674.478
B. Financieel overschot of tekort	508.966	953.788
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-1.960.289</b>	<b>-2.720.690</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.960.289	-2.720.690

## 6 Toelichting

### 6.1 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	363.041	452.414	543.187	554.061	579.599	565.119	572.700
Ontvangsten	14.116.894	14.131.461	14.511.031	14.585.320	16.694.860	16.772.837	17.469.357
Saldo	13.753.853	13.679.047	13.967.844	14.031.259	16.115.261	16.207.718	16.896.657
Investerings							
Uitgaven	422	5.375	0	0	0	0	0
Ontvangsten	49.630	0	0	0	0	0	0
Saldo	49.208	-5.375	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.212.883	13.446.520	1.498.041	1.511.643	1.742.916	1.470.179	1.520.723
Ontvangsten	0	17.222.766	555.304	574.262	585.604	1.184.673	1.284.673
Saldo	-1.212.883	3.776.247	-942.737	-937.381	-1.157.312	-285.506	-236.050
<b>Algemeen bestuur en communicatie</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	4.054.087	3.982.709	4.446.724	4.493.182	4.785.067	4.881.008	4.889.036
Ontvangsten	270.591	244.522	231.477	228.060	241.205	243.511	245.861
Saldo	-3.783.496	-3.738.187	-4.215.246	-4.265.122	-4.543.861	-4.637.497	-4.643.175
Investerings							
Uitgaven	299.628	64.631	136.047	132.415	243.733	61.500	48.500
Ontvangsten	0	53.366	301.594	301.594	2.902.725	0	151.951
Saldo	-299.628	-11.265	165.546	169.179	2.658.991	-61.500	103.451
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

<b>Samenleving en vrije tijd</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	6.855.251	6.870.264	8.189.420	8.317.489	9.096.691	8.434.490	8.452.031
Ontvangsten	3.152.441	3.241.576	4.231.081	4.313.038	4.349.658	3.661.210	3.706.770
Saldo	-3.702.810	-3.628.688	-3.958.339	-4.004.451	-4.747.034	-4.773.280	-4.745.261
Investeringen							
Uitgaven	278.101	2.919.197	618.103	589.110	1.264.949	176.160	78.660
Ontvangsten	13.120	2.919	0	0	112.825	175.000	0
Saldo	-264.981	-2.916.279	-618.103	-589.110	-1.152.123	-1.160	-78.660
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ruimte, werken en wonen</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	5.774.215	5.917.469	6.372.671	6.480.065	7.031.793	7.300.797	7.315.867
Ontvangsten	1.205.770	1.577.582	1.297.969	1.421.748	1.378.885	1.337.479	1.341.846
Saldo	-4.568.445	-4.339.887	-5.074.702	-5.058.318	-5.652.908	-5.963.318	-5.974.021
Investeringen							
Uitgaven	1.334.008	2.633.331	808.956	851.497	5.924.447	1.506.891	511.532
Ontvangsten	9.082.083	583.027	1.134.563	1.113.837	3.414.940	621.848	264.700
Saldo	7.748.075	-2.050.304	325.607	262.340	-2.509.508	-885.043	-246.832
Financiering							
Uitgaven	8.144.603	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	162.892	0	109.495	109.495	109.495	109.495	0
Saldo	-7.981.710	0	109.495	109.495	109.495	109.495	0



## 6.2 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)

### Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>16.775.035</b>	<b>16.845.642</b>	<b>19.079.547</b>	<b>19.365.169</b>	<b>21.004.614</b>	<b>20.706.231</b>	<b>20.745.834</b>
1. Goederen en diensten	4.237.662	4.088.114	4.891.680	5.218.611	5.800.988	5.135.666	4.827.555
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.276.784	8.688.556	9.521.406	9.469.436	10.520.970	10.964.239	11.320.514
<i>a. Politiek personeel</i>	328.608	348.013	365.497	371.734	405.474	422.259	431.491
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.440.342	3.406.771	3.604.055	3.587.872	3.867.222	4.067.264	4.142.915
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.154.408	3.582.237	4.105.175	4.057.972	4.761.956	4.963.336	5.210.532
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	20.281	20.635	19.019	21.000	21.000	21.000	21.000
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	923.994	945.711	1.019.822	1.022.101	1.043.532	1.064.403	1.085.691
<i>f. Andere personeelskosten</i>	310.348	291.153	293.093	308.055	315.738	316.285	316.761
<i>g. Pensioenen</i>	98.802	94.036	114.745	100.702	106.047	109.692	112.123
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.225.165	1.116.117	1.465.274	1.479.692	1.588.389	1.232.355	1.256.641
4. Toegestane werkingsubsidies	2.998.920	2.930.524	3.184.456	3.174.610	3.072.417	3.352.622	3.322.273
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	920.041	783.762	950.656	927.510	918.266	793.139	725.704
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.258.175	1.278.397	1.367.918	1.367.918	1.504.710	1.534.804	1.565.500
- aan de hulpverleningszone	460.453	371.069	403.531	403.531	131.389	536.642	547.375
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.801	1.818	1.841	1.030	1.050	1.050	1.050
- aan besturen van de eredienst	42.121	50.003	42.606	43.525	43.838	43.823	44.480
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	316.328	445.475	417.905	431.096	473.164	443.164	438.164
5. Andere operationele uitgaven	36.504	22.331	16.731	22.820	21.850	21.350	18.850

<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>271.560</b>	<b>377.214</b>	<b>472.455</b>	<b>479.628</b>	<b>488.536</b>	<b>475.183</b>	<b>483.800</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	268.960	375.503	467.777	476.778	485.706	472.353	480.970
- aan financiële instellingen	268.960	375.503	464.890	476.778	485.706	472.353	480.970
- aan andere entiteiten	0	0	2.887	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.600	1.711	4.678	2.850	2.830	2.830	2.830
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>18.203.852</b>	<b>18.305.368</b>	<b>19.760.909</b>	<b>20.040.227</b>	<b>22.291.570</b>	<b>21.639.076</b>	<b>22.384.352</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.112.524	1.277.150	1.294.975	1.469.450	1.453.609	1.439.115	1.442.620
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.204.353	9.944.481	10.367.845	10.380.009	12.236.983	12.098.352	12.641.975
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>9.814.593</i>	<i>9.503.578</i>	<i>10.010.794</i>	<i>9.971.909</i>	<i>11.724.133</i>	<i>11.585.256</i>	<i>12.128.628</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>3.855.315</i>	<i>3.932.646</i>	<i>4.025.037</i>	<i>4.011.299</i>	<i>4.356.614</i>	<i>4.605.584</i>	<i>4.767.696</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>5.781.958</i>	<i>5.381.330</i>	<i>5.803.993</i>	<i>5.770.610</i>	<i>7.175.165</i>	<i>6.776.545</i>	<i>7.153.743</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>177.320</i>	<i>189.603</i>	<i>181.764</i>	<i>190.000</i>	<i>192.355</i>	<i>203.127</i>	<i>207.189</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>389.760</i>	<i>440.903</i>	<i>357.051</i>	<i>408.100</i>	<i>512.850</i>	<i>513.096</i>	<i>513.347</i>
3. Werkingssubsidies	6.509.683	6.703.326	7.728.720	7.815.451	8.234.316	7.726.399	7.919.870
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>3.760.953</i>	<i>3.702.154</i>	<i>3.926.599</i>	<i>3.980.146</i>	<i>4.285.060</i>	<i>4.497.594</i>	<i>4.646.670</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>3.047.466</i>	<i>3.177.104</i>	<i>3.240.289</i>	<i>3.312.075</i>	<i>3.451.496</i>	<i>3.581.255</i>	<i>3.714.781</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>713.487</i>	<i>525.050</i>	<i>686.310</i>	<i>668.071</i>	<i>833.564</i>	<i>916.339</i>	<i>931.889</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>223.650</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>713.487</i>	<i>301.400</i>	<i>686.310</i>	<i>668.071</i>	<i>833.564</i>	<i>916.339</i>	<i>931.889</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>2.748.730</i>	<i>3.001.172</i>	<i>3.802.121</i>	<i>3.835.305</i>	<i>3.949.257</i>	<i>3.228.805</i>	<i>3.273.200</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>1.189.676</i>	<i>1.146.579</i>	<i>1.690.105</i>	<i>1.647.405</i>	<i>1.733.582</i>	<i>1.050.422</i>	<i>1.062.657</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.525.209</i>	<i>887.449</i>	<i>2.084.415</i>	<i>2.187.875</i>	<i>2.215.675</i>	<i>2.178.383</i>	<i>2.210.542</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>33.845</i>	<i>967.145</i>	<i>27.601</i>	<i>25</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	211.889	122.398	150.554	151.900	81.200	82.700	82.700
5. Andere operationele ontvangsten	165.403	258.012	218.815	223.416	285.461	292.509	297.187
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>541.844</b>	<b>889.773</b>	<b>510.650</b>	<b>507.938</b>	<b>373.038</b>	<b>375.961</b>	<b>379.482</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.699.101</b>	<b>1.972.285</b>	<b>719.557</b>	<b>703.368</b>	<b>1.171.458</b>	<b>833.622</b>	<b>1.534.200</b>

<b>I. Investeringsuitgaven</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>2.572</b>	<b>1.960.611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.955.236	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	422	5.375	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.150	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>1.686.378</b>	<b>3.260.278</b>	<b>1.372.882</b>	<b>1.372.244</b>	<b>7.091.937</b>	<b>1.534.131</b>	<b>438.272</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.686.378	3.247.343	1.372.882	1.372.244	7.091.937	1.534.131	438.272
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	447.691	1.501.083	531.979	503.291	3.242.365	158.160	63.660
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	1.114.266	595.044	296.142	312.778	2.557.584	1.135.159	166.800
<i>c. Roerende goederen</i>	124.071	210.935	302.118	298.378	1.030.669	76.500	43.500
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	939.831	149.157	164.312	164.312	164.312	164.312
<i>e. Erfgoed</i>	350	450	93.486	93.486	97.007	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	12.935	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	12.935	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>13.613</b>	<b>7.772</b>	<b>38.320</b>	<b>43.429</b>	<b>178.773</b>	<b>48.000</b>	<b>38.000</b>
<b>D. Toegestane investeringsubsidies</b>	<b>209.598</b>	<b>393.874</b>	<b>151.905</b>	<b>157.348</b>	<b>162.420</b>	<b>162.420</b>	<b>162.420</b>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	180.788	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	89.914	70.321	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	119.684	142.765	141.424	146.848	147.420	147.420	147.420
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	10.481	10.500	15.000	15.000	15.000
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0

<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>49.630</b>	<b>57.915</b>	<b>57.915</b>	<b>57.915</b>	<b>57.915</b>	<b>57.915</b>	<b>57.915</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.630	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>9.087.831</b>	<b>359.905</b>	<b>1.175.968</b>	<b>1.173.919</b>	<b>5.526.401</b>	<b>0</b>	<b>206.785</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.050.000	359.905	189.630	189.630	2.788.761	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	355.716	187.630	187.630	2.788.761	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	9.050.000	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	4.189	2.000	2.000	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	37.831	0	986.338	984.288	2.737.641	0	206.785
<i>a. Onroerende goederen</i>	37.831	0	986.338	984.288	2.737.641	0	206.785
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>7.372</b>	<b>221.491</b>	<b>202.274</b>	<b>183.597</b>	<b>846.173</b>	<b>738.933</b>	<b>151.951</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	7.372	131.820	202.274	183.597	846.173	738.933	151.951
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	89.671	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>7.232.673</b>	<b>-4.983.223</b>	<b>-126.950</b>	<b>-157.591</b>	<b>-1.002.640</b>	<b>-947.703</b>	<b>-222.041</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>8.931.774</b>	<b>-3.010.938</b>	<b>592.607</b>	<b>545.778</b>	<b>168.818</b>	<b>-114.081</b>	<b>1.312.159</b>

<b>I. Financieringsuitgaven</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.212.883</b>	<b>1.557.653</b>	<b>1.481.025</b>	<b>1.483.590</b>	<b>1.494.076</b>	<b>1.470.179</b>	<b>1.520.723</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.212.883	1.557.653	1.481.025	1.483.590	1.494.076	1.470.179	1.520.723
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>8.144.603</b>	<b>11.888.867</b>	<b>17.017</b>	<b>28.053</b>	<b>248.840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	8.144.603	11.888.867	17.017	28.053	248.840	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	11.888.867	17.017	28.053	248.840	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.144.603	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>II. Financieringsontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>12.828.698</b>	<b>149.157</b>	<b>164.312</b>	<b>164.312</b>	<b>764.312</b>	<b>864.312</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	11.888.867	149.157	0	0	600.000	700.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	939.831	0	164.312	164.312	164.312	164.312
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>162.892</b>	<b>4.394.068</b>	<b>515.642</b>	<b>519.445</b>	<b>530.787</b>	<b>529.856</b>	<b>420.361</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	162.892	4.394.068	515.642	519.445	530.787	529.856	420.361
a. Periodieke terugvorderingen	162.892	495.996	515.642	519.445	530.787	529.856	420.361
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	3.898.072	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-9.194.594</b>	<b>3.776.247</b>	<b>-833.243</b>	<b>-827.886</b>	<b>-1.047.817</b>	<b>-176.011</b>	<b>-236.050</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-262.820</b>	<b>765.309</b>	<b>-240.635</b>	<b>-282.109</b>	<b>-878.999</b>	<b>-290.092</b>	<b>1.076.109</b>

## 6.3 De investeringsprojecten (schema T3)

Schema T3: Investeringsproject: 2020/2-2010: Aankoop gronden natuurgebied (Actieplan/Actie: 2020/2-02 / 2020/2-02-06)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>723.128</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>723.128</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	723.128	0	0	0	723.128
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	723.128	0	0	0	723.128
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Schema T3: Investeringsproject: 2020/3-2010: Heraanleg fietsassen (Actieplan/Actie: 2020/3-02 / 2020/3-02-01)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>298.352</b>	<b>0</b>	<b>28.396</b>	<b>0</b>	<b>326.748</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	298.352	0	28.396	0	326.748
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	298.352	0	28.396	0	326.748
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Schema T3: Investeringsproject: 2020/3-2013: Fietspad Wommelgemsesteenweg (Actieplan/Actie: 2020/3-02 / 2020/3-02-04)**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>9.742</b>	<b>0</b>	<b>793.359</b>	<b>0</b>	<b>803.101</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.742	0	793.359	0	803.101
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	9.742	0	793.359	0	803.101
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261.360</b>	<b>0</b>	<b>261.360</b>

## 6.4 Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)

### Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>17.485.881</b>	<b>28.579.502</b>	<b>27.240.328</b>	<b>25.926.033</b>	<b>25.169.622</b>	<b>24.439.086</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	18.786.799	17.485.881	28.579.502	27.240.328	25.926.033	25.169.622
2. Nieuwe leningen	0	12.828.698	149.157	164.312	764.312	864.312
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.300.918	-1.735.077	-1.488.331	-1.470.179	-1.520.723	-1.594.848
5. Andere mutaties	0	0	0	-8.428	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.300.918</b>	<b>1.478.342</b>	<b>1.485.648</b>	<b>1.470.179</b>	<b>1.520.723</b>	<b>1.594.848</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.212.883	1.300.918	1.478.342	1.485.648	1.470.179	1.520.723
2. Aflossingen	-1.212.883	-1.557.653	-1.481.025	-1.494.076	-1.470.179	-1.520.723
3. Overboekingen	1.300.918	1.735.077	1.488.331	1.470.179	1.520.723	1.594.848
4. Andere mutaties	0	0	0	8.428	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>950.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>18.786.799</b>	<b>30.057.844</b>	<b>29.675.976</b>	<b>27.396.212</b>	<b>26.690.345</b>	<b>26.033.934</b>

## 6.5 Overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken

- 1. Pensioenen van de statutaire ambtenaren en de responsabiliseringsbijdrage:**

Als de pensioenlast voor de gewezen vastbenoemde personeelsleden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die het lokaal bestuur betaalt, is er een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd. Het aantal statutairen dat wordt aangeworven daalt waardoor eveneens de pensioenbijdrage daalt, de pensioenlast stijgt telkens een statutair personeelslid met pensioen gaat. Door de combinatie van beiden zal het verschil tussen pensioenlast en pensioenbijdrage steeds groter worden waardoor er meer responsabiliseringsbijdrage betaald moet worden. Het bestuur heeft voor de uitbetaling van de pensioenen een pensioenfonds bij Ethias aangelegd. Tot op heden betaalt de gemeente of het OCMW nog geen responsabiliseringsbijdragen.
- 2. De verbonden entiteiten** hebben een eigen specifieke wetgeving: zo worden de politiezones nog steeds federaal geregeld, terwijl kerkfabrieken, intercommunales en autonome gemeentebedrijven Vlaams worden aangestuurd. Deze complexiteit maakt een goede opvolging er niet eenvoudiger op.  
Politiezone en brandweerzone:

Ook bij de partnerbesturen speelt de pensioenproblematiek met als risico extra uitgaven en een meerkost voor de besturen.  
AGB: Het tekort van het AGB wordt aangevuld met een prijssubsidie vanwege de gemeente. Deze prijssubsidie wordt berekend op de activiteiten rond het beheer van sportinfrastructuur. De geraamde prijssubsidie dient te worden herrekend tijdens het lopende jaar, zodat het AGB financieel in evenwicht is en de gevolgen op fiscaal vlak tot een minimum worden beperkt. Een constante monitoring van de omzet en bijhorende prijssubsidie is dan ook erg belangrijk.
- 3. De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting:**

De inning van de aanvullende personenbelasting is afhankelijk van het inningsritme van de FOD financiën. Pas na de inkohiering van de individuele aanslagen, het versturen van de aanslagbiljetten en de daadwerkelijke inning, zal de FOD financiën het gemeentelijk aandeel doorstorten. Door het invoeren van een voorschottensysteem is er thesauriematig een zekere betrouwbaarheid ingebouwd. De inkohiering gebeurt onregelmatig, wat onvoorspelbare effecten geeft. De personenbelasting stijgt met 8%, dus weinig gevolgen van de coronacrisis in deze cijfers. Voor 2023 krijgen we uitzonderlijk 14/12e doorgestort en vanaf 2024 zal de 'looninflatie' zich ook vertalen in hogere opbrengsten.
- 4. De ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing**

De opcentiemen op de onroerende voorheffing hebben een belangrijke impact op de financiën van de gemeente. De opbrengst is afhankelijk van de gemiddelde levensstandaard van de inwoners en van de aanwezigheid van bedrijven en bedrijfspanden op het grondgebied. De opbrengst wordt negatief beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de Vlaamse overheid (o.a. vrijstelling op materieel en outillage, na renovatie van verwaarloosde en onbewoonbare woningen, verbouwen van handelspanden tot woning, ...). In 2022 stijgt de aanvullende belasting op onroerende voorheffing met 2%.

## 5. Evolutie van de ontvangsten:

In onzekere financiële tijden is het risico op **dubieuze debiteuren** hoger. Tijdens de coronacrisis werden een deel van de aanmaningen on hold gezet. In 2022 werd er een nieuw softwarepakket geïnstalleerd dat ons toelaat om sneller en efficiënter aan te manen en om de risico's te monitoren.

### Ontvangsten uit Sociale Maribel:

In het kader van de Oekraïne-crisis heeft het bestuur sterk ingezet op collectieve opvang en werd onze dienst Welzijn in het kader van die opvang tijdelijk versterkt met enkele maatschappelijk werkers. Die tijdelijke extra krachten zullen uiteraard de organisatie op termijn verlaten.

Bij de jaarlijkse controle van het arbeidsvolume kan dit een risico vormen: bij de vergelijking van het arbeidsvolume van bv. 2024 met dat van 2022 en 2023 zal blijken dat er een daling is en kan dat aanleiding geven tot het terugvorderen van de sociale maribel subsidies. Bij de jaarcontrole door de RSZ op de jaren waarin er een daling van het arbeidsvolume zal een afwijking worden aangevraagd.

## 6. Financiële gevolgen ten gevolge van juridisch geschil i.v.m brandweerafrekening

Onder coördinatie van de gemeente Rumst werd in 2017 een juridische procedure samen met de gemeente Aartselaar, Schelle, Schilde en Ranst, gestart met betrekking tot de terugbetaling van de brandweerbijdragen voor de jaren 2006 t.e.m. 2014. De procedure loopt momenteel bij het Hof van Cassatie en een uitspraak wordt eind 2023 verwacht.

De provinciegouverneur heeft ondertussen de afrekening van de brandweerbijdragen voor het jaar 2014 vastgelegd (€ 105.181,03). Het gemeentebestuur heeft bij formeel schrijven gereageerd dat de inning van de bijdragen 2014 onrechtmatig is wegens ingetreden verjaring.

## 7. Veiligheidsrisico:

Wat betreft het risico op fraude (malware, phishing, fraude met facturen,..) wordt er in de organisatie jaarlijks gewerkt rond bewustmaking. Onze ICT-dienst werkte een twee-traps- authenticatie voor alle medewerkers uit en onze toepassingen werden naar een Cloud- omgeving overgezet. Ook in de volgende jaren zullen hier verdere stappen in worden ondernomen om het risico zo veel mogelijk te beperken.

## 6.6 Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

- De jaarrekening en de beleidsevaluatie kan u terugvinden op onze website: <https://www.boechout.be/meerjarenplan-en-jaarrekening>
- De SDG's die we in onze werking gebruiken kan u terugvinden: <https://www.boechout.be/meerjarenplan-en-jaarrekening>
- Alle andere verdere documentatie kan terugvinden in hoofdstuk 7 van deze jaarrekening.



## 6.7 Toelichting bij de balans (schema T5)

### Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Financiële vaste activa</b>	<b>8.959.388</b>	<b>0</b>	<b>57.915</b>	<b>0</b>	<b>60.448</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.961.920</b>
1. Extern verzelstandigde agentschappen	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.861.468	0	57.915	0	60.448	0	0	8.864.001
3. OCMW-verenigingen	124	0	0	0	0	0	0	124
4. Andere financiële vaste activa	47.796	0	0	0	0	0	0	47.796
<b>B. Materiële vaste activa</b>	<b>61.273.185</b>	<b>1.372.882</b>	<b>324.229</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.182.038</b>	<b>0</b>	<b>59.139.800</b>
1. Gemeenschapsgoederen	58.596.035	1.372.882	0	0	0	3.182.038	-167.008	56.619.870
a. Terreinen en gebouwen	33.908.102	531.979	0	0	0	945.552	-167.008	33.327.521
b. Wegen en andere infrastructuur	22.958.963	296.142	0	0	0	1.910.916	0	21.344.189
c. Installaties, machines en uitrusting	95.199	78.345	0	0	0	37.491	0	136.053
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	444.747	223.773	0	0	0	180.406	0	488.115
e. Leasing en soortgelijke rechten	939.831	149.157	0	0	0	101.441	0	987.547
f. Erfgoed	249.193	93.486	0	0	0	6.232	0	336.446
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	2.677.151	0	324.229	0	0	0	167.008	2.519.929
a. Terreinen en gebouwen	2.677.151	0	324.229	0	0	0	167.008	2.519.929
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Immateriële vaste activa</b>	<b>76.632</b>	<b>38.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53.604</b>	<b>0</b>	<b>61.348</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>					
<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	6.845.033	202.274	463.576	0	6.583.731
OCMW Boechout	146.661	0	7.195	0	139.466
<b>Totaal</b>	<b>6.991.694</b>	<b>202.274</b>	<b>470.770</b>	<b>0</b>	<b>6.723.198</b>
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	-2.441.769	-1.951.228	0	0	-4.392.997
OCMW Boechout	-540.275	-9.061	0	0	-549.336
<b>Totaal</b>	<b>-2.982.044</b>	<b>-1.960.289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.942.333</b>
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	5.029.215	60.448	0	0	5.089.663
OCMW Boechout	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>5.029.215</b>	<b>60.448</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.089.663</b>
<b>D. Overig nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	43.182.410	0		0	43.182.410
OCMW Boechout	3.685.510	0		0	3.685.510
<b>Totaal</b>	<b>46.867.921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.867.921</b>
<b>Totaal nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	52.614.890			-2.152.082	50.462.807
OCMW Boechout	3.291.896			-16.256	3.275.641
<b>Totaal</b>	<b>55.906.786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.168.338</b>	<b>53.738.448</b>

## 6.8 De waarderingsregels

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

### **ALGEMENE PRINCIPES INVESTERING OF EXPLOITATIE**

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren. Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

### **AANSCHAFFINGSWAARDE**

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

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

### **AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

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

## **HERWAARDERINGEN**

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

## **AFWIJINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS**

### **GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN**

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

### **VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen worden geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 1 jaar - jonger dan 2 jaar:	10%
Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3 jaar:	20%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 4 jaar:	50%
Ouder dan 4 jaar:	100%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

### **VOORRADEN**

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld. Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

### **FINANCIËEL VASTE ACTIVA**

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

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

### **MATERIËLE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijk in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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

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

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

### **IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

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

## **VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correcties geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

## **SCHULDEN**

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **NETTO-ACTIEF**

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

De voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

## **BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)**

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

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

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

## **MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

## **NETTO-ACTIEF**

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

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

## **AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN**

### **MATERIËLE VASTE ACTIVA      AFSCHRIJVINGS-TERMIJN**

#### **Terreinen**

Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), waterlopen en kunst(bouw)werken: geen afschrijving

#### **Gebouwen: 30 jaar**

Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw: 15 jaar

#### **Installaties, machines en uitrusting**

Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, toestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,... : 5 jaar

#### **Meubilair**

Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn: 5 jaar

#### **Kantooruitrusting**

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers , informatica, ...

Informatica bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ... : 5 jaar

#### **Klein rollend materiaal**

Klein rollend materiaal bevat onder meer fietsen, moto's, auto's en bestelwagens: 5 jaar

#### **Groot rollend materiaal**

Groot rollend materiaal bevat onder meer vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren: 10 jaar

#### **Kunstwerken en erfgoed: geen afschrijving**

## 6.9 De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

RUBRIEK	OMSCHRIJVING ALGEMENE REKENING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
01390	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden andere entiteiten	Gewaarborgde lening BELFIUS	Atletiek VZW	30.000,00
01390	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden andere entiteiten	Gewaarborgde lening BELFIUS	Scouts	75.000,00
01309	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden eredienst	Gewaarborgde lening KBC	VPKB	60.000,00
	<b>Borgstellingen</b>			<b>165.000</b>
032	<b>Ontvangen zekerheden</b>	Ontvangen hypotheke	Diverse	<b>160.000,00</b>
090	Onbeschikbare gelden	Pensioenfonds statutairen	Ethias	686.791,60
090	Onbeschikbare gelden	Pensioenfonds mandatarissen	Ethias	1.205.173,68
	<b>Pensioenfonds</b>			
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gemeente		3.399.484,03
	<b>Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>			<b>3.399.484,03</b>
				<b>5.616.449,31</b>



## 6.10 Overzicht van de deelnemingen

RUBRIEK	ENT	INSTELLING	
281	GE	Fluvius gereguleerde activiteiten	6.790.978,36
281	GE	Fluvius niet gereguleerde activiteiten	1.875.484,70
281	GE	AWW	71.485,07
281	GE	CIPAL	1.000,00
281	GE	ARRO	141,80
281	GE	De Ideale woning	44.062,58
281	GE	PONTES	34.720,00
281	GE	IGEAN dienstverlening	20.650,00
282	GE	IGEAN milieu en veiligheid	20.650,00
280	GE	AGB	50.000,00
281	GE	PIDPA	1.470,00
281	GE	Fluvius SO	24,79
281	GE	IKA kengetal 1	183,33
281	GE	IKA kengetal 3	25,00
284	GE	EthiasCo	34.411,60
		<b>Gemeente</b>	<b>8.945.287,23</b>
281	OC	Kina	123,95
281	OC	CIPAL	3.000,00
281	OC	IGEAN dienstverlening	62,50
281	OC	IGEAN milieu en veiligheid	62,50
281	OC	De Ideale woning	1.240,53
284	OC	ARRO	77,34
284	OC	POOLSTOK	173,53
284	OC	EthiasCo	8.602,90
		<b>OCMW</b>	<b>13.343,25</b>
<b>totaal</b>			<b>8.958.630,48</b>

## 6.11 Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

### 6.11.1.1 Exploitatie

Deze rubriek geeft een overzicht van de belangrijkste verschillen in werkingsuitgaven en ontvangsten. De gegevens worden opgevolgd per soort:

#### UITGAVEN

Code	Onderverdeling	Omschrijving
60/61		Goederen en diensten
	600	Materialen en grondstoffen
	611	Nutsvoorzieningen
	613	Onderhoud en herstellingen
	614/616	Andere goederen en diensten
62		Lonen
64		Andere uitgaven
	648	Steun aan cliënten
	649	Toegestane werkingssubsidies
65		Financiële uitgaven

#### ONTVANGSTEN

Code	Onderverdeling	Omschrijving
70		Verkopen en prestaties
73		Fiscale ontvangsten
74		Subsidies en recuperaties
	740	Subsidies
	7408	Toelagen
	748	Recuperaties van cliënten
75		Financiële ontvangsten

### 6.11.1.1.1 Uitgaven gemeente

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	672.821	714.520	-41.699	Afrekening Igean ophaling en verwerking lager dan geraamd
0309	Overig afval- en materialenbeheer	613	283.318	310.792	-27.474	Afrekening Igean exploitatie containerpark lager dan geraamd
0800	Gewoon basisonderwijs	616	47.214	74.554	-27.341	Minder additionele uren onderwijs
0705	Gemeenschapscentrum	611	50.015	72.800	-22.785	Energiekosten lager dan geraamd (VEB)
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	649	991.056	969.410	21.646	Prijssubsidies hoger door hogere omzet dan geraamd
0190	Overig algemeen bestuur	623	222.755	243.045	-20.290	Afrekening verzekering AO en minder maaltijdcheques
0670	Straatverlichting	610	17.987		17.987	Onderhoud en herstel OV Fluvius
0945	Kinderopvang	610	36.431	53.900	-17.469	Poetsen gebouw lager dan geraamd
0800	Gewoon basisonderwijs	611	105.663	121.400	-15.737	Energiekosten lager dan geraamd (VEB)
0119	Overige algemene diensten	613	427.302	441.250	-13.948	Onderhoud en herstelling ICT ( software, printers..) lager
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	616	40.178	54.000	-13.822	Minder uitgaven voor inrichten van activiteiten
0100	Politieke organen	624	104.264	90.702	13.563	Pensioen mandatarissen hoger dan geraamd
0703	Openbare bibliotheken	611	52.046	64.084	-12.038	Energiekosten lager dan geraamd (VEB)
0119	Overige algemene diensten	611	95.266	106.000	-10.734	Energiekosten lager dan geraamd (VEB)
0110	Secretariaat	620	399.770	389.457	10.313	Loonkosten hoger dan geraamd
0119	Overige algemene diensten	614	143.765	153.500	-9.735	Minder lidmaatschapsbijdragen (V-ICT- OR)
0710	Feesten en plechtigheden	611	8.879	18.129	-9.250	Energiekosten lager dan geraamd (VEB)
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	650	467.777	476.778	-9.001	Intresten lening lager dan geraamd
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	620	311.689	303.450	8.239	Loonkosten hoger dan geraamd
0670	Straatverlichting	611	290.052	298.000	-7.948	Kosten openbare verlichting lager dan geraamd
0705	Gemeenschapscentrum	614	58.684	51.000	7.684	Meer programmatie gemeenschapscentrum
0160	Hulp aan het buitenland	649	58.620	66.000	-7.380	Minder uitgaven projecten ontwikkelingssamenwerking

### 6.11.1.1.2 Uitgaven OCMW

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0904	Activering van tewerkstelling	614		35.367	-35.367	Zora Werkt : geen kosten in 2022
0900	Sociale bijstand	648	1.007.012	1.037.142	-30.130	Steunverlening algemene sociale dienst lager dan geraamd
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	648	385.049	361.500	23.549	Steunverlening Oekraïne hoger dan geraamd
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	611	21.695	39.500	-17.805	LOI : energiekosten woningen lager dan geraamd
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	611	36.237	22.060	14.177	Opvang Oekraïne : energiekosten hoger dan geraamd
0904	Activering van tewerkstelling	620	243.400	230.000	13.400	Hogere tewerkstelling art.60§7 dan geraamd
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	620	60.020	48.000	12.020	Hogere personeelskost Oekraïne dan voorzien
0119	Overige algemene diensten	611	9.492	17.792	-8.300	Energiekosten Populierenhof lager dan geraamd (VEB)
0930	Sociale huisvesting	611	15.052	22.500	-7.448	Energiekosten doorgangswoningen lager dan geraamd

### 6.11.1.1.3 Ontvangsten gemeente

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	115.425		115.425	Toelage Oekraïne ( In OCMW gebudgetteerd) -deelbetaling
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	700	320.304	416.500	-96.196	Verkoop huisvuilzakken lager dan geraamd
0945	Kinderopvang	740	431.265	475.500	-44.235	Lagere toelage overheid
0020	Fiscale aangelegenheden	730	10.010.794	9.971.909	38.885	Hogere inkomsten APB en onroerende voorheffing
0800	Gewoon basisonderwijs	740	1.320.533	1.286.601	33.933	Hogere toelagen in kader van energiecrisis en Oekraïne
0900	Sociale bijstand	740	29.687		29.687	Subsidie e-inclusie
0020	Fiscale aangelegenheden	734	142.080	166.100	-24.020	Belasting reclameborden en verspreiding reclame lager
0020	Fiscale aangelegenheden	737	99.184	123.000	-23.816	Belastingen lager ( leegstand, verwaarlozing , bouwen en verbouwen)
0600	Ruimtelijke planning	701	54.568	75.000	-20.432	Minder inkomsten omgeving (conformiteitsattesten, openbaar onderzoek,..)
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	701	90.507	107.000	-16.493	Ophaling GFT en Diftar
0200	Wegen	701	68.940	84.303	-15.363	Minder inkomsten inname openbaar domein
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	3.693.794	3.707.666	-13.872	Gemeentefonds lager dan voorzien
0620	Grondbeleid voor wonen	740	11.486		11.486	Intergemeentelijke werking lokaal woonbeleid- subsidie
0670	Straatverlichting	750	9.000		9.000	Forfaitaire vergoeding Fluvius
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	701	95.207	103.118	-7.911	Vergoeding vaccinatiecentrum
0945	Kinderopvang	701	97.698	105.000	-7.302	Inkomsten van ouders lager dan geraamd

#### 6.11.1.1.4 Ontvangsten OCMW

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	522.289	660.411	-138.122	Toelage Vlaamse overheid geboekt in de gemeente ipv OCMW
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	232.805	272.480	-39.675	Gemeentefonds
0904	Activering van tewerkstelling	740	157.076	195.200	-38.124	Door hogere tewerkstelling art.60 §7 meer subsidies
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	133.278	146.000	-12.722	Lagere subsidies LOI, lage bezetting , geen doorstroming erkende vluchtelingen
0900	Sociale bijstand	740	830.531	837.721	-7.190	Staatstoelagen lager door lagere steunverlening

### 6.11.1.2 Investerings geconsolideerd

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	225	253.172	659.171	-405.999	Overdracht 2023: onderhoud wegen en fietspaden, aanleg Dr.Theo Tutsstraat
0119	Overige algemene diensten	241	112.119	240.700	-128.581	Overdracht 2023: M365, nieuwe website, software nieuwe loonmotor
0790	Erediensten	221		110.171	-110.171	Overdracht 2023: restauratie kerk Vremde
0720	Monumentenzorg	270	93.486	189.992	-96.507	Restauratie hek GVR uitgevoerd, overdracht 2023 : herstel graven Vremde
0350	Klimaat en energie	221		75.840	-75.840	Overdracht 2023: aankoop Hellestraat OCMW
0600	Ruimtelijke planning	214		75.100	-75.100	Overdracht 2023 : plandocument 2030
0290	Overige mobiliteit en verkeer	224	18.971	68.416	-49.445	Overdracht 2023: mobiliteitsbudget
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	230	25.928	68.416	-42.488	Overdracht 2023 : speeltoestellen
0200	Wegen	224	18.542	55.100	-36.558	Fietspad Wommelgemsestwg, aanleg GVR verbinding, saldo overgedragen
0350	Klimaat en energie	230		35.436	-35.436	Overdracht 2023: regenwaterputten en aftappunten
0900	Sociale bijstand	221	216.040	185.000	31.040	Verbouwing Bunderhoeve
0990	Begraafplaatsen	214	38.320	66.000	-27.680	Beheersplan kerkhoven , saldo naar 2023
0190	Overig algemeen bestuur	221	23.694	48.479	-24.785	Onderhoud en herstelling patrimonium , saldo naar 2023
0670	Straatverlichting	250	149.157	164.312	-15.155	Leasing verledning Fluvius
0680	Groene ruimte	228	5.457	20.000	-14.543	Aanplantingen, saldo naar 2023
0705	Gemeenschapscentrum	221	6.615	15.845	-9.231	Lichttafel Voorruit, saldo naar 2023
0800	Gewoon basisonderwijs	241	55.769	64.285	-8.516	Laptops Digisprong aangekocht, saldo naar 2023
0800	Gewoon basisonderwijs	221	151.781	159.150	-7.369	Ramen JFW uitgevoerd, saldo naar 2023 : dak JFW

<b>ONTVANGSTEN</b>		<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2022</b>	<b>MEERJARENPLAN 2022</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
<b>BELEIDSVELD</b>						
0200	Wegen	150	78.251	114.668	-36.417	Subsidie dak werf+ veilige schoolroutes, saldo naar 2023
0600	Ruimtelijke planning	150		20.000	-20.000	overdracht naar 2023
0190	Overig algemeen bestuur	229	187.630	200.851	-13.221	Verkoop Smishoek 2
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	150	10.060		10.060	Bebossingssubsidie Molenbeekbron
0670	Straatverlichting	281	57.915	57.915	0	Aandelen Fluvius Lease



## 6.12 Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

### 6.12.1.1 Inflatie en energiekosten

- Het uitbreken van de oorlog in Oekraïne had in 2022 voor gevolg dat de energieprijzen sterk stegen en de inflatie werd aangewakkerd. Bij de aanpassing van het meerjarenplan werden de ramingen voor de uitgaven voor gas en elektriciteit daarom sterk verhoogd op basis van de prognoses van VEB.

Er werd tevens ingezet op een rationeel verbruik door de diensten en monitoring. Voor 2022 heeft dit zijn effect niet gemist en zijn de resultaten – ondanks de fikse toename ten opzichte van 2021 – beneden de vooropgestelde ramingen kunnen blijven.

Entiteit	BItem	Verbruik elektriciteit	Budget	Beschikbaar	2022	2021	2020
GE	011904	Overige : Heuvelhof , B&W,..	60.000	700	59.300	19.929	28.945
GE	050000	Markten	3.700	1.264	2.436	396	0
GE	070300	Bibliotheek	15.102	1.179	13.923	4.402	5.114
GE	070500	Gemeenschapscentrum	34.000	10.021	23.979	8.845	15.427
GE	080000	School	22.000	-3.686	25.686	8.130	8.800
GE	082000	Academie	9.700	1.237	8.463	2.931	7.230
GE	094500	BKO	7.500	2.320	5.180	3.937	1.455
GE	099000	Begraafplaatsen	2.500	1.227	1.273	703	160
OC	011900	Populierenhof	7.342	3.417	3.925	1.046	1.474
OC	090300	LOI- woningen	13.000	7.228	5.772	3.419	2.236
OC	090900	Oekraïne	9.560	139	9.421	0	0
OC	093000	Doorgangswoningen	8.000	4.427	3.573	2.400	590
<b>Gebouwen</b>			<b>192.404</b>	<b>29.473</b>	<b>162.931</b>	<b>56.138</b>	<b>71.431</b>
GE	067000	<b>Openbare verlichting</b>	<b>298.000</b>	<b>7.948</b>	<b>290.052</b>	<b>121.808</b>	<b>144.714</b>
GE	020000	Werf	23.000	7.420	15.580	6.058	6.341
GE	031000	Fontein	500	327	173	-61	101
GE	071000	Kasten openbaar domein, markt	18.129	9.250	8.879	2.053	2.047
<b>Andere</b>			<b>41.629</b>	<b>16.997</b>	<b>24.632</b>	<b>8.050</b>	<b>8.489</b>
<b>totaal elektriciteitsverbruik</b>			<b>532.033</b>	<b>54.419</b>	<b>477.614</b>	<b>185.996</b>	<b>224.634</b>

Entiteit	Bltem	Verbruik gas	Budget	Beschikbaar	2022	2021	2020
GE	011904	Overige: Heuvelhof, B&W	42.000	10.535	31.465	9.635	6.263
GE	020000	Werf	32.611	9.900	22.711	6.361	2.914
GE	070300	Bibliotheek	46.982	10.521	36.461	10.565	5.389
GE	070500	Gemeenschapscentrum	33.000	12.941	20.059	4.635	5.868
GE	080000	School	91.400	20.032	71.368	19.972	6.402
GE	082000	Academie	10.200	2.687	7.513	2.727	2.171
GE	094500	BKO	36.179	5.353	30.826	9.062	5.629
OC	011900	Populierenhof	10.000	4.980	5.020	302	452
OC	090300	LOI- woningen	22.000	9.604	12.396	3.657	5.247
OC	090900	Oekraïne Vijverhof	8.000	-6.645	14.645	0	0
OC	093000	Doorgangswoningen	11.000	3.667	7.333	1.482	772
<b>Gas verbruik gebouwen</b>			<b>343.372</b>	<b>83.577</b>	<b>259.795</b>	<b>68.398</b>	<b>41.107</b>

- De energiecrisis wakkerde de inflatie aan met als gevolg dat de lonen meermaals werden geïndexeerd. De personeelskosten (zonder school en personeel voor maatschappelijk werkers voor Oekraïne) steeg van € 7.719.135 naar € 8.395.256 (+€ 676.121), een toename van 9%.

## 6.13 Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

Volgens art 258 van het decreet lokaal bestuur moet het uitvoerend orgaan voor 1 maart van het lopende boekjaar bepalen welk gedeelte van de kredieten voor investeringen en financiering die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan, maar nog niet zijn aangewend, worden overgedragen naar het lopende boekjaar. Dit is ook zinvol aangezien het niet ondenkbaar is dat een investering zich pas later realiseert dan in de periode die we budgettair vooropstelden.

Het saldo van de niet-gebruikte en niet overgedragen investeringskredieten zal bij het afsluiten van de jaarrekening mee worden opgenomen in het budgettair resultaat van het boekjaar (positief effect) en kan in de volgende aanpassing MJP opnieuw worden toegewezen.

AR	Bltem	SubProject	Omschrijving	Budget	Beschikbaar	Geboekt	Overdracht 2023
26000000	061000	2020203	Verkoop patrimonium	1.089.489,00	-2.049,36	986.337,72	105.200,64
26000000	061000	2022012	Verkoop Hellestraat	75.840,00	0,00	0,00	75.840,00
<b>Investeringsontvangsten OCMW</b>				<b>1.165.329,00</b>	<b>-2.049,36</b>	<b>986.337,72</b>	<b>181.040,64</b>

AR	Bltem	SubProject	Omschrijving	Budget	Beschikbaar	Geboekt	Overdracht 2023
22100000	093000	2020200	Onderhoud doorgangswoningen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
22100000	090300	2020201	Onderhoud LOI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
<b>Investeringsuitgaven OCMW</b>				<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>

AR	Bltem	SubProject	Omschrijving	Budget	Beschikbaar	Geboekt	Overdracht 2023
15002000	020000	2020036	Verbouwpremie dak	0,00	-8.616,00	8.616,00	0,00
22920000	019000	2020042	Verkoop patrimonium	200.851,00	0,00	187.630,41	13.220,59
15002000	060000	2020045	Subsidie RUP's	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
15002000	034000	2020091	Bebossingssubsidie Molenbeekbron	0,00	-10.059,66	10.059,66	0,00
28100000	067000	2021009	Aandelen Fluvius Lease	57.915,00	-0,01	57.915,01	0,00
15002000	020000	2021010	Veilige schoolroutes	114.667,87	-0,94	69.634,71	45.034,10
24200300	020000	2022001	Verkoop vorkheftruck	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
15002000	011901	2022003	Gemeente zonder gemeentehuis	113.963,24	0,00	113.963,24	0,00
<b>Investeringsontvangsten gemeente</b>				<b>509.397,11</b>	<b>-18.676,61</b>	<b>449.819,03</b>	<b>78.254,69</b>

AR	BItem	SubProject	Omschrijving	Budget	Beschikbaar	Geboekt	Overdracht 2023
24100100	011902	2020002	Vernieuwing website	19.700,00	0,00	0,00	19.700,00
24000000	011900	2020004	Meubilair	5.668,73	2.714,98	235,00	2.718,75
24100100	011901	2020005	Aankoop informaticamateriaal	35.000,00	65,20	33.508,86	1.425,94
22800000	068000	2020006	Diverse aanplantingen	20.000,00	0,00	5.457,15	14.542,85
23000000	075000	2020007	Speeltoestellen	65.566,28	0,00	23.087,21	42.479,07
22500000	020000	2020008	Groot onderhoud fiets- en voetpaden	150.292,70	0,00	62.001,58	88.291,12
22500000	020000	2020009	Straatmeubilair	10.751,88	0,00	6.635,03	4.116,85
22500000	020000	2020010	Verkeersborden	11.903,62	2.287,07	9.390,51	226,04
23000000	020000	2020011	Klein gereedschap	5.763,13	-809,76	6.163,00	409,89
22500000	020000	2020013	Groot onderhoud wegen	328.007,41	0,00	48.116,33	279.891,08
22100100	070500	2020015	Investerings socio - culturele infrastructuur	15.845,48	1.339,60	6.614,64	7.891,24
23000000	071000	2020016	Feestmateriaal	10.000,00	-106,91	10.106,91	0,00
22400000	029000	2020018	Mobiliteitsmaatregelen	68.416,20	0,00	18.970,99	49.445,21
66400120	041000	2020020	Brandweer	146.848,00	5.424,00	141.424,00	0,00
24100100	011901	2020022	Installatiekost nieuwe loonmotor	29.000,00	0,00	11.898,33	17.101,67
22500000	020000	2020025	Herwaarderen trage (voet)wegen	15.000,00	2.333,48	12.666,52	0,00
24100100	011901	2020031	Vernieuwen datacenter	52.000,00	0,00	43.166,28	8.833,72
22100100	020000	2020036	Dak magazijnwerf	124.500,00	226,67	124.273,33	0,00
22100100	079000	2020038	Restauratie Kerk Vremde	110.171,27	0,00	0,00	110.171,27
22100000	080000	2020039	Renovatie werken oudste gebouwen JFW	153.000,00	1.218,56	151.781,44	0,00
22100000	080000	2020040	Dak JFW school vernieuwen	6.150,00	12,60	0,00	6.137,40
22100000	090000	2020041	Seniorenontmoetingsruimte	185.000,00	-31.040,23	216.040,23	0,00
21400000	060000	2020043	Plandocument omgeving 2030	75.100,00	0,00	0,00	75.100,00
22400000	020000	2020047	Aanleg pleintje Kardinaal Sterckstraat	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
21400000	068000	2020048	Parkbeheersplannen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
22400000	020000	2020051	Aanleg verbinding GVRpark en scoutsweg	8.900,00	99,70	8.800,30	0,00
23000000	020000	2020052	Aankoop onkruidborstel en hete luchtsysteem	25.413,00	134,41	25.278,59	0,00
21400000	020000	2020053	Rustbankenplan	3.101,57	108,05	0,00	2.993,52
21400000	099000	2020054	Beheersplan kerkhoven (incl Masterplan, vergroene	66.000,00	0,60	38.320,42	27.678,98
23000000	035000	2020058	Regenwaterputten	28.436,00	0,00	0,00	28.436,00
23000000	035000	2020059	Aftappunten	7.000,00	171,46	0,00	6.828,54
22100100	019000	2020061	Onderhoud en herstellingen patrimonium	48.479,00	0,00	23.693,69	24.785,31
24200000	032900	2020062	E-fietsen voor ambtenaren	19.000,00	0,00	17.293,40	1.706,60

22400000	020000	2020065	Aanleg fietsostrade	11.400,00	11.400,00	0,00	0,00
22500000	020000	2020067	Heraanleg Dr Theo Tutsstraat	132.214,97	0,00	103.819,10	28.395,87
22500000	020000	2020068	Heraanleg Groenstraat Toefelhoek	11.000,00	457,28	10.542,72	0,00
22400000	020000	2020071	Fietspad Wommelgemsesteenweg	9.800,00	58,34	9.741,66	0,00
22100100	094500	2020075	Wigwam	6.630,00	-489,48	7.119,48	0,00
23000000	075000	2020078	Skatepark	2.850,00	8,92	2.841,08	0,00
27000000	072000	2020079	Restauratie hekwerk GVR	93.485,81	0,00	93.485,81	0,00
22100100	082000	2021004	Vervangingsinvesteringen	2.500,00	44,06	2.455,94	0,00
23000000	020000	2021006	Hefbrug	10.900,00	31,51	10.868,49	0,00
25000000	067000	2021007	Fluvius Lease	164.312,00	15.155,25	149.156,75	0,00
23000000	020000	2021008	Duurzame machines	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
27500000	073900	2021013	Kunstwerken	500,00	0,00	0,00	500,00
24200300	020000	2022001	Vorkheftruck	38.820,00	463,00	38.357,00	0,00
66400140	079000	2022001	Protestantse kerk	10.500,00	19,27	10.480,73	0,00
24100100	011901	2022003	M365 gemeente zonder gemeentehuis	105.000,00	-6.413,00	23.545,17	87.867,83
27000000	072000	2022005	Herstel graven Vremde	96.506,56	0,00	0,00	96.506,56
24100100	080000	2022006	Digisprong	64.285,00	0,00	55.769,02	8.515,98
22100000	035000	2022012	Aankoop OCMW Hellestraat	75.840,00	0,00	0,00	75.840,00
<b>Investeringsuitgaven gemeente</b>				<b>2.721.558,61</b>	<b>9.914,63</b>	<b>1.563.106,69</b>	<b>1.148.537,29</b>

## 7 Documentatie

### 7.1 Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie in ons bestuur gebeurt systematisch en periodisch en over alle acties en actieplannen heen. Zowel de niet prioritaire als de prioritaire acties worden geëvalueerd in het rapport dat u kan terugvinden in bijlage 1.

### 7.2 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven

Het overzicht met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening kan u terugvinden op:

<https://www.boechout.be/meerjarenplan-en-jaarrekening>

## 7.3 Overzicht toegestane werkings- en investeringsubsidies

### 7.3.1.1 Werkingsubsidies

<b>Overzicht werkingsubsidies</b>				
<b>Beleids item</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>REK 2021</b>	<b>REK 2022</b>	<b>B2022</b>
016000	Werkingsubsidies GROS	1.000,00	0,00	1.000,00
016000	Ontwikkelingssamenwerking	78.500,00	58.620,00	65.000,00
019000	Personeelsvereniging	14.314,57	24.411,74	24.900,00
020000	Mobiliteitsraad	1.000,00	1.000,00	1.000,00
032900	Milieuraad	1.000,00	1.000,00	1.000,00
032900	Werkingsubsidies Milieu	28.431,44	32.347,08	32.000,00
032900	Bijdrage milieuregiowerking	813,02	820,67	821,00
040000	Bijdrage de politiezone	1.278.397,00	1.367.918,00	1.367.918,00
041000	Bijdrage de brandweerzone	371.069,00	403.531,00	403.531,00
050000	Middenstandsraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00
052000	Erfgoed en toerisme	9.327,89	9.960,19	10.000,00
055000	Fietspunt	26.112,60	27.603,20	26.000,00
060000	Gecoro	1.000,00	1.000,00	1.000,00
061000	Kleine landschapselementen	1.282,50	1.627,50	2.200,00
068000	Dreef Moretus	5.272,19	0,00	0,00
070300	Bibkwintet	0,00	1.039,88	1.050,00
070900	Cultuurraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00
070900	Socio -cultureel	11.509,65	14.166,13	13.575,00
071900	Evenementen	6.500,00	14.421,55	20.250,00
071900	Projectsub. cultuur sport jeugd	67.667,94	0,00	0,00
071200	Feestcomité Boechout	27.000,00	27.000,00	27.000,00
071200	Feestcomité Vremde	10.000,00	13.500,00	13.500,00
071200	Kerstcomité Vremde	0,00	1.000,00	1.000,00
074000	Prijssubsidies aan het AGB	526.578,77	950.655,68	927.510,00
074000	Sportraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00
074000	Werkingsubsidies Sport	30.256,48	30.448,00	30.900,00
074000	Werkingsubsidies jeugdlokalen	8.333,32	7.452,70	8.500,00
074000	Covid toelage	257.183,19	0,00	0,00
075000	Jeugdraad	1.552,07	849,75	2.500,00
075000	Jeugdverenigingen en initiatieven	11.731,60	12.769,11	12.600,00
075000	Sportlokalen	2.300,71	6.250,00	7.500,00
079000	Bijdrage Protestantse Kerkfabriek	40.450,00	32.450,00	32.450,00
079000	Bijdrage Sint Jozef	9.552,68	10.156,23	11.075,00
080000	Sociale voordelen vrije scholen	45.482,51	50.515,92	46.000,00
090000	Bijdragen in de kosten logopedie	26.500,00	38.995,67	39.000,00
090000	Gelijke kansen projecten	8.849,56	10.000,00	10.000,00
090000	Intra- familiaal geweld	0,00	11.406,14	10.500,00
095900	Senioren Advies Raad	1.000,00	1.000,00	1.000,00
095900	Seniorenverenigingen	1.375,39	1.620,00	1.800,00
095900	Viering jubilarissen	9.625,00	9.500,00	9.500,00
098500	Bijdrage werking	1.004,98	1.020,29	1.030,00
098500	Gezondheidszorg	1.050,00	900,00	2.500,00
		<b>2.930.524,06</b>	<b>3.184.456,43</b>	<b>3.174.610,00</b>

### 7.3.1.2 Investeringsubsidies

<b>Overzicht investeringsubsidies</b>			
<b>Algemene rekening</b>	<b>Beleids item</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>2022</b>
66400120	041000	Brandweerzone Rand	141.424
66400140	079000	Erediensten	10.481
			<b>151.905</b>

<b>MJP 2022</b>
146.848
10.500
<b>157.348</b>



## 7.4 Overzicht van de beleidsvelden per domein

Beleidsdomein	Beleidsveld	Beleidsitem
<b>B1 - Algemene Financiering</b>	0010 Algemene overdrachten tussen verschillende bestuurlijke niveaus 0020 Fiscale aangelegenheden 0030 Financiële aangelegenheden 0040 Transacties in verband met de openbare schuld 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel 0090 Overige algemene financiering	
<b>B2 - Algemeen Bestuur en Communicatie</b>	0100 Politieke organen 0110 Secretariaat 0111 Fiscale en financiële diensten 0112 Personeelsdienst en vorming 0113 Archief 0114 Organisatiebeheersing 0115 Welzijn op het werk 0119 Overige algemene diensten  0160 Hulp aan het buitenland 0190 Overig algemeen bestuur 0380 Participatie en sensibilisatie	011900 Overige alg diensten 011901 ICT 011902 Communicatie 011903 Interne organisatie 011904 Facilitair beheer 011910 Coördinatie
<b>B3 - Samenleving en Vrije Tijd</b>	0130 Administratieve dienstverlening 0520 Toerisme onthaal en promotie 0703 Openbare bibliotheek 0705 Gemeenschapscentrum 0709 Overige culturele instellingen 0710 Feesten en plechtigheden 0711 Openluchtrecreatie 0712 Festivals 0719 Overige evenementen 0720 Monumentenzorg 0729 Overig beleid inzake het erfgoed 0740 Sport 0750 Jeugd 0790 Erediensten 0800 Gewoon basisonderwijs 0820 Deeltijds kunstonderwijs 0870 Sociale voordelen	

	<p>0900 Sociale Bijstand  0903 Lokaal Opvanginitiatief  0904 Activering van tewerkstelling  0905 Dienst voor juridische info &amp; advies  0909 Overige verrichtingen sociaal beleid  0930 Sociale huisvesting  0945 Kinderopvang  0949 Overige gezinshulp  0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen  0985 Gezondheidspromotie en preventie  0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid  0990 Begraafplaatsen</p>	
<p><b>B4 - Ruimte,  Werken en  Wonen</b></p>	<p>0200 Wegen  0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval  0309 Overig afval- en materialenbeheer  0310 Beheer van regen- en afvalwater  0319 Overig waterbeheer  0329 Milieuverontreiniging  0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos  0350 Klimaat en energie  0400 Politiediensten  0410 Brandweerdiensten  0440 Overige hulpdiensten  0480 Bestuurlijke preventie (GAS)  0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid  0500 Handel en middenstand  0550 Werkgelegenheid  0600 Ruimtelijke planning  0610 Gebiedsontwikkeling  0620 Grondbeleid voor wonen  0630 Watervoorziening  0640 Elektriciteitsvoorziening  0650 Gasvoorziening  0670 Straatverlichting  0680 Groene ruimte  0690 Overige nutsvoorzieningen</p>	

## 7.5 Exploitatieverrichtingen per beleidsveld

### 7.5.1.1 Exploitatie: uitgaven per beleidsveld

<b>EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD</b>		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
EXPLOITATIEUITGAVEN	CODE	<b>19.552.002</b>	<b>17.222.856</b>
A. OPERATIONELE UITGAVEN	60/4	19.079.547	16.845.642
1. Goederen en diensten	60/1	4.891.680	4.088.114
0119 Overige algemene diensten		1.029.730	838.002
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		713.101	701.488
0800 Gewoon basisonderwijs		401.768	289.629
0200 Wegen		371.047	339.167
0680 Groene ruimte		356.808	322.037
0670 Straatverlichting		308.056	121.826
0309 Overig afval en materialenbeheer		283.318	281.772
0705 Gemeenschapscentrum		222.302	161.049
0703 Openbare bibliotheken		156.549	127.045
*** overige beleidsvelden		1.048.999	906.099
2. Bezoldigingen , sociale lasten en pensioenen	62	9.521.406	8.688.556
0200 Wegen		1.867.858	1.809.700
0800 Gewoon basisonderwijs		1.011.108	934.190
0945 Kinderopvang		697.802	581.501
0119 Overige algemene diensten		674.328	604.437
0110 Secretariaat		625.465	543.434
0100 Politieke organen		494.498	450.026
0900 Sociale bijstand		476.680	460.394
0111 Fiscale en financiële diensten		465.308	431.320
0740 Sportsector en verenigingsondersteuning		421.445	383.635
*** overige beleidsvelden		2.786.914	2.489.919
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	648	1.465.274	1.116.117
4. Toegestane werkingsubsidies	649	3.184.456	2.930.525
0400 Politiediensten		1.367.918	1.278.397
0740 Sportsector en verenigingsondersteuning		991.056	824.852
0410 Brandweer		403.531	371.069
0900 Sociale bijstand		60.402	35.350
0160 Hulp aan het buitenland		58.620	79.500
0870 Sociale voordelen		50.516	45.483
0790 Erediensten		42.606	50.003
0712 Festivals		41.500	37.000
0329 Milieu		34.168	30.244
*** overige beleidsvelden		134.139	178.627
5. Andere operationele uitgaven	640/7	16.731	22.330
0030 Financiële aangelegenheden		12.714	20.743
0119 Overige algemene diensten		3.908	1.545
0111 Fiscale en financiële diensten		109	42
6. Financiële uitgaven	65	472.455	377.214
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		467.777	375.503
0030 Financiële aangelegenheden		4.656	1.592
0111 Fiscale en financiële diensten		22	119

5. Andere operationele uitgaven	640/7	16.731	22.330
0030 Financiële aangelegenheden		12.714	20.743
0119 Overige algemene diensten		3.908	1.545
0111 Fiscale en financiële diensten		109	42
6. Financiële uitgaven	65	472.455	377.214
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		467.777	375.503
0030 Financiële aangelegenheden		4.656	1.592
0111 Fiscale en financiële diensten		22	119

## 7.5.1.2 Exploitatie: ontvangsten per beleidsveld

EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD		31/12/2022	31/12/2021
EXPLOITATIEONTVANGSTEN	CODE	20.271.561	19.195.140
A. OPERATIONELE ONTVANGSTEN	70/4	19.760.910	18.305.367
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.294.975	1.277.150
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		410.811	603.668
0630 Watervoorziening		141.553	136.590
0119 Overige algemene diensten		115.129	107.501
0945 Kinderopvang		97.698	84.541
0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie		95.207	
0705 Gemeenschapscentrum		81.658	31.444
0200 Wegen		73.144	89.273
*** Overige beleidsvelden		279.776	224.133
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	10.367.845	9.944.481
a. Aanvullende belastingen		10.010.794	9.503.579
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	4.025.037	3.932.646
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	5.803.993	5.381.330
Andere aanvullende belastingen	7302/9	181.764	189.603
b. Andere belastingen en boetes	731/9	357.051	440.902
Andere inname openbaar domein	73610	99.000	99.000
Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	73424	96.160	103.040
Niet bebouwde gronden	7371	70.714	71.489
Reclameborden	73422	23.730	27.980
Drijfkracht	73402	21.690	16.209
Overige	***	45.756	123.184
3. Werkingssubsidies		7.728.720	6.703.326
a. Algemene werkingssubsidies		3.926.599	3.702.154
Gemeentefonds	7400	3.240.289	3.177.104
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	686.310	525.050
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.802.121	3.001.172
0800 Gewoon basisonderwijs		1.320.533	1.292.978
0900 Sociale bijstand		860.218	782.351
0909 Overig sociaal beleid		637.713	0
0945 Kinderopvang		431.265	379.869
0904 Activering van tewerkstelling		157.076	148.243
0903 Lokaal opvanginitiatief		133.278	175.148
0112 Personeelsdienst en vorming		77.312	81.060
*** overige beleidsvelden		184.725	141.523
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	150.554	122.398
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	218.816	258.012
0200 Wegen		84.709	110.568
0480 Bestuurlijke preventie ( incl, GAS)		39.520	23.426
0790 Erediensten		26.166	21.208
*** Overige beleidsvelden		68.421	102.810

6. Financiële ontvangsten	75	510.651	889.773
0090 overige algemene financiering		165.490	433.089
0640 Electriciteitsvoorziening		186.715	258.721
0650 Gasvoorziening		128.223	171.222
0030 Financiële aangelegenheden		20.668	26.735
*** Overige beleidsvelden		9.555	6

5. Andere operationele ontvangsten	742/7	218.816	258.012
0200 Wegen		84.709	110.568
0480 Bestuurlijke preventie ( incl, GAS)		39.520	23.426
0790 Erediensten		26.166	21.208
*** Overige beleidsvelden		68.421	102.810
6. Financiële ontvangsten	75	510.651	889.773
0090 overige algemene financiering		165.490	433.089
0640 Elektriciteitsvoorziening		186.715	258.721
0650 Gasvoorziening		128.223	171.222
0030 Financiële aangelegenheden		20.668	26.735
*** Overige beleidsvelden		9.555	6

## 7.6 Patrimonium desinvesteringen

Omschrijving verkocht activa		Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Afschrijving	Boekwaarde	Meer/Minderwaarde
Woning , Smishoek 2	GE	187.630,41	0,00	0,00	0,00	187.630,41
Tractor Mitsubishi F2	GE	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Verkoop aandelen OV Fluvius	GE	57.915,01	57.915,01	0,00	57.915,01	0,00
Landbouwgrond Wolfspuit	OC	8.339,91	1.505,95	0,00	1.505,95	6.833,96
Huis Heuvelstraat 119	OC	176.616,06	227.738,06	60.730,15	167.007,91	9.608,15
Tallaertvelden	OC	801.381,75	155.715,56	0,00	155.715,56	645.666,19
Meerwaarde op de realisatie van activa						<b>851.738,71</b>



## 7.1 Evolutie individuele hulpverlening door het OCMW

	2022		2021		2020	
Individuele steunverlening OCMW	1.465.273	100%	1.116.117	100%	1.225.165	100%
Leefloon	703.593	48%	742.858	67%	747.033	61%
Equivalent leefloon Oekraïne *	377.524	26%	0	0%	0	0%
Andere steunverlening	111.415	8%	135.144	12%	141.424	12%
Plaatsingskosten	88.096	6%	57.661	5%	138.761	11%
Equivalent leefloon	76.321	5%	75.663	7%	62.660	5%
Steun aan cliënten LOI	37.728	3%	40.725	4%	41.732	3%
Voorschotten	32.792	2%	23.414	2%	58.182	5%
Mantelzorgtoelage	30.725	2%	28.542	3%	28.750	2%
Huurwaarborgen	7.080	0%	12.110	1%	6.623	1%

(\* ) Eind december 2022 werden er 92 vluchtelingen in het kader van de Oekraïne crisis in Boechout opgevangen, waarvan 57 in het Vijverhof, 13 in Hof ter Beuken, 13 in gastgezinnen en 9 personen door familie en vrienden.

## 7.2 Overzicht van de verbonden entiteiten

- Politiezone Minos (beleidsveld 0400)
- Brandweerzone Rand (beleidsveld 0410)
- Kerkbesturen (beleidsveld 0790)
  - Sint Jozef
  - Protestantse Kerk

## 7.3 Overzicht van de personeelsinzet

Aantal VTE personeelsleden op 31/12/2022		%
<b>Gemeente</b>		
Tijdelijken en contractuelen	64,4	61%
Vastbenoemden	41,1	39%
	<b>105,5</b>	<b>100%</b>
<b>OCMW</b>		
Tijdelijken en contractuelen	14,1	78%
Vastbenoemden	4	22%
	<b>18,1</b>	<b>100%</b>
<b>Totaal lokaal bestuur</b>		
Tijdelijken en contractuelen	78,5	64%
Vastbenoemden	45,1	36%
	<b>123,6</b>	<b>100%</b>

## 7.4 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld

	2022		2021		MJP	
<b>Personeelskosten zonder school</b>	8.476.458	100%	7.719.135	100%	8.422.735	100%
0200 Wegen	1.867.858	22%	1.809.700	23%	1.875.770	22%
0945 Kinderopvang	697.802	8%	581.501	8%	691.790	8%
0119 Overige algemene diensten	674.328	8%	604.437	8%	680.855	8%
0110 Secretariaat	625.465	7%	543.434	7%	606.923	7%
0100 Politieke organen	494.498	6%	450.026	6%	481.564	6%
0900 Sociale bijstand	476.680	6%	460.394	6%	468.565	6%
0111 Fiscale en financiële diensten	465.308	5%	431.320	6%	466.637	6%
0740 Sport- verenigingsondersteuning	421.445	5%	383.635	5%	411.040	5%
0703 Openbare bibliotheken	370.293	4%	334.002	4%	361.560	4%
0904 Activering van tewerkstelling	330.363	4%	266.336	3%	309.725	4%
0600 Ruimtelijke planning	318.640	4%	284.749	4%	325.540	4%
0112 Personeelsdienst en vorming	301.818	4%	274.613	4%	303.072	4%
0114 Organisatiebeheersing	280.958	3%	259.757	3%	280.364	3%
0190 Overig algemeen bestuur	251.814	3%	285.458	4%	273.145	3%
0705 Gemeenschapscentrum	207.810	2%	210.740	3%	209.770	3%
0750 Jeugd - en verenigingenonderst.	188.890	2%	149.669	2%	190.220	2%
0130 Administratieve dienstverlening	188.655	2%	170.660	2%	189.770	2%
0329 Milieu	127.977	2%	117.470	2%	128.705	2%
0909 Overige sociaal beleid	81.202	1%	0	0%	63.000	1%
* Overige	104.654	1%	101.234	1%	104.720	1%
<b>Personeelskosten onderwijs</b>	1.044.948		969.422		1.046.701	
0800 Gewoon basisonderwijs	1.011.108		934.190		1.009.201	
0820 Deeltijds kunstonderwijs	14.822		14.598		16.500	
0870 Voor- en naschools toezicht school	19.018		20.634		21.000	
<b>Totale personeelskost</b>	9.521.406		8.688.557		9.469.436	

(Het beleidsveld 0909 centraliseert de loonkosten van de maatschappelijk werkers voor Oekraïne)

## 7.5 Overzicht van de fiscale ontvangsten

	Belastingopbrengst per soort	2020	2021	2022	MJP 2022
73000000	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	3.855.315	3.932.646	4.025.037	4.011.299
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.781.958	5.381.330	5.803.993	5.770.610
73020000	Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen	175.215	186.633	181.764	187.000
73040000	Aanvullende belasting op de gewestelijke heffing op verkrotting	2.105	2.970	0	3.000
73180000	Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	5.655	4.180	11.870	12.000
73200000	Belasting op de verwerving van de wegbedding	0	0	0	1.000
73314000	Belasting op ontgravingen	0	0	1.500	1.500
73328000	Belasting op het sluikstorten op de openbare weg	170	0	0	1.000
73402000	Belasting op drijfkracht	15.305	16.209	21.690	16.500
73408000	Belasting op nachtwinkels en Phone shops	500	500	500	500
73417000	Belasting op stapelplaatsen voor schroot, achtergelaten voertuigen	0	0	0	100
73422000	Belasting op reclameborden	30.495	27.980	23.730	28.000
73424000	Belasting op het verspreiden van reclame	93.770	103.040	96.160	120.000
73425000	Belasting op reclamevoertuigen	0	0	0	1.000
73610001	Belasting op masten en pylonen	99.000	99.000	99.000	100.000
73699000	Belasting op ander gebruik openbare weg - org. van personenvervoer	3.219	3.232	3.417	3.500
73700000	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels	31.351	82.772	2.970	6.000
73710000	Activeringsheffing onbebouwde gronden	70.295	71.489	70.714	71.000
73740000	Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	37.500	22.500	13.500	30.000
73745000	Belasting op verwaarloosde woningen en gebouwen	0	0	2.000	5.000
73760000	Belasting op het niet afkoppelen DWA en RWA	0	0	0	1.000
73770000	Belasting op tweede verblijven	2.500	10.000	10.000	10.000
		<b>10.204.353</b>	<b>9.944.481</b>	<b>10.367.845</b>	<b>10.380.009</b>

## 7.6 Evolutie van de fiscale ontvangsten 2022-2020

Evolutie fiscale ontvangsten		2020	%	2021		2022	
73000000	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	3.855.315	39%	3.932.646	41%	4.025.037	40%
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.781.958	59%	5.381.330	57%	5.803.993	58%
730*	Andere aanvullende belasting	177.320	2%	189.603	2%	181.764	2%
<b>Aanvullende belastingen</b>		<b>9.814.593</b>	100%	<b>9.503.578</b>	100%	<b>10.010.794</b>	100%
73610001	Belasting op masten en pylonen	99.000	25%	99.000	22%	99.000	28%
73424000	Belasting op het verspreiden van reclame	93.770	24%	103.040	23%	96.160	27%
73710000	Activeringsheffing onbebouwde gronden	70.295	18%	71.489	16%	70.714	20%
73422000	Belasting op reclameborden	30.495	8%	27.980	6%	23.730	7%
73402000	Belasting op drijfkracht	15.305	4%	16.209	4%	21.690	6%
73740000	Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	37.500	10%	22.500	5%	13.500	4%
73180000	Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	5.655	1%	4.180	1%	11.870	3%
73770000	Belasting op tweede verblijven	2.500	1%	10.000	2%	10.000	3%
73699000	Belasting op ander gebruik openbare weg - org. van personenvervoer	3.219	1%	3.232	1%	3.417	1%
73700000	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels	31.351	8%	82.772	19%	2.970	1%
73745000	Belasting op verwaarloosde woningen en gebouwen	0	0%	0	0%	2.000	1%
*	Overige belastingen	670	0%	500	0%	2.000	1%
<b>Andere belastingen</b>		<b>389.760</b>	100%	<b>440.903</b>	100%	<b>357.051</b>	100%
		<b>10.204.353</b>		<b>9.944.481</b>		<b>10.367.845</b>	

## 8 Bijlage 1 : Beleidsevaluatie