

Gemeente Boechout

Jaarrekening 2025

Algemeen directeur: Jan Geudens

Financieel directeur: Cathérine Gabriels

1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave	2
2	Voorwoord	4
3	Kengetallen	5
4	Beleidsevaluatie.....	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).....	18
6.3	De investeringsprojecten (schema T3)	25
6.4	Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)	31
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	32
6.6	Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	34
6.7	Toelichting bij de balans (schema T5)	35
6.8	De waarderingsregels	37
6.9	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	42
6.10	Overzicht van de deelnemingen	43
6.11	Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven	44
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	54
6.13	Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	56
7	Documentatie	59
7.1	Beleidsevaluatie	59
7.2	Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven	59
7.3	Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies	60
7.4	Overzicht van de beleidsvelden per domein	63
7.5	Exploitatieverrichtingen per beleidsveld	65
7.6	Patrimonium desinvesteringen	69
7.1	Evolutie individuele hulpverlening door het OCMW.....	70
7.2	Overzicht van de verbonden entiteiten	71
7.3	Overzicht van de personeelsinzet	71
7.4	Evolutie van de personeelskosten 2025-2023	72
7.5	Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld	73

7.6	Overzicht van de belastingen	74
7.7	Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2023-2025.....	75
8	Bijlage 1 : Beleidsevaluatie	76

2 Voorwoord

Met deze jaarrekening sluiten we niet alleen een werkjaar af, maar ook een volledige legislatuur en meerjarenplan. In de beleidsevaluatie maken we de balans op van de inspanningen, realisaties en uitdagingen van de voorbije zes jaar

Naast de verplichte overzichten en schema's volgens de BBC-richtlijnen vindt u extra toelichtingen die u heel wat extra informatie te verschaffen (o.a. kengetallen, detailgegevens over exploitatie, ..).

De jaarrekening biedt een overzicht van de financiële resultaten van het afgelopen jaar en vormt een essentieel instrument voor verantwoording en toekomstgerichte beleidsvoering. Het is de bedoeling om u hierbij inzicht te geven in de cijfers van 2025 en de evolutie van onze dienstverlening.

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

Cathérine Gabriels
Financieel directeur Boechout

3 Kengetallen

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
KASTOESTAND OP 31/12/2025	5.508.925	5.424.749	84.177
OPENSTAANDE VORDERINGEN OP KT	4.717.927	3.933.240	784.687
OPENSTAANDE SCHULDEN OP KT	5.474.020	4.839.054	634.966
EXPLOITATIEONTVANGSTEN IN HET BOEKJAAR	25.465.038	23.102.981	2.362.057
EXPLOITATIEUITGAVEN IN HET BOEKJAAR	-22.928.974	-19.469.270	-3.459.704
FACTURATIE TUSSEN GEMEENTE EN OCMW			
SALDO EXPLOITATIE	2.536.064	3.633.711	-1.097.647
DESINVESTERINGEN IN HET BOEKJAAR	531.262	125.012	406.250
ONTVANGEN INVESTERINGSSUBSIDIES VAN HET BOEKJAAR	134.053	134.053	
INVESTERINGEN IN HET BOEKJAAR	-1.985.716	-1.985.716	
TOEGESTANE INVESTERINGSSUBSIDIES	-154.586	-154.586	
SALDO INVESTERINGEN	-1.474.987	-1.881.237	406.250
NIEUW AANGEGANE LENINGEN	439.744	439.744	
TERUGVORDERING VAN TOEGESTANE LENINGEN	522.099	522.099	
TOEGESTANE LENINGEN	6.378	6.378	
VERVROEGDE TERUGBETALING VAN TOEGESTANE LENING			
PERIODIEKE AFLOSSING OP LENINGEN	1.506.632	1.506.632	
SALDO FINANCIERING	-551.167	-551.167	
OPENSTAANDE SCHULDEN UIT LENINGEN	25.028.910	25.028.910	
INTRESTEN OP LENINGEN	574.749	574.749	
Budgettair resultaat van het boekjaar	509.910		
Gecumuleerd budgettair resultaat	5.426.807		
Autofinancieringsmarge	1.551.531		

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.

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

Actie 2020/2-02-06 (Prioritair)

Verantwoordelijke: Deskundige omgeving – milieu

Actie op schema. Natuurgebied aangekocht thv Molenbeekbron in 2021. Door de aankoop van de gronden is er meer beleefbare ruimte in de gemeente Boechout, wat bijdraagt tot een aangename woon - en leefomgeving. Dit kadert in de Blue Deal.

Status: Uitgevoerd/ behaald

<i>Investerings</i>						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	MJP 2024
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	723.128	0	0	0	0
Saldo	0	-723.128	0	0	0	0

Een uitgebreide overzicht van alle acties vindt u in bijlage 1.

5 Financiële nota

5.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/2		
Exploitatie		
Uitgaven	97.391	107.760
Ontvangsten	86.080	177.629
Saldo	-11.311	69.869
Investerings		
Uitgaven	78.394	224.592
Ontvangsten	0	0
Saldo	-78.394	-224.592
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/3		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	183.716	258.109
Ontvangsten	126.116	85.655
Saldo	-57.600	-172.454
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.206.375	1.204.337
Ontvangsten	572.884	260.735
Saldo	-633.491	-943.602
Investerings		
Uitgaven	322.961	426.962
Ontvangsten	480.311	476.344
Saldo	157.350	49.382
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	21.625.208	22.923.565
Ontvangsten	24.806.073	24.841.636
Saldo	3.180.866	1.918.071
Investerings		
Uitgaven	1.555.230	1.522.813
Ontvangsten	58.888	58.889
Saldo	-1.496.343	-1.463.924
Financiering		
Uitgaven	1.513.010	1.530.018
Ontvangsten	961.843	789.319
Saldo	-551.167	-740.699
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	22.928.974	24.235.662
Ontvangsten	25.465.038	25.280.000
Saldo	2.536.064	1.044.339
Investerings		
Uitgaven	2.140.302	2.432.476
Ontvangsten	665.315	620.887
Saldo	-1.474.987	-1.811.589
Financiering		
Uitgaven	1.513.010	1.530.018
Ontvangsten	961.843	789.319
Saldo	-551.167	-740.699

5.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	2.536.064	1.044.339
a. Ontvangsten		25.465.038	25.280.000
b. Uitgaven		22.928.974	24.235.662
II. Investeringsaldo	(a-b)	-1.474.987	-1.811.589
a. Ontvangsten		665.315	620.887
b. Uitgaven		2.140.302	2.432.476
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	1.061.077	-767.250
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-551.167	-740.699
a. Ontvangsten		961.843	789.319
b. Uitgaven		1.513.010	1.530.018
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	509.910	-1.507.949
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		4.916.897	4.916.897
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	5.426.807	3.408.948
VIII. Onbeschikbare gelden		1.784.854	1.733.849
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	3.641.954	1.675.099

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		2.536.064	1.044.339
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	984.533	973.212
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.506.632	1.498.520
b. Periodieke terugvordering leningen		522.099	525.308
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.551.531	71.127

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		1.551.531	71.127
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-581.032	-589.144
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.506.632	1.498.520
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		2.087.664	2.087.664
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	970.499	-518.017

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	3.641.954	1.675.099
- AGB Boechout	288.676	284.742
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.930.630	1.959.841
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.551.531	71.127
- AGB Boechout	3.941	6
Totale autofinancieringsmarge	1.555.472	71.133
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	970.499	-518.017
- AGB Boechout	-90.541	-91.265
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	879.959	-609.282

5.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Boechout						
Exploitatie	19.469.270	23.102.981	20.688.682	22.963.002	19.758.925	21.945.512
Investerings	2.140.302	259.065	2.432.476	154.277	3.762.906	788.257
Financiering	1.513.010	961.843	1.530.018	789.319	1.917.598	772.547
<i>Leningen en leasings</i>	1.506.632	439.744	1.498.520	264.011	1.513.598	236.386
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	6.378	522.099	31.498	525.308	404.000	536.161
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW Boechout						
Exploitatie	3.459.704	2.362.057	3.546.980	2.316.998	3.281.076	2.086.655
Investerings	0	406.250	0	466.610	15.000	366.325
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

	2025	2024
ACTIVA	84.068.817	84.511.686
I. Vlottende activa	10.728.749	9.202.047
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.508.925	5.977.944
B. Vorderingen op korte termijn	4.717.927	2.702.088
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.704.281	1.329.027
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.013.646	1.373.061
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	501.897	522.015
II. Vaste activa	73.340.068	75.309.638
A. Vorderingen op lange termijn	10.304.295	10.799.898
1. Vorderingen uit ruiltransacties	10.304.295	10.799.898
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	8.353.688	8.460.901
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	50.000	50.000
2. Intergemeent. samenwerkingsverbanden en soortgelijke ent.	8.255.403	8.363.117
3. OCMW-verenigingen	124	124
4. Andere financiële vaste activa	48.161	47.661
C. Materiële vaste activa	54.562.571	55.948.460
1. Gemeenschapsgoederen	52.364.975	53.727.014
a. Terreinen en gebouwen	31.517.832	32.414.167
b. Wegen en andere infrastructuur	17.902.781	18.861.616
c. Installaties, machines en uitrusting	241.679	251.786
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	799.368	675.020
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.568.682	1.188.620
f. Erfgoed	334.633	335.805
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	2.197.596	2.221.446
a. Terreinen en gebouwen	2.197.596	2.221.446
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	119.513	100.379

	2025	2024
PASSIVA	84.068.817	84.511.686
I. Schulden	36.112.959	34.776.648
A. Schulden op korte termijn	7.065.312	5.880.226
1. Schulden uit ruiltransacties	4.814.655	3.918.989
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	635.334	581.874
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.179.321	3.337.115
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	659.365	461.465
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.591.292	1.499.772
B. Schulden op lange termijn	29.047.647	28.896.422
1. Schulden uit ruiltransacties	29.047.647	28.896.422
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.610.029	4.300.395
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.610.029	4.300.395
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	23.437.618	24.596.027
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	47.955.858	49.735.038
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.151.565	6.540.284
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-9.842.330	-8.421.534
C. Herwaarderingsreservers	4.778.702	4.748.367
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

	2025	2024
I. Kosten	27.711.847	27.464.745
A. Operationele kosten	27.135.382	26.875.649
1. Goederen en diensten	5.422.390	5.523.451
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.473.639	11.759.505
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.556.802	4.188.126
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.903.867	1.842.206
5. Toegestane werkingssubsidies	3.512.806	3.369.842
6. Toegestane Investeringsubsidies	154.586	153.165
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	71.485	0
8. Andere operationele kosten	39.807	39.354
B. Financiële kosten	576.465	589.095
II. Opbrengsten	26.291.050	25.191.592
A. Operationele opbrengsten	25.150.303	24.289.717
1. Opbrengsten uit de werking	1.564.552	1.542.734
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.431.259	12.570.636
3. Werkingssubsidies	9.230.993	9.641.164
a. Algemene werkingssubsidies	4.592.782	4.372.009
b. Specifieke werkingssubsidies	4.638.211	5.269.154
4. Recuperatie individuele hulpverlening	228.121	180.356
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	303.241	9.937
6. Andere operationele opbrengsten	392.136	344.891
B. Financiële opbrengsten	1.140.747	901.875
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.420.797	-2.273.153
A. Operationele overschot of tekort	-1.985.079	-2.585.932
B. Financieel overschot of tekort	564.282	312.779
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.420.797	-2.273.153
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.420.797	-2.273.153

6 Toelichting

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

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	363.041	452.414	543.187	767.748	684.546	687.378	756.518
Ontvangsten	14.116.894	14.131.461	14.511.031	17.646.652	16.339.611	17.639.109	17.268.027
Saldo	13.753.853	13.679.047	13.967.844	16.878.904	15.655.065	16.951.730	16.511.509
Investerings							
Uitgaven	422	5.375	0	0	0	0	0
Ontvangsten	49.630	0	0	0	35.202	0	0
Saldo	49.208	-5.375	0	0	35.202	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.212.883	13.446.520	1.498.041	1.487.421	1.494.863	1.506.632	1.530.018
Ontvangsten	0	17.222.766	555.304	511.025	624.403	439.744	679.824
Saldo	-1.212.883	3.776.247	-942.737	-976.396	-870.460	-1.066.888	-850.194

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Algemeen bestuur en communicatie							
Exploitatie							
Uitgaven	4.054.087	3.982.709	4.446.724	4.844.900	4.826.861	5.026.548	5.051.207
Ontvangsten	270.591	244.522	231.477	273.034	427.439	467.563	458.463
Saldo	-3.783.496	-3.738.187	-4.215.246	-4.571.866	-4.399.422	-4.558.986	-4.592.744
Investerings							
Uitgaven	299.628	64.631	136.047	281.792	95.900	81.660	113.434
Ontvangsten	0	53.366	301.594	2.870.773	113.965	67.095	2.768
Saldo	-299.628	-11.265	165.546	2.588.981	18.065	-14.564	-110.666
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
Samenleving en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	6.855.251	6.870.264	8.189.420	8.434.007	9.951.532	9.697.898	10.634.649
Ontvangsten	3.152.441	3.241.576	4.231.081	4.640.707	5.768.172	5.314.577	5.835.227
Saldo	-3.702.810	-3.628.688	-3.958.339	-3.793.299	-4.183.360	-4.383.320	-4.799.422
Investerings							
Uitgaven	278.101	2.919.197	618.103	798.153	153.909	124.986	137.132
Ontvangsten	13.120	2.919	0	50.343	176.210	7.938	7.938
Saldo	-264.981	-2.916.279	-618.103	-747.810	22.301	-117.048	-129.194
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	16.227	0	6.378	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	412.604	0
Saldo	0	0	0	-16.227	0	406.226	0

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
Ruimte, werken en wonen							
Exploitatie							
Uitgaven	5.774.215	5.917.469	6.372.671	7.345.074	7.660.514	7.517.150	7.793.288
Ontvangsten	1.205.770	1.577.582	1.297.969	1.490.284	2.190.954	2.043.789	1.718.284
Saldo	-4.568.445	-4.339.887	-5.074.702	-5.854.790	-5.469.560	-5.473.360	-6.075.004
Investerings							
Uitgaven	1.334.008	2.633.331	808.956	3.145.924	1.912.601	1.933.656	1.753.282
Ontvangsten	9.082.083	583.027	1.134.563	-824.615	436.984	590.281	610.181
Saldo	7.748.075	-2.050.304	325.607	-3.970.539	-1.475.617	-1.343.374	-1.143.101
Financiering							
Uitgaven	8.144.603	0	0	-2.669.886	0	0	0
Ontvangsten	162.892	0	109.495	109.495	109.495	109.495	109.495
Saldo	-7.981.710	0	109.495	2.779.381	109.495	109.495	109.495

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

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele uitgaven	16.775.035	16.845.642	19.079.547	20.725.269	22.534.358	22.352.509	23.590.899	24.899.691	24.746.569
1. Goederen en diensten	4.237.662	4.088.114	4.891.680	5.357.431	5.523.451	5.422.390	5.754.086	6.052.494	5.512.577
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.276.784	8.688.556	9.521.406	10.126.238	11.759.505	11.473.639	12.239.865	12.744.617	12.987.487
<i>a. Politiek personeel</i>	328.608	348.013	365.497	420.726	398.815	435.308	422.166	445.970	454.767
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.440.342	3.406.771	3.604.055	3.803.128	3.772.961	3.594.768	3.672.978	3.607.727	3.641.982
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.154.408	3.582.237	4.105.175	4.414.548	5.028.409	5.452.146	5.501.111	6.010.043	6.168.372
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	20.281	20.635	19.019	19.980	23.449	24.329	25.000	25.500	25.500
<i>e. Onderwijzend personeel tlv andere overheden</i>	923.994	945.711	1.019.822	1.041.598	2.082.218	1.484.794	2.144.684	2.187.578	2.231.330
<i>f. Andere personeelskosten</i>	310.348	291.153	293.093	304.375	327.403	352.200	346.381	339.143	332.991
<i>g. Pensioenen</i>	98.802	94.036	114.745	121.883	126.251	130.093	127.544	128.657	132.546
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.225.165	1.116.117	1.465.274	1.771.476	1.842.206	1.903.867	1.979.772	2.276.105	2.462.201
4. Toegestane werkingssubsidies	2.998.920	2.930.524	3.184.456	3.414.653	3.369.842	3.512.806	3.565.553	3.801.051	3.765.784
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	920.041	783.762	950.656	749.932	690.767	665.878	673.170	710.978	694.392
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.258.175	1.278.397	1.367.918	1.589.521	1.630.221	1.820.107	1.820.107	1.993.000	2.002.000
- aan de hulpverleningszone	460.453	371.069	403.531	631.301	527.767	541.285	541.285	607.806	593.214
- aan intergem samenwerkingsverbanden (IGS)	1.801	1.818	1.841	1.081	2.195	2.539	2.000	0	0
- aan besturen van de erediens	42.121	50.003	42.606	43.499	32.450	45.400	47.480	49.953	50.727
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	316.328	445.475	417.905	399.319	486.442	437.597	481.511	439.314	425.451
5. Andere operationele uitgaven	36.504	22.331	16.731	55.472	39.354	39.807	51.623	25.424	18.521

B. Financiële uitgaven	271.560	377.214	472.455	666.459	589.095	576.465	644.762	620.869	831.788
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	268.960	375.503	467.777	663.526	584.969	574.749	640.042	616.569	827.488
- aan financiële instellingen	268.960	375.503	464.890	655.828	584.539	574.425	640.042	616.569	827.488
- aan andere entiteiten	0	0	2.887	7.699	431	324	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.600	1.711	4.678	2.932	4.126	1.716	4.720	4.300	4.300
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele ontvangsten	18.203.852	18.305.368	19.760.909	23.632.357	24.279.780	24.847.062	24.916.983	26.601.514	26.600.372
1. Ontvangsten uit de werking	1.112.524	1.277.150	1.294.975	1.307.029	1.542.734	1.564.552	1.455.088	1.573.425	1.557.740
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.204.353	9.944.481	10.367.845	13.320.145	12.570.636	13.431.259	13.098.496	14.563.903	14.828.925
a. Aanvullende belastingen	9.814.593	9.503.578	10.010.794	12.918.823	11.518.820	12.558.591	12.240.157	13.190.554	13.673.570
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.855.315	3.932.646	4.025.037	4.532.192	4.939.682	4.844.626	4.920.033	5.597.325	5.759.647
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.781.958	5.381.330	5.803.993	8.194.485	6.377.106	7.491.266	7.094.968	7.378.533	7.694.968
- Andere aanvullende belastingen	177.320	189.603	181.764	192.146	202.031	222.699	225.156	214.696	218.955
b. Andere belastingen en boetes	389.760	440.903	357.051	401.323	1.051.816	872.669	858.339	1.373.349	1.155.355
3. Werkingssubsidies	6.509.683	6.703.326	7.728.720	8.361.044	9.641.164	9.230.993	9.749.179	9.916.475	9.684.272
a. Algemene werkingssubsidies	3.760.953	3.702.154	3.926.599	4.180.664	4.372.009	4.592.782	4.535.712	4.556.845	4.631.886
- Gemeentefonds	3.047.466	3.177.104	3.240.289	3.343.075	3.417.038	3.575.379	3.524.403	3.551.987	3.583.356
- Andere algemene werkingssubsidies	713.487	525.050	686.310	837.589	954.971	1.017.403	1.011.309	1.004.858	1.048.530
- van de federale overheid	0	223.650	0	5.930	6.531	5.336	21.500	61.500	91.892
- van de Vlaamse overheid	713.487	301.400	686.310	831.660	948.440	1.012.068	983.278	936.529	949.809
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	6.531	6.828	6.828
b. Specifieke werkingssubsidies	2.748.730	3.001.172	3.802.121	4.180.379	5.269.154	4.638.211	5.213.467	5.359.630	5.052.386
- van de federale overheid	1.189.676	1.146.579	1.690.105	1.984.365	1.901.387	1.850.814	1.565.966	1.781.701	1.947.421
- van de Vlaamse overheid	1.525.209	887.449	2.084.415	2.169.266	1.185.890	1.248.344	3.647.501	3.564.605	3.092.965
- van de provincie	0	0	0	0	36.393	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	28.000	0	0	0	0

- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	33.845	967.145	27.601	26.748	2.117.484	1.539.053	0	13.324	12.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	211.889	122.398	150.554	131.679	180.356	228.121	217.700	256.250	227.250
5. Andere operationele ontvangsten	165.403	258.012	218.815	512.460	344.891	392.136	396.521	291.461	302.185
B. Financiële ontvangsten	541.844	889.773	510.650	418.321	446.397	617.976	363.017	286.146	232.605
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	1.699.101	1.972.285	719.557	2.658.949	1.602.724	2.536.064	1.044.339	1.367.101	1.254.620

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	2.572	1.960.611	0	917	0	500	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.955.236	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergem.samenwerkingsverbanden en soortgelijke ent.	422	5.375	0	25	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.150	0	0	892	0	500	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.686.378	3.260.278	1.372.882	4.030.335	1.955.021	1.942.652	1.768.658	3.381.608	4.185.930
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige mva	1.686.378	3.247.343	1.372.882	4.030.335	1.955.021	1.942.652	1.768.658	3.381.608	4.185.930
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	447.691	1.501.083	531.979	2.991.299	168.086	183.122	172.447	517.632	362.351
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	1.114.266	595.044	296.142	332.678	1.311.159	946.021	946.160	1.645.190	3.172.600
<i>c. Roerende goederen</i>	124.071	210.935	302.118	601.701	246.738	368.227	380.501	748.025	390.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	939.831	149.157	104.657	215.781	439.744	264.011	260.724	260.979
<i>e. Erfgoed</i>	350	450	93.486	0	13.257	5.538	5.538	210.036	0
2. Andere materiële vaste activa	0	12.935	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	12.935	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	13.613	7.772	38.320	44.989	54.224	42.564	59.985	131.126	123.000
D. Toegestane investeringsubsidies	209.598	393.874	151.905	149.628	153.165	154.586	175.205	752.822	239.426
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	180.788	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	89.914	70.321	0	0	0	49.536	49.536	84.892	61.720
- aan de hulpverleningszone	119.684	142.765	141.424	147.348	138.437	105.050	120.269	153.788	162.706
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0	499.142	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	10.481	0	14.728	0	5.400	15.000	15.000
- aan andere begunstigen	0	0	0	2.280	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Verkoop van financiële vaste activa	49.630	57.915	57.915	57.915	93.117	57.915	57.916	57.915	58.915
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.630	57.915	57.915	57.915	93.117	57.915	57.916	57.915	58.915
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	9.087.831	359.905	1.175.968	1.958.303	9.927	473.347	469.378	3.765.500	1.376.520
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.050.000	359.905	189.630	207.503	9.927	67.097	2.768	1.426.000	251.000
a. Terreinen en gebouwen	0	355.716	187.630	2.870.773	0	67.097	2.768	1.426.000	251.000
b. Wegen en andere infrastructuur	9.050.000	0	0	-2.669.886	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	4.189	2.000	6.616	9.927	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	37.831	0	986.338	1.750.801	0	406.250	466.610	2.339.500	1.125.520
a. Onroerende goederen	37.831	0	986.338	1.750.801	0	406.250	466.610	2.339.500	1.125.520
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0

D. Investeringsubsidies en -schenkingen	7.372	221.491	202.274	80.282	659.317	134.053	93.593	234.728	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	7.372	131.820	202.274	80.282	483.107	85.653	85.655	234.728	0
- van de provincie	0	0	0	0	175.000	222.427	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	89.671	0	0	1.210	-174.027	7.938	0	0
III. Investeringsaldo	7.232.673	-4.983.223	-126.950	-2.129.368	-1.400.049	-1.474.987	-1.382.961	-207.413	-3.112.921
Saldo exploitatie en investeringen	8.931.774	-3.010.938	592.607	529.581	202.674	1.061.077	-338.622	1.159.687	-1.858.301

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Vereffening van financiële schulden	1.212.883	1.557.653	1.481.025	1.487.421	1.463.195	1.506.632	1.498.520	1.584.769	1.667.237
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.212.883	1.557.653	1.481.025	1.487.421	1.463.195	1.506.632	1.498.520	1.584.769	1.667.237
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	8.144.603	11.888.867	17.017	-2.653.660	31.668	6.378	31.498	406.000	37.000
1. Toegestane leningen	8.144.603	11.888.867	17.017	-2.653.660	31.668	6.378	31.498	406.000	37.000
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	11.888.867	17.017	16.227	31.668	6.378	31.498	406.000	37.000
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.144.603	0	0	-2.669.886	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gem.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Aangaan van financiële schulden	0	12.828.698	149.157	104.657	215.781	439.744	264.011	260.724	2.760.979
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	11.888.867	149.157	0	215.781	439.744	0	0	2.500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	939.831	0	104.657	0	0	264.011	260.724	260.979
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	162.892	4.394.068	515.642	515.863	518.117	522.099	525.308	539.671	520.065
1. Terugvordering van toegestane leningen	162.892	4.394.068	515.642	515.863	518.117	522.099	525.308	539.671	520.065
a. Periodieke terugvorderingen	162.892	495.996	515.642	515.863	518.117	522.099	525.308	539.671	520.065
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	3.898.072	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-9.194.594	3.776.247	-833.243	1.786.758	-760.965	-551.167	-740.699	-1.190.374	1.576.807
Budgettair resultaat van het boekjaar	-262.820	765.309	-240.635	2.316.340	-558.291	509.910	-1.079.321	-30.686	-281.494

6.3 De investeringsprojecten (schema T3)

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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	0	723.128	0	0	0	723.128
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	0	330.977	0	0	0	330.977
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	330.977	0	0	0	330.977
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	330.977	0	0	0	330.977
<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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	0	29.529	0	0	1.325.461	1.354.990
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.529	0	0	1.325.461	1.354.990
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	29.529	0	0	1.325.461	1.354.990
<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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

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

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Financiële schulden op lange termijn	17.485.881	28.579.502	27.240.328	25.880.879	24.596.027	23.437.618	22.037.629	23.120.446
1. Financiële schulden op 1 januari	18.786.799	17.485.881	28.579.502	27.240.328	25.880.879	24.596.027	23.437.618	22.037.629
2. Nieuwe leningen	0	12.828.698	149.157	104.657	215.781	439.744	260.724	2.760.979
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.300.918	-1.735.077	-1.488.331	-1.464.106	-1.500.633	-1.598.153	-1.667.237	-1.678.162
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	6.523	0
B. Financiële schulden op LT die binnen het jaar vervallen	1.300.918	1.478.342	1.485.648	1.462.333	1.499.772	1.591.292	1.667.237	1.678.162
1. Financiële schulden op 1 januari	1.212.883	1.300.918	1.478.342	1.485.648	1.462.333	1.499.772	1.591.292	1.667.237
2. Aflossingen	-1.212.883	-1.557.653	-1.481.025	-1.487.421	-1.463.195	-1.506.632	-1.584.769	-1.667.237
3. Overboekingen	1.300.918	1.735.077	1.488.331	1.464.106	1.500.633	1.598.153	1.667.237	1.678.162
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	-6.523	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	950.000	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	18.786.799	30.057.844	29.675.976	27.343.212	26.095.798	25.028.910	23.704.865	24.798.608

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 beide 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. In 2025 ontvingen we de eerste maal een bedrag van € 21.500 als dotatie voor de te betalen responsabiliseringsbijdragen in 2026.

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.

De defusie van Borsbeek zal in de volgende jaren een financiële impact hebben op het lokaal bestuur Boechout.

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 toekenningen voor 2025 voor de aanvullende personenbelasting liggen hoger dan wat geraamd werd in oktober 2025. Dit verschil is onder meer te wijten aan de schommelingen van het inkohieringsritme en de wijziging van de inkomensmix van de ingekohierde populatie. De wijzigingen die op die manier ontstaan brengen verschuivingen teweeg die aan de basis liggen van enerzijds de verschillen tussen de realisaties en de ramingen voor een bepaald begrotingsjaar en, anderzijds, de schommelingen in de tijd van de inkomsten op het gebied van de personenbelasting van de gemeente.

Het grootste deel van de afwijking is te verklaren door de snellere inkohiering van aanslagjaar 2025 aan het einde van het jaar 2025. Door deze versnelde inkohiering worden de ontvangsten sneller gerealiseerd, wat zorgt voor een hoger netto bedrag dan initieel geraamd.

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, ...).

5. Evolutie van de ontvangsten:

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

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 gemeenten 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.

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 een groot deel van onze toepassingen werden naar een Cloud- omgeving overgezet. Er werd eveneens geïnvesteerd in een aangepaste software voor monitoring.

8. 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: Als bij de vergelijking van het arbeidsvolume ten opzichte van de voorgaande jaren blijkt dat er een daling is van het arbeidsvolume, 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 is, kan een afwijking worden aangevraagd.

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)

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
A. Financiële vaste activa	8.460.901	500	57.915	0	30.335	8.648	-71.485	8.353.688
1. Extern verzelstandigde agentschappen	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.363.117	0	57.915	0	30.335	8.648	-71.485	8.255.403
3. OCMW-verenigingen	124	0	0	0	0	0	0	124
4. Andere financiële vaste activa	47.661	500	0	0	0	0	0	48.161
B. Materiële vaste activa	55.948.460	1.942.652	170.106	0	0	3.158.434	0	54.562.571
1. Gemeenschapsgoederen	53.727.014	1.942.652	0	0	0	3.157.010	-147.680	52.364.975
a. Terreinen en gebouwen	32.414.167	183.122	0	0	0	931.777	-147.680	31.517.832
b. Wegen en andere infrastructuur	18.861.616	946.021	0	0	0	1.904.855	0	17.902.781
c. Installaties, machines en uitrusting	251.786	46.436	0	0	0	56.543	0	241.679
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	675.020	321.791	0	0	0	197.443	0	799.368
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.188.620	439.744	0	0	0	59.682	0	1.568.682
f. Erfgoed	335.805	5.538	0	0	0	6.710	0	334.633
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	3.916	0	0	1.424	5.340	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	3.916	0	0	1.424	5.340	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	2.221.446	0	166.191	0	0	0	142.341	2.197.596
a. Terreinen en gebouwen	2.221.446	0	166.191	0	0	0	142.341	2.197.596
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	100.379	42.564	0	0	0	23.430	0	119.513

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	6.415.207	134.053	515.576	0	6.033.683
OCMW Boechout	125.077	0	7.195	0	117.882
Totaal	6.540.284	134.053	522.771	0	6.151.565
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	-7.472.518	-483.906	0	0	-7.956.424
OCMW Boechout	-949.016	-936.891	0	0	-1.885.907
Totaal	-8.421.534	-1.420.797	0	0	-9.842.330
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	4.748.367	30.335	0	0	4.778.702
OCMW Boechout	0	0	0	0	0
Totaal	4.748.367	30.335	0	0	4.778.702
D. Overig nettoactief	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
Totaal	46.867.921	0	0	0	46.867.921
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	46.873.467			-835.094	46.038.372
OCMW Boechout	2.861.571			-944.086	1.917.486
Totaal	49.735.038	0	0	-1.779.180	47.955.858

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 bijlage.

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.

AFWIJKINGEN 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 mogelijks 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 waarderingregels.

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 AFSCHRIJVINGSTERMIJN

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
	Borgstellingen			165.000,00
032	Ontvangen zekerheden	Ontvangen hypotheken	diverse	100.000,00
090	Onbeschikbare gelden	Pensioenfonds statutairen	Ethias	713.314,69
090	Onbeschikbare gelden	Pensioenfonds mandatarissen	Ethias	1.071.538,90
	Pensioenfonds			1.784.853,59
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gemeente		4.570.811,69
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	OCMW		346.085,62
	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			4.916.897,31
				6.966.750,90

6.10 Overzicht van de deelnemingen

ENT	INSTELLING	Netto boekwaarde 2025
GE	Fluvius gereguleerde activiteiten	6.615.666,89
	Fluvius niet gereguleerde activiteiten	1.547.848,10
	AWW	0,00
	CIPAL	1.000,00
	Woonhaven	10.040,35
	PONTES	34.720,00
	Fluvius OV	24,80
	Creat	500,00
	IGEAN dienstverlening	20.650,00
	IGEAN milieu en veiligheid	20.650,00
	AGB	50.000,00
	PIDPA	1.470,00
	POOLSTOK	892,44
	IKA kengetal 1	183,33
	IKA kengetal 3	25,00
	EthiasCo	34.411,60
		Gemeente
OC	Kina	123,95
	CIPAL	3.000,00
	IGEAN dienstverlening	62,50
	IGEAN milieu en veiligheid	62,50
	Woonhaven	290,25
	POOLSTOK	173,53
	EthiasCo	8.602,90
	OCMW	12.315,63
Totaal geconsolideerd		8.350.398,14

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 werkingsubsidies
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 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0800	Gewoon basisonderwijs	620	1.375.164	1.981.381	-606.217	Loonkosten onderwijs te hoog geraamd
0111	Fiscale en financiële diensten	620	383.948	93.954	289.994	Loonkosten beleidsveld 0110-0111: budget op verkeerde BI
0110	Secretariaat	620	432.923	715.590	-282.668	Loonkosten beleidsveld 0110-0111: budget op verkeerde BI
0200	Wegen	621	595.285	685.742	-90.457	Loonkosten werf lager dan geraamd
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	614	744	69.284	-68.540	Ereloon opvolging skatepark naar 2026
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	650	574.749	640.042	-65.293	Intrestlasten leningen lager dan geraamd
0800	Gewoon basisonderwijs	621	109.630	163.304	-53.674	Loonkosten onderwijs te hoog geraamd
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	613	45.991	98.959	-52.968	Kosten verwerking GAS5 IGEAN lager
0670	Straatverlichting	611	2.355	53.000	-50.645	Annulatie te verwachten factuur 2024
0200	Wegen	613	221.971	262.575	-40.604	Onderhoud wegen, wegmarkeringen en bermbeheer lagere kosten
0119	Overige algemene diensten	615	154.498	189.145	-34.647	Software en telefonie lager ; publicatiekosten lager
0800	Gewoon basisonderwijs	616	122.297	92.874	29.424	Afrekening 2024 additionele uren onderwijs
0945	Kinderopvang	621	185.075	210.536	-25.460	loonkosten lager dan geraamd
0112	Personeelsdienst en vorming	614	103.998	78.700	25.298	Afrekening arbeidsgeneeskundige dienst en loonverwerking Lima
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	620	266.448	242.253	24.195	Verbrekingsvergoeding en hogere kost monitoren jeugd
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	614	145.880	169.367	-23.487	Lagere kosten Taas , minder overtredingen
0119	Overige algemene diensten	621	225.453	247.265	-21.813	Poetsvrouw met arbeidsongeval
0705	Gemeenschapscentrum	611	16.032	36.500	-20.468	Nutsvoorzieningen (vnl gas) lager dan voorzien
0112	Personeelsdienst en vorming	616	96.080	114.500	-18.420	Opleidingskosten en ondersteuning lager
0119	Overige algemene diensten	613	561.740	544.000	17.740	Aankoop, huur , onderhoud software en licenties

0112	Personeelsdienst en vorming	620	282.301	266.415	15.886	Loonkosten hoger dan geraamd
0670	Straatverlichting	610	30.048	15.000	15.048	Onderhoud en herstel verledning Fluvius
0945	Kinderopvang	620	692.330	677.981	14.348	Loonkosten hoger dan geraamd
0620	Grondbeleid voor wonen	616	11.780	-2.410	14.191	Afrekening Wonen IGEAN hoger
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	621	119.244	132.952	-13.708	Loonkosten lager dan geraamd
0200	Wegen	600	61.019	48.000	13.019	Aankoop materiaal werf, wegen en waterlopen
0680	Groene ruimte	613	202.565	215.500	-12.935	Onderhoud parken lager dan geraamd
0900	Sociale bijstand	649	39.536	51.800	-12.264	Bijdragen in de logopedie lager
0703	Openbare bibliotheken	600	62.794	75.000	-12.206	Lagere kost voor aankoop collecties
0719	Overige evenementen	649	18.373	30.000	-11.627	Lagere projectsubsidies evenementen
0100	Politieke organen	620	365.440	354.313	11.127	Loonkosten hoger dan geraamd
0703	Openbare bibliotheken	620	280.169	269.510	10.659	Loonkosten hoger dan geraamd
0703	Openbare bibliotheken	621	79.664	89.924	-10.260	Werkgeversbijdragen lager dan geraamd
0200	Wegen	620	1.832.104	1.841.806	-9.702	Loonkosten lager dan geraamd

6.11.1.1.2 Uitgaven OCMW

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0900	Sociale bijstand	648	1.431.983	1.515.162	-83.179	Steun lager, vnl kosten woonzorgcentra (-46.129) ; Niet terugvorderbare. steun (-13,335)
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	611	55.519	37.800	17.719	Nutsvoorzieningen Vijverhof, vnl hoger waterverbruik- afrekening
0119	Overige algemene diensten	614	18.914	5.000	13.914	Ereloon notaris - verkopen patrimonium hoger dan geraamd
0900	Sociale bijstand	621	151.233	162.247	-11.014	Lagere werkgeversbijdragen dan geraamd
0949	Overige gezinshulp	648	48.600	37.950	10.650	Hogere uitgaven voor mantelzorgtoelage : meer aanvragen
0900	Sociale bijstand	616	17.421	27.300	-9.879	Opleidingskosten lager dan voorzien

6.11.1.1.3 Ontvangsten gemeente

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0800	Gewoon basisonderwijs	740	1.912.646	2.520.134	-607.489	Doorrekening loonkosten onderwijs te hoog geraamd
0020	Fiscale aangelegenheden	730	12.558.591	12.240.157	318.434	Hoger inkomsten aanvullende personenbelasting, snellere inkohiering
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	339.240	77.148	262.092	Dividenden elektriciteit
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	4.337.270	4.284.278	52.992	Hogere ontvangsten gemeentefonds dan geraamd
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	194.097	165.730	28.367	Hogere werkingssubsidie voor opvang Oekraïne
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	739	452.469	429.000	23.469	Inkomsten Gas 5 -mobiel- hoger dan geraamd
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	701	490.736	470.000	20.736	Hogere inkomsten Diftar afvalophaling
0945	Kinderopvang	701	152.013	132.022	19.991	Hogere inkomsten uit retributie
0600	Ruimtelijke planning	701	91.320	72.000	19.320	Hogere inkomsten uit retributie omgevingsvergunningen
0119	Overige algemene diensten	702	125.939	109.000	16.939	Hogere inkomsten verhuur gebouwen en terreinen
0112	Personeelsdienst en vorming	745	36.669	52.000	-15.331	Ontvangsten verzekering arbeidsongevallen (afrekening in 2026)
0650	Gasvoorziening	750	66.856	79.544	-12.688	Dividenden gas lager
0200	Wegen	701	95.391	82.763	12.628	Hogere inkomsten uit retributie inname openbaar domein
0800	Gewoon basisonderwijs	701	44.537	34.200	10.337	Doorrekening schoolrekening
0680	Groene ruimte	745	8.511	0	8.511	Vergoeding schade aanplanting

6.11.1.1.4 Ontvangsten OCMW

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0900	Sociale bijstand	748	222.706	208.900	13.806	Hogere recuperatie steun van cliënten , vnl leefloon
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	152.257	141.000	11.257	Werkingssubsidie LOI : hogere bezetting dan geraamd
0900	Sociale bijstand	740	1.048.906	1.039.866	9.039	Hogere werkingssubsidies en staatstoelagen

6.11.1.2 Investerings

6.11.1.2.1 Uitgaven gemeente

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0670	Straatverlichting	250	439.744	264.011	175.733	Verledding Openbare verlichting versneld
0200	Wegen	224	21.942	90.440	-68.498	Aanleg fietspaden , overdracht naar 2026
0200	Wegen	225	890.100	943.710	-53.610	Onderhoud fiets- en voetpaden ; overdracht naar 2026
0119	Overige algemene diensten	241	61.486	109.769	-48.283	Monitoring cyberaanvallen (in exploitatie opgenomen) , overdracht 2026
0200	Wegen	242	254.826	302.826	-48.000	Nat- zoutstrooier : overdracht naar 2026
0680	Groene ruimte	225		45.000	-45.000	Project Levend water: overdracht naar 2026
0190	Overig algemeen bestuur	221	16.587	59.121	-42.534	Onderhoud en herstellingen patrimonium : overdracht naar 2026
0720	Monumentenzorg	270	5.538	40.574	-35.036	Herstel graven Vremde :overdracht naar 2026
0600	Ruimtelijke planning	214	36.474	65.000	-28.526	Plandocument en RUP : overdracht naar 2026
0990	Begraafplaatsen	214	6.090	23.511	-17.421	Beheersplan begraafplaats en sterrenbomen naar 2026
0410	Brandweer	664	105.050	120.269	-15.219	Lagere kosten dan geraamd
0703	Openbare bibliotheken	241		15.000	-15.000	Digitalisering bibliotheek naar 2026
0290	Overige mobiliteit en verkeer	224	28.863	40.521	-11.658	Mobiliteitsmaatregelen , saldo overdracht naar 2026
0680	Groene ruimte	228	5.115	16.065	-10.950	Aanplantingen , overdracht naar 2026
0945	Kinderopvang	221	17.012	6.081	10.930	Hogere kosten dan geraamd
0200	Wegen	230	22.013	30.564	-8.552	Klein gereedschap ; overdracht naar 2026

6.11.1.2.2 Uitgaven OCMW

Nihil

6.11.1.2.3 Ontvangsten gemeente

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0190	Overig algemeen bestuur	229	67.097	2.768	64.329	Verkoop Schaliehoevelaan
0200	Wegen	150	126.116	85.655	40.461	Subsidie fietspaden, saldo : voorschot fietspad Smeendijk

6.11.1.2.4 Ontvangsten OCMW

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0610	Gebiedsontwikkeling	260	406.250	466.610	-60.360	Verkoop Lange Kroonstraat 128 en Paaistraat

6.11.1.3 Financiering

Omschrijving	Budget	Saldo	2025
Financiering investeringen AGB	31.498	25.119,84	6.378.16
Leasingschuld straatverlichting	105.640	-1.789.04	107.429.04
Aflossingen leningen	1.378.583.96	-6.323.14	1.384.907,10
Aflossing lening Fineg	14.296.07	0	14.296.07
Financieringsuitgaven	1.530.18,030	17.007,66	1.513.010,37
Terugbetaling lening AGB	415.813	3.208,57	412.604
Terugbetaling achtergestelde lening Pidpa	109.495	0,27	109.494.73
Leasing Fluvius	264.011	-175.732.86	439.743.86
Financieringsontvangsten	789.319	-172.524,02	961.843,02
Saldo financiering	740.699,03	189.531,68	551.167,35

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 Energiekosten

Bltem	Verbruik elektriciteit	Budget	Afwijking	2025	2024	2023
GE 011904	Heuvelhof , B&W,..	37.802	4.383	33.419	22.530	34.636
GE 050000	Markten	1.900	79	1.821	1.850	2.939
GE 070300	Bibliotheek	9.000	765	8.235	7.285	7.282
GE 070500	Gemeenschapscentrum	13.000	961	12.039	9.459	11.103
GE 080000	School	18.000	2.754	15.246	15.614	16.895
GE 082000	Academie	6.204	3.268	2.936	5.334	4.940
GE 094500	BKO	4.164	1.420	2.744	3.743	3.531
GE 099000	Begraafplaatsen	1.133	556	577	943	893
GE 020000	Werf	12.570	-651	13.221	10.831	9.085
OC 011900	Populierenhof	3.609	678	2.931	3.988	2.728
OC 090300	LOI- woningen	5.000	268	4.732	3.757	5.313
OC 090900	Oekraïne	13.000	3.303	9.697	12.183	13.957
OC 093000	Doorgangswoningen	5.100	2.112	2.988	2.971	2.897
Gebouwen		130.482	19.896	110.586	100.486	116.199
GE 067000	Openbare verlichting	53.000	50.645	2.355	118.901	137.085
GE 031000	Fontein	320	-12	332	280	283
GE 071000	Kasten openbaar domein	17.000	5.311	11.689	15.082	8.533
Andere		17.320	5.299	12.021	15.362	8.816
Totaal	Verbruik elektriciteit	200.802	75.840	124.962	234.748	262.100

Bltem	Verbruik gas	Budget	Afwijking	2025	2024	2023
GE 011904	Heuvelhof, B&W	12.825	715	12.110	11.161	10.195
GE 020000	Werf	10.227	1.359	8.868	7.983	8.527
GE 070300	Bibliotheek	18.000	454	17.546	14.899	13.339
GE 070500	Gemeenschapscentrum	19.000	9.331	9.669	17.396	12.615
GE 080000	School	31.000	2.131	28.869	26.001	25.123
GE 082000	Academie	3.534	1.684	1.850	2.580	3.133
GE 094500	BKO	14.099	5.644	8.455	10.507	12.114
OC 011900	Populierenhof	4.500	245	4.255	3.252	2.595
OC 090300	LOI- woningen	8.000	-52	8.052	4.363	3.558
OC 090900	Oekraïne Vijverhof	17.000	512	16.488	15.028	19.632
OC 093000	Doorgangswoningen	5.292	3.174	2.118	3.682	3.753
Totaal	Verbruik gas	143.477	25.197	118.280	116.853	114.584

GE 020000	Brandstof voor de voertuigen	38.000	1.376	36.623	38.571	43.667
-----------	------------------------------	--------	-------	--------	--------	--------

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	BItem	Omschrijving	Tot.Budg.	Saldo in 2025	Geboekt	Overdracht naar 2026
15002000	011901	Gemeente zonder gemeentehuis	0,00	1,76	-1,76	0,00
22920000	019000	Verkoop patrimonium	2.768,00	-64.329,11	67.097,11	0,00
15002000	020000	Kopenhagenfonds	85.655,00	0,49	85.654,51	0,00
15003000	020000	Subsidie fietspaden	0,00	-40.461,75	40.461,75	0,00
28100000	067000	Aandelen Fluvius Lease	57.916,00	0,99	57.915,01	0,00
15002000	070300	Dakisolatie bibliotheek	972,80	0,00	972,80	0,00
15002000	079000	Subsidie restauratie kerk	6.965,58	0,00	6.965,58	0,00
Investeringsontvangsten gemeente			154.277,38	-104.787,62	259.065,00	0,00
26000000	061000	Verkoop patrimonium gronden	466.610,00	60.360,00	406.250,00	0,00
Investeringsontvangsten OCMW			466.610,00	60.360,00	406.250,00	0,00

AR	Bltem	Omschrijving	Tot.Budg.	Saldo in 2025	Geboekt	Overdracht naar 2026
24000000	011900	Meubilair	5.620,09	0,00	3.086,93	2.533,16
24100100	011901	Informaticamateriaal GIS	3.870,00	2,61	3.867,39	0,00
24100100	011901	Aankoop informaticamateriaal	14.540,00	-76,87	14.616,87	0,00
24100100	011901	GZG	53.510,47	0,00	43.001,49	10.508,98
24100100	011901	Monitoring cyberaanvallen	37.848,59	32.348,59	0,00	5.500,00
22100100	019000	Onderhoud en herstellingen patrimonium	59.121,29	0,00	16.586,88	42.534,41
28410000	019000	Aandelen Creat	0,00	-500,00	500,00	0,00
21400000	020000	Rustbankenplan	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
22000000	020000	Verwerving gronden (onteigening)	76.423,00	-0,35	76.423,35	0,00
22400000	020000	Aanleg pleintje Kardinaal Sterckstraat	16.890,28	0,00	15.673,50	1.216,78
22400000	020000	Aanleg fietsostrade	2.550,00	36,16	2.513,84	0,00
22400000	020000	Fietspad Broechemsesteenweg	7.452,94	0,00	3.755,12	3.697,82
22400000	020000	Fietspad Wommelgemsesteenweg	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00
22500000	020000	Groot onderhoud fiets- en voetpaden	701.835,00	0,00	636.375,83	65.459,17
22500000	020000	Verkeersborden	5.146,20	0,00	3.780,55	1.365,65
22500000	020000	Groot onderhoud wegen	68.733,72	0,00	65.724,11	3.009,61
22500000	020000	Heraanleg Dr Theo Tutsstraat	1.000,00	103,55	896,45	0,00
22500000	020000	Herstel Smeendijk/ landelijke wegen	176.550,97	0,00	176.550,97	0,00
22500000	020000	Straatmeubilair	7.991,43	0,00	6.772,01	1.219,42
23000000	020000	Klein gereedschap	18.520,94	0,00	12.470,03	6.050,91
23000000	020000	Materiaal werf	9.543,27	0,66	9.542,61	0,00
23000000	020000	Duurzame machines	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00
24200100	020000	Natzoutstrooier	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00
24200300	020000	Veegwagen	254.826,00	0,00	254.826,00	0,00
22400000	029000	Mobiliteitsmaatregelen	40.520,69	0,00	28.862,97	11.657,72
22100100	035000	Verwarming gemeentehuis	3.569,50	0,00	3.569,50	0,00
66400110	040000	Politie	49.536,00	0,00	49.536,00	0,00
66400120	041000	Brandweer	120.269,00	15.219,00	105.050,00	0,00
21400000	060000	RUP Vijverhof	60.000,00	0,00	36.473,76	23.526,24
21400000	060000	Plandocument omgeving 2030	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
25000000	067000	Fluvius Lease	264.011,00	-175.732,86	439.743,86	0,00
22500000	068000	Levend Water	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
22800000	068000	Diverse aanplantingen	16.065,43	0,00	5.115,27	10.950,16
22100100	070300	Inrichting Bib Boechout	5.874,37	249,32	5.625,05	0,00
24100000	070300	Digitalisering Bib	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
22100100	070500	Investerings socio -culturele infrastructuur	32.161,70	0,00	28.892,34	3.269,36
23000000	071000	Feestmateriaal	5.000,00	0,00	4.773,30	226,70
27000000	072000	Herstel graven Vremde	40.574,00	0,00	5.538,33	35.035,67
22100100	074000	Sportmateriaal	17.510,00	4,93	17.505,07	0,00
23000000	075000	Speeltoestellen	25.800,00	0,00	19.649,88	6.150,12

22100100	079000	Restauratie Kerk Vremde	4.000,00	0,00	2.768,80	1.231,20
66400140	079000	Investeringsstoelage Protestantse kerk	5.400,00	5.400,00	0,00	0,00
22100000	080000	Meubilair klassen	11.770,66	0,00	11.770,66	0,00
24100100	080000	Digisprong	5.377,06	0,00	2.392,00	2.985,06
22100100	082000	Vervangingsinvesteringen academie	1.250,00	0,90	1.249,10	0,00
22100100	082000	Muziekinstrumenten	1.720,00	0,00	1.720,00	0,00
22100100	094500	Inrichting BKO	6.081,47	-10.930,16	17.011,63	0,00
21400000	099000	Beheersplan kerkhoven	3.511,30	-2.578,86	6.090,16	0,00
23000000	099000	Sterrenbomen	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
Investeringsuitgaven gemeente			2.432.476,37	-136.453,38	2.140.301,61	428.628,14

Investeringsuitgaven	2.432.476,37	-136.453,38	2.140.301,61	428.628,14
Investeringsontvangsten	620.887,38	-44.427,62	665.315,00	0,00
Investeringsaldo	1.811.588,99	-92.025,76	1.474.986,61	428.628,14

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

AR	BItem	Omschrijving	Tot.Budg.	Geboekt
64900110	040000	Politiezone Minos	1.820.107,00	1.820.107,00
64900120	041000	Brandweerzone	541.285,00	541.285,00
64900140	079000	Eredienstbesturen Protestantse Kerkfabriek	35.450,00	35.450,00
64900143	079000	Eredienstbesturen Sint Jozef	12.030,00	9.890,20
64902500	016000	Werkingsmiddelen GROS	1.000,00	479,77
64902500	020000	Mobiliteitsraad	1.000,00	1.000,00
64902500	032900	Milieuraad	1.000,00	1.000,00
64902500	050000	Middenstandsraad	2.500,00	2.500,00
64902500	055000	Fietspunt	32.640,00	31.848,40
64902500	060000	Gecoro	1.000,00	1.000,00
64902500	070900	Cultuurraad	2.500,00	2.500,00
64902500	074000	Sportraad	2.500,00	2.500,00
64902500	075000	Jeugdraad	2.500,00	1.808,46
64902500	095900	Senioren Advies Raad	1.000,00	1.000,00
64902500	098500	Welzijns- en gezondheidsoverleg	1.000,00	154,09
64902501	032900	Kringloopcentrum Opnieuw en Co	37.351,00	33.173,95
64902501	070900	Muziekmaatschappij Los Zaperos (NS)	900,00	900,00
64902502	032900	Milieu regiowerking	840,00	836,12
64902505	071200	Feestcomité Boechout	48.500,00	48.500,00
64902506	071200	Feestcomité Vremde	13.500,00	13.500,00
64902508	071200	Kerstcomité Vremde	2.000,00	2.000,00
64902510	071900	Vremde feest wielervedstrijd	2.500,00	2.500,00
64902511	071900	Boechout Koerst	2.500,00	2.500,00
64902514	071900	Sfinks (NS)	5.000,00	5.000,00
64902516	072900	Heemkundige kring - Speelhof VZW	1.000,00	1.000,00
64902518	090000	Rode Kruis Boechout- Vremde	800,00	800,00
64902520	070900	Prijs van de Gemeente	500,00	500,00
64909999	090000	Aanvullend lokaal dienstenaanbod	2.000,00	2.439,18
64950000	074000	Prijssubsidies	673.169,96	665.877,86
		Algemene werkingssubsidies	3.248.072,96	3.232.050,03

AR	Bltem	Omschrijving	Tot.Budg.	Geboekt
64962210	087000	Sociale voordelen- toezicht	47.000,00	46.876,61
64962501	016000	Ontwikkelingssamenwerking	60.000,00	60.000,00
64962502	032900	Werkingsubsidies milieu	4.950,00	4.957,35
64962504	061000	Werkingsubsidies kleine landschapselementen	1.500,00	1.175,00
64962505	068000	Kempens Landschap - dreef Moretus	25.800,00	22.980,93
64962506	070900	Werkingsubsidies cultuurverenigingen	12.675,00	10.286,37
64962507	071900	Projectsubsidies	20.000,00	8.372,65
64962508	072900	Werkingsmiddelen Erfgoed	10.000,00	5.810,55
64962509	074000	Werkingsubsidies sport (werking + KV)	31.650,00	31.499,99
64962510	074000	Werkingsubsidies lokalen sport	12.500,00	12.500,02
64962511	075000	Werkingsubsidies jeugd	13.600,00	13.029,73
64962512	075000	Werkingsubsidies voor lokalen jeugd	12.000,00	12.498,00
64962513	090000	Bijdrage in de kosten voor logopedie	39.000,00	27.251,83
64962514	090000	Gelijke kansen projecten	10.000,00	9.044,74
64962515	095900	Werkingsubsidies seniorenverenigingen	1.825,00	1.620,00
64962516	095900	Viering jubilarissen	9.800,00	9.500,00
64962517	098500	Werkingsubsidies voor gezondheidszorg	2.500,00	1.027,94
64962518	032900	Bestrijding zwerfkatten	2.200,00	1.844,60
64962519	032900	Zwaluwkolonies	480,00	480,00
Specifieke werkingssubsidies			317.480,00	280.756,31

7.3.1.2 Investeringsubsidies

Overzicht investeringsubsidies				
Algemene rekening	Beleids item	Omschrijving	2025	MJP 2025
66400110	040000	Politie	49.536	49.536
66400120	041000	Brandweerzone Rand	105.050	120.269
66400140	079000	Erediensten	0	5.400
			154.586	175.205

7.4 Overzicht van de beleidsvelden per domein

Beleidsdomein	Beleidsveld	Beleidsitem
B1 - Algemene Financiering	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	
B2 - Algemeen Bestuur en Communicatie	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
B3 - Samenleving en Vrije Tijd	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	

	0900 Sociale Bijstand 0903 Lokaal Opvanginitiatief 0904 Activering van tewerkstelling 0905 Dienst voor juridische info & 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	
B4 - Ruimte, Werken en Wonen	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	

7.5 Exploatieverrichtingen per beleidsveld

7.5.1.1 Exploitatie: uitgaven per beleidsveld

EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD		31/12/2025	31/12/2024
EXPLOITATIEUITGAVEN	CODE	22.928.974	23.123.453
A. OPERATIONELE UITGAVEN	60/4	22.352.509	22.534.358
1. Goederen en diensten	60/1	5.422.390	5.523.451
0119 Overige algemene diensten		1.198.609	1.073.692
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		823.987	795.952
0800 Gewoon basisonderwijs		457.784	447.157
0200 Wegen		407.180	391.735
0309 Overig afval en materialenbeheer		280.000	306.301
0705 Gemeenschapscentrum		247.268	230.002
0112 Personeelsdienst en vorming		208.557	175.893
0680 Groene ruimte		208.091	397.052
0480 Bestuurlijke preventie (incl GAS)		191.871	327.702
*** overige beleidsvelden		1.399.044	1.377.965
2. Bezoldigingen , sociale lasten en pensioenen	62	11.473.639	11.759.505
0200 Wegen		2.471.803	2.312.832
0800 Gewoon basisonderwijs		1.499.759	2.088.564
0945 Kinderopvang		905.346	763.938
0119 Overige algemene diensten		866.261	898.379
0110 Secretariaat		675.447	641.817
0900 Sociale bijstand		610.172	630.402
0100 Politieke organen		585.051	542.292
0111 Fiscale en financiële diensten		542.247	541.720
0740 Sportsector en verenigingsondersteuning		510.647	473.476
*** overige beleidsvelden		2.806.905	2.866.085
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	648	1.903.867	1.842.206
4. Toegestane werkingsubsidies	649	3.512.806	3.369.842
0400 Politiediensten		1.820.107	1.630.221
0740 Sportsector en verenigingsondersteuning		712.378	731.695
0410 Brandweer		541.285	527.767
0712 Festivals		64.000	46.000
0160 Hulp aan het buitenland		60.480	52.250
0870 Sociale voordelen		46.877	45.091
0790 Erediensten		45.340	42.640
0329 Milieu		42.292	38.761
0900 Sociale bijstand		39.536	52.811
*** overige beleidsvelden		140.512	202.608

5. Andere operationele uitgaven	640/7	39.807	39.354
0030 Financiële aangelegenheden		36.045	31.995
0930 Sociale huisvesting		1.300	1.200
0119 Overige algemene diensten		1.400	1.367
* overige beleidsvelden		1.062	4.792
B. Financiële uitgaven	65	576.465	589.095
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		574.749	584.969
0030 Financiële aangelegenheden		1.672	3.811
0111 Fiscale en financiële diensten		45	315

7.5.1.2 Exploitatie: ontvangsten per beleidsveld

EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD		31/12/2025	31/12/2024
EXPLOITATIEONTVANGSTEN	CODE	25.465.038	24.726.177
A. OPERATIONELE ONTVANGSTEN	70/4	24.847.062	24.279.781
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.564.552	1.542.734
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		516.726	564.196
0945 Kinderopvang		152.013	134.068
0630 Watervoorziening		148.898	145.801
0119 Overige algemene diensten		138.375	137.334
0705 Gemeenschapscentrum		103.830	94.671
0200 Wegen		96.552	80.005
0600 Ruimtelijke planning		91.320	71.437
*** Overige beleidsvelden		316.838	315.221
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	13.431.259	12.570.637
a. Aanvullende belastingen		12.558.591	11.518.820
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	4.844.626	4.939.682
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	7.491.266	6.377.106
Andere aanvullende belastingen	7302/9	222.699	202.031
b. Andere belastingen en boetes	731/9	872.668	1.051.817
Boetes	739	452.469	666.881
Andere inname openbaar domein	73610	96.000	93.000
Niet bebouwde gronden	7371	84.653	80.527
Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	73424	84.304	88.704
Bouwen	7370	49.247	28.171
Overige	***	105.995	94.532
3. Werkingssubsidies		9.230.994	9.641.164
a. Algemene werkingssubsidies		4.592.782	4.372.010
Gemeentefonds	7400	3.575.379	3.417.038
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	1.017.403	954.971
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.638.212	5.269.154
0800 Gewoon basisonderwijs		1.912.646	2.444.169
0900 Sociale bijstand		1.073.745	1.004.568
0909 Overig sociaal beleid		598.080	817.309
0945 Kinderopvang		562.070	418.572
0903 Lokaal opvanginitiatief		152.257	145.577
0904 Activering van tewerkstelling		147.050	142.061
0112 Personeelsdienst en vorming		78.826	79.051
*** overige beleidsvelden		113.538	217.847
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	228.121	180.356

5. Andere operationele ontvangsten	742/7	392.136	344.891
0190 Overig algemeen bestuur		102.117	139.152
0112 Personeelsdienst en vorming		88.796	38.145
0200 Wegen		84.718	94.222
*** Overige beleidsvelden		116.505	73.373
B. Financiële ontvangsten	75	617.976	446.397
0640 Elektriciteitsvoorziening		339.240	147.426
0350 Klimaat en energie		144.363	109.153
0650 Gasvoorziening		66.856	126.301
0030 Financiële aangelegenheden		50.593	46.773
*** Overige beleidsvelden		16.924	16.744

7.6 Patrimonium desinvesteringen

Omschrijving verkocht activa		Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Afschrijving	Boekwaarde	Meer/Minderwaarde
Schaliehoevelaan	GE	67.000,00	3.915,63		3.915,63	63.084,37
Lange Kroonstraat 128	OC	280.000,00	205.710,14	63.369,42	142.340,72	137.659,28
Aanpassing Rooilijn Broechemsesteenweg	GE	97,11	0,00			97,11
Paaistraat	OC	126.250,00	23.849,84		23.849,84	102.400,16
Verkoop AWW (stopzetting)	GE	0,00	71.485,07		71.485,07	-71.485,07
Fluvius	GE	57.915,01	57.915,01		57.915,01	0,00
		531.262,12	362.875,69	63.369,42	299.506,27	231.755,85
Meerwaarde op de realisatie van activa						231.755,85

7.1 Evolutie individuele hulpverlening door het OCMW

	2025		2024		2023	
Individuele steunverlening OCMW	1.903.867	100%	1.842.206	100%	1.771.475	100%
Leefloon	1.061.767	55,8%	978.692	53,1%	849.198	47,9%
Equivalent leefloon Oekraïne	378.818	19,9%	467.305	25,4%	577.000	32,6%
Plaatsingskosten	145.355	7,6%	57.447	3,1%	53.489	3,0%
Equivalent leefloon	131.260	6,9%	110.349	6,0%	77.212	4,4%
Andere steunverlening	99.213	5,2%	134.260	7,3%	137.553	7,8%
Mantelzorgtoelage	48.600	2,6%	37.950	2,1%	34.559	2,0%
Steun aan cliënten LOI	35.354	1,9%	29.937	1,6%	20.795	1,2%
Huurwaarborgen	3.500	0,2%	16.134	0,9%	9.750	0,6%
Voorschotten	0	0,0%	10.132	0,5%	11.919	0,7%

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

Situatie op 31/12	2024	2025
Gemeente		
Tijdelijken en contractuelen	66,55	68,84
Vastbenoemden	31,90	29,20
totaal gemeente	98,45	98,04
OCMW		
Tijdelijken en contractuelen*	7,90	7,50
Vastbenoemden	4,60	3,40
totaal OCMW	12,50	10,90
Tijdelijken en contractuelen	74,45	76,34
Vastbenoemden	36,50	32,60
Totaal lokaal Bestuur Boechout	110,95	108,94
Activering van tewerkstelling	4,60	4,60

7.4 Evolutie van de personeelskosten 2025-2023

	2025		2024		2023	
Personeelskosten	11.473.638		11.759.506		10.126.238	
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	9.506.551	100%	9.223.634	100%	8.658.382	100%
<i>Politiek personeel</i>	<i>435.308</i>	5%	<i>398.815</i>	4%	<i>420.726</i>	5%
<i>Vastbenoemd personeel</i>	<i>3.594.768</i>	38%	<i>3.772.961</i>	41%	<i>3.803.128</i>	44%
<i>Niet-vastbenoemd personeel</i>	<i>5.452.146</i>	57%	<i>5.028.409</i>	55%	<i>4.414.548</i>	51%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	<i>24.329</i>	0%	<i>23.449</i>	0%	<i>19.980</i>	0%
Onderwijzend personeel hogere overheid	1.484.794		2.082.218		1.041.598	
Overige personeelskosten	352.200		327.403		304.375	
Pensioenen	130.093		126.251		121.883	

7.5 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld

	2025		2024		MJP	
Personeelskosten zonder school	9.973.880	100%	9.670.941	100%	10.088.282	100%
0200 Wegen	2.471.803	27%	2.312.832	26%	2.568.798	25%
0945 Kinderopvang	905.346	10%	763.938	8%	912.402	9%
0119 Overige algemene diensten	866.261	10%	898.379	10%	897.106	9%
0110 Secretariaat	675.447	7%	641.817	7%	963.795	10%
0900 Sociale bijstand	610.172	7%	630.402	7%	626.556	6%
0100 Politieke organen	585.051	6%	542.292	6%	570.190	6%
0111 Fiscale en financiële diensten	542.247	6%	541.720	6%	257.972	3%
0740 Sport- verenigingsondersteuning	510.647	6%	473.476	5%	514.493	5%
0600 Ruimtelijke planning	389.009	4%	373.299	4%	389.666	4%
0112 Personeelsdienst en vorming	377.634	4%	427.611	5%	367.668	4%
0703 Openbare bibliotheken	370.137	4%	363.721	4%	370.071	4%
0750 Jeugd - en verenigingsondersteuning	333.789	4%	313.059	3%	311.826	3%
0190 Overig algemeen bestuur	289.209	3%	273.695	3%	292.062	3%
0130 Administratieve dienstverlening	281.742	3%	293.940	3%	286.025	3%
0904 Activering van tewerkstelling	176.172	2%	273.078	3%	180.386	2%
0705 Gemeenschapscentrum	168.998	2%	148.630	2%	163.888	2%
0329 Milieu	152.407	2%	145.674	2%	151.438	2%
0909 Overige verrichtingen sociaal beleid	118.465	1%	113.402	1%	116.917	1%
0903 Lokale opvang initiatief	80.108	1%	74.347	1%	77.965	1%
* Overige	69.236	1%	65.629	1%	69.058	1%
Personeelskosten onderwijs	1.499.759		2.088.564		2.151.584	
0800 Gewoon basisonderwijs	1.499.759		2.088.564		2.151.584	
Totale personeelskost	11.473.639		11.759.505		12.239.866	

7.6 Overzicht van de belastingen

	Belastingopbrengst per soort	2023	2024	2025	MJP 2025
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.194.485	6.377.106	7.491.266	7.094.967
73000000	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	4.532.192	4.939.682	4.844.626	4.920.033
73020000	Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen	192.146	195.781	195.924	198.156
73610001	Belasting op masten en pylonen	99.000	93.000	96.000	93.000
73424000	Belasting op het verspreiden van reclame	100.304	88.704	84.304	90.000
73710000	Activeringsheffing onbebouwde gronden	75.576	80.527	84.653	85.129
73422000	Belasting op reclameborden	22.550	30.404	23.746	24.000
73700000	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels	41.134	28.171	49.247	51.310
73402000	Belasting op drijfkracht	21.282	20.757	20.140	21.300
73180000	Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	17.127	16.621	15.609	17.500
73740000	Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	12.000	15.000	16.500	16.500
73770000	Belasting op tweede verblijven	8.750	11.250	27.500	27.500
73040000	Aanvullende belasting op de gewestelijke heffing op verkrotting	0	6.250	26.775	27.000
73408000	Belasting op nachtwinkels en phoneshops	500	500	500	500
73314000	Belasting op ontgravingen	0	0	2.000	1.000
73328000	Belasting op het sluikestorten op de openbare weg	100	0	0	500
73417000	Belasting op stapelplaatsen voor schroot, achtergelaten voertuigen	0	0	0	100
73425000	Belasting op reclamevoertuigen	0	0	0	500
73745000	Belasting op verwaarloosde woningen en gebouwen	3.000	0	0	0
73760000	Belasting op het niet afkoppelen DWA en RWA				500
		13.320.146	11.903.755	12.978.790	12.669.495

7.7 Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2023-2025

Evolutie fiscale ontvangsten		2023		2024		2025	
73000000	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	4.532.192	35%	4.939.682	43%	4.844.626	39%
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.194.485	63%	6.377.106	55%	7.491.266	60%
73020000	Andere aanvullende belasting - motorrijtuigen	192.146	1%	195.781	2%	195.924	2%
73040000	Andere aanvullende belasting - gewestelijke verkrotting	0		6.250	0%	26.775	0%
Aanvullende belastingen		12.918.823	100%	11.518.820	100%	12.558.591	100%
739*	Gas boeten	0	0%	666.881	63%	452.469	52%
73610001	Belasting op masten en pylonen	99.000	25%	93.000	9%	96.000	11%
73710000	Activeringsheffing onbebouwde gronden	75.576	19%	80.527	8%	84.653	10%
73424000	Belasting op het verspreiden van reclame	100.304	25%	88.704	8%	84.304	10%
73700000	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels	41.134	10%	28.171	3%	49.247	6%
73770000	Belasting op tweede verblijven	8.750	2%	11.250	1%	27.500	3%
73422000	Belasting op reclameborden	22.550	6%	30.404	3%	23.746	3%
73402000	Belasting op drijfkracht	21.282	5%	20.757	2%	20.140	2%
73740000	Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	15.000	4%	15.000	1%	16.500	2%
73180000	Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	17.127	4%	16.621	2%	15.609	2%
*	Overige belastingen	600	0%	500	0%	2.500	0%
Andere belastingen en boetes		401.323	100%	1.051.816	100%	872.668	100%
Totaal fiscale ontvangsten		13.320.146		12.570.635		13.431.259	

8 Bijlage 1 : Beleidsevaluatie