

Gemeente Boechout

Jaarrekening 2023

Algemeen directeur: Jan Geudens

Financieel directeur: Cathérine Gabriels

1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave	2
2	Voorwoord	4
3	Kengetallen	5
4	Beleidsvaluatie	6
5	Financiële nota	7
5.1	De doelstellingenrekening (schema J1)	7
5.2	De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	9
5.3	De realisatie van de kredieten (schema J3).....	11
5.4	De balans (schema J4).....	12
5.5	De staat van opbrengsten en kosten (schema J5).....	14
6	Toelichting	15
6.1	Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	15
6.2	Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	18
6.3	De investeringsprojecten (schema T3)	24
6.4	Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4).....	30
6.5	Overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken	31
6.6	Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	32
6.7	Toelichting bij de balans (schema T5)	33
6.8	De waarderingsregels	35
6.9	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	40
6.10	Overzicht van de deelnemingen	41
6.11	Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven	42
6.12	Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	51
6.13	Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	53
7	Documentatie	58
7.1	Beleidsvaluatie	58
7.2	Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven	58
7.3	Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies	59
7.4	Overzicht van de beleidsvelden per domein	61
7.5	Exploitatieverrichtingen per beleidsveld.....	63
7.6	Patrimonium desinvesteringen	68
7.1	Evolutie individuele hulpverlening door het OCMW	69
7.2	Overzicht van de verbonden entiteiten	69
7.3	Overzicht van de personeelsinzet	69
7.4	Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld	70

7.5	Overzicht van de fiscale ontvangsten	71
7.6	Evolutie van de fiscale ontvangsten 2023-2020.....	72
8	Bijlage 1 : Beleidsevaluatie	73

2 Voorwoord

Met deze jaarrekening en dit verslag blikken we terug op 2023. U vindt niet alleen de verplichte overzichten en schema's volgens de BBC-richtlijnen maar ook wat heel wat extra documentatie (o.a. kengetallen, detailgegevens over exploitatie, ..).

Het is de bedoeling om u hierbij inzicht te geven op de cijfers van 2023 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 het graag waarover u nog verdere verduidelijking van bepaalde cijfers wenst.

Cathérine Gabriels
Financieel directeur Boechout

3 Kengetallen

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
KASTOESTAND OP 31/12/2023	2.526.918	2.468.214	58.704
OPENSTAANDE VORDERINGEN OP KT	7.082.117	5.520.474	1.561.643
OPENSTAANDE SCHULDEN OP KT	4.938.331	4.634.584	303.747

EXPLOITATIEONTVANGSTEN IN HET BOEKJAAR	24.050.678	21.630.513	2.420.164
EXPLOITATIEUITGAVEN IN HET BOEKJAAR	-21.391.728	-18.194.875	-3.196.853
FACTURATIE TUSSEN GEMEENTE EN OCMW	0	-4.856	4.856
SALDO EXPLOITATIE	2.658.949	3.430.782	-771.833

DESINVESTERINGEN IN HET BOEKJAAR	2.016.218	265.418	1.750.801
ONTVANGEN INVESTERINGSSUBSIDIES VAN HET BOEKJAAR	80.282	80.282	0
INVESTERINGEN IN HET BOEKJAAR	-4.076.241	-4.076.241	0
TOEGESTANE INVESTERINGSSUBSIDIES	-149.628	-149.628	0
SALDO INVESTERINGEN	-2.129.368	-3.880.169	1.750.801

NIEUW AANGEGANE LENINGEN	104.657	104.657	0
TERUGVORDERING VAN TOEGESTANE LENINGEN	515.863	515.863	0
TOEGESTANE LENINGEN	-2.653.660	-2.653.660	0
VERVROEGDE TERUGBETALING VAN TOEGESTANE LENING	0	0	0
PERIODIEKE AFLOSSING OP LENINGEN	1.487.421	1.487.421	0
SALDO FINANCIERING	1.786.758	1.786.758	0
OPENSTAANDE SCHULDEN UIT LENINGEN	27.343.212	27.343.212	0
INTRESTEN OP LENINGEN	663.526	663.526	0

Budgettair resultaat van het boekjaar	2.316.340	1.337.372	978.968
Gecumuleerd budgettair resultaat	5.475.188	4.102.088	1.373.101
Autofinancieringsmarge	1.687.391	2.459.224	-771.833

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 2020, 2021 en 2023. 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	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	723.128	0	0	0
Saldo	0	-723.128	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	103.811	72.673
Ontvangsten	47.667	19.250
Saldo	-56.143	-53.423
Investerings		
Uitgaven	155.384	324.139
Ontvangsten	0	171.390
Saldo	-155.384	-152.749
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	72.732	121.746
Ontvangsten	0	50.000
Saldo	-72.732	-71.746
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	199.607	223.271
Ontvangsten	7.813	8.057
Saldo	-191.794	-215.214
Investerings		
Uitgaven	3.213.224	3.246.299
Ontvangsten	4.671.917	4.600.824
Saldo	1.458.692	1.354.526
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	21.088.310	21.562.182
Ontvangsten	23.995.197	23.804.100
Saldo	2.906.887	2.241.918
Investerings		
Uitgaven	784.529	1.039.533
Ontvangsten	-2.575.416	103.906
Saldo	-3.359.944	-935.627
Financiering		
Uitgaven	-1.166.238	1.532.734
Ontvangsten	620.520	693.644
Saldo	1.786.758	-839.090
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	21.391.728	21.858.126
Ontvangsten	24.050.678	23.831.407
Saldo	2.658.949	1.973.281
Investerings		
Uitgaven	4.225.869	4.731.716
Ontvangsten	2.096.501	4.926.120
Saldo	-2.129.368	194.404
Financiering		
Uitgaven	-1.166.238	1.532.734
Ontvangsten	620.520	693.644
Saldo	1.786.758	-839.090

5.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	2.658.949	1.973.281
a. Ontvangsten		24.050.678	23.831.407
b. Uitgaven		21.391.728	21.858.126
II. Investeringsaldo	(a-b)	-2.129.368	194.404
a. Ontvangsten		2.096.501	4.926.120
b. Uitgaven		4.225.869	4.731.716
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	529.581	2.167.685
IV. Financieringsaldo	(a-b)	1.786.758	-839.090
a. Ontvangsten		620.520	693.644
b. Uitgaven		-1.166.238	1.532.734
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	2.316.340	1.328.595
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		3.158.849	3.158.849
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	5.475.188	4.487.443
VIII. Onbeschikbare gelden		1.848.742	1.841.965
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	3.626.446	2.645.478

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		2.658.949	1.973.281
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	971.559	966.135
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.487.421	1.491.240
b. Periodieke terugvordering leningen		515.863	525.105
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.687.391	1.007.146

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		1.687.391	1.007.146
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-886.657	-882.838
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.487.421	1.491.240
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		2.374.078	2.374.078
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	800.734	124.308

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	3.626.446	2.645.478
- AGB Boechout	223.712	270.514
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.850.159	2.915.993
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.687.391	1.007.146
- AGB Boechout	2.417	49.219
Totale autofinancieringsmarge	1.689.807	1.056.365
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	800.734	124.308
- AGB Boechout	-159.669	-103.625
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	641.065	20.683

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	18.194.875	21.630.513	18.493.289	21.283.663	18.395.667	20.211.537
Investerings	4.225.869	345.700	4.731.716	2.832.641	6.240.613	3.614.594
Financiering	-1.166.238	620.520	1.532.734	693.644	1.742.916	695.099
<i>Leningen en leasings</i>	1.487.421	104.657	1.491.240	168.539	1.494.076	164.312
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	-2.653.660	515.863	41.494	525.105	248.840	530.787
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW Boechout						
Exploitatie	3.196.853	2.420.164	3.364.837	2.547.743	3.097.483	2.453.071
Investerings	0	1.750.801	0	2.093.479	33.979	2.556.600
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

	2023	2022
ACTIVA	87.438.673	90.220.977
I. Vlottende activa	10.125.254	7.595.118
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.526.918	2.919.042
B. Vorderingen op korte termijn	7.082.117	4.160.983
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.084.892	2.998.216
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.997.224	1.162.767
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	516.220	515.093
II. Vaste activa	77.313.418	82.625.859
A. Vorderingen op lange termijn	11.292.142	14.462.791
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.292.142	14.462.791
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	8.740.283	8.961.920
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	50.000	50.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.641.471	8.864.001
3. OCMW-verenigingen	124	124
4. Andere financiële vaste activa	48.688	47.796
C. Materiële vaste activa	57.208.686	59.139.800
1. Gemeenschapsgoederen	54.987.240	56.619.870
a. Terreinen en gebouwen	33.197.919	33.327.521
b. Wegen en andere infrastructuur	19.470.315	21.344.189
c. Installaties, machines en uitrusting	194.377	136.053
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	761.893	488.115
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.032.522	987.547
f. Erfgoed	330.214	336.446
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	2.221.446	2.519.929
a. Terreinen en gebouwen	2.221.446	2.519.929
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	72.308	61.348

	2023	2022
PASSIVA	87.438.673	90.220.977
I. Schulden	35.457.665	36.482.529
A. Schulden op korte termijn	6.400.664	5.970.275
1. Schulden uit ruiltransacties	4.636.738	4.242.311
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	769.040	511.956
b. Financiële schulden	0	950.000
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.867.698	2.780.354
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	301.593	242.316
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.462.333	1.485.648
B. Schulden op lange termijn	29.057.001	30.512.254
1. Schulden uit ruiltransacties	29.057.001	30.512.254
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.176.122	3.271.926
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.176.122	3.271.926
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	25.880.879	27.240.328
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	51.981.007	53.738.448
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.336.444	6.723.198
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-6.148.381	-4.942.333
C. Herwaarderingsreservers	4.925.023	5.089.663
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

	2023	2022
I. Kosten	27.872.728	23.554.357
A. Operationele kosten	27.206.269	23.081.902
1. Goederen en diensten	5.357.431	4.891.680
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.126.238	9.521.406
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.661.486	3.850.451
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.771.476	1.465.274
5. Toegestane werkingssubsidies	3.414.653	3.184.456
6. Toegestane Investeringsubsidies	149.628	151.905
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.669.886	0
8. Andere operationele kosten	55.472	16.731
B. Financiële kosten	666.459	472.455
II. Opbrengsten	26.666.681	21.594.068
A. Operationele opbrengsten	25.781.324	20.612.647
1. Opbrengsten uit de werking	1.307.029	1.294.975
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.320.145	10.367.845
3. Werkingssubsidies	8.361.044	7.728.720
a. Algemene werkingssubsidies	4.180.664	3.926.599
b. Specifieke werkingssubsidies	4.180.379	3.802.121
4. Recuperatie individuele hulpverlening	131.679	150.554
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.148.967	851.739
6. Andere operationele opbrengsten	512.460	218.815
B. Financiële opbrengsten	885.357	981.421
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.206.047	-1.960.289
A. Operationele overschot of tekort	-1.424.945	-2.469.255
B. Financieel overschot of tekort	218.898	508.966
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.206.047	-1.960.289
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	-1.206.047	-1.960.289

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	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	363.041	452.414	543.187	767.748	825.251	552.088	587.336
Ontvangsten	14.116.894	14.131.461	14.511.031	17.646.652	17.431.300	16.787.429	17.712.220
Saldo	13.753.853	13.679.047	13.967.844	16.878.904	16.606.050	16.235.340	17.124.884
Investerings							
Uitgaven	422	5.375	0	0	0	0	0
Ontvangsten	49.630	0	0	0	0	0	0
Saldo	49.208	-5.375	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.212.883	13.446.520	1.498.041	1.487.421	1.532.734	1.875.186	1.584.566
Ontvangsten	0	17.222.766	555.304	511.025	584.149	2.162.868	665.110
Saldo	-1.212.883	3.776.247	-942.737	-976.396	-948.585	287.682	-919.456

Algemeen bestuur en communicatie							
Exploitatie							
Uitgaven	4.054.087	3.982.709	4.446.724	4.844.900	4.926.674	4.813.151	4.752.390
Ontvangsten	270.591	244.522	231.477	273.034	251.696	250.349	253.114
Saldo	-3.783.496	-3.738.187	-4.215.246	-4.571.866	-4.674.978	-4.562.802	-4.499.276
Investerings							
Uitgaven	299.628	64.631	136.047	281.792	270.760	247.873	48.500
Ontvangsten	0	53.366	301.594	2.870.773	2.457.000	113.965	151.951
Saldo	-299.628	-11.265	165.546	2.588.981	2.186.240	-133.908	103.451
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Samenleving en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	6.855.251	6.870.264	8.189.420	8.434.007	8.771.844	9.229.532	8.733.726
Ontvangsten	3.152.441	3.241.576	4.231.081	4.640.707	4.746.100	4.438.703	3.778.034
Saldo	-3.702.810	-3.628.688	-3.958.339	-3.793.299	-4.025.744	-4.790.829	-4.955.692
Investerings							
Uitgaven	278.101	2.919.197	618.103	798.153	827.400	979.273	132.500
Ontvangsten	13.120	2.919	0	50.343	50.345	300.068	0
Saldo	-264.981	-2.916.279	-618.103	-747.810	-777.055	-679.205	-132.500
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	16.227	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-16.227	0	0	0

Ruimte, werken en wonen							
Exploitatie							
Uitgaven	5.774.215	5.917.469	6.372.671	7.345.074	7.334.357	7.941.742	8.104.600
Ontvangsten	1.205.770	1.577.582	1.297.969	1.490.284	1.402.310	2.009.059	1.935.757
Saldo	-4.568.445	-4.339.887	-5.074.702	-5.854.790	-5.932.047	-5.932.683	-6.168.843
Investerings							
Uitgaven	1.334.008	2.633.331	808.956	3.145.924	3.181.417	4.064.851	1.378.089
Ontvangsten	9.082.083	583.027	1.134.563	-824.615	2.197.386	1.624.442	583.865
Saldo	7.748.075	-2.050.304	325.607	-3.970.539	-984.032	-2.440.409	-794.224
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	0
Saldo	-7.981.710	0	109.495	2.779.381	109.495	109.495	0

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	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	16.775.035	16.845.642	19.079.547	20.725.269	21.118.059	22.066.905	21.670.485
1. Goederen en diensten	4.237.662	4.088.114	4.891.680	5.357.431	5.538.988	5.752.884	5.698.858
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.276.784	8.688.556	9.521.406	10.126.238	10.286.785	11.111.075	11.227.281
<i>a. Politiek personeel</i>	328.608	348.013	365.497	420.726	418.903	424.774	432.536
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.440.342	3.406.771	3.604.055	3.803.128	3.814.408	3.901.718	3.899.594
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.154.408	3.582.237	4.105.175	4.414.548	4.533.907	5.230.906	5.315.671
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	20.281	20.635	19.019	19.980	21.000	21.420	21.848
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	923.994	945.711	1.019.822	1.041.598	1.043.532	1.064.403	1.085.691
<i>f. Andere personeelskosten</i>	310.348	291.153	293.093	304.375	317.067	331.241	332.282
<i>g. Pensioenen</i>	98.802	94.036	114.745	121.883	137.968	136.613	139.659
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.225.165	1.116.117	1.465.274	1.771.476	1.796.921	1.697.341	1.279.229
4. Toegestane werkingssubsidies	2.998.920	2.930.524	3.184.456	3.414.653	3.462.185	3.482.486	3.446.143
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	920.041	783.762	950.656	749.932	743.090	734.508	746.971
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.258.175	1.278.397	1.367.918	1.589.521	1.589.521	1.630.221	1.670.977
- aan de hulpverleningszone	460.453	371.069	403.531	631.301	631.301	527.767	538.322
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.801	1.818	1.841	1.081	1.050	1.050	1.050
- aan besturen van de eredienst	42.121	50.003	42.606	43.499	43.838	43.823	44.480
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	316.328	445.475	417.905	399.319	453.385	545.117	444.343
5. Andere operationele uitgaven	36.504	22.331	16.731	55.472	33.181	23.120	18.973

B. Financiële uitgaven	271.560	377.214	472.455	666.459	740.067	469.608	507.567
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	268.960	375.503	467.777	663.526	737.167	466.708	504.667
- aan financiële instellingen	268.960	375.503	464.890	655.828	733.554	461.934	492.503
- aan andere entiteiten	0	0	2.887	7.699	3.613	4.774	12.164
2. Andere financiële uitgaven	2.600	1.711	4.678	2.932	2.900	2.900	2.900
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	18.203.852	18.305.368	19.760.909	23.632.357	23.445.666	23.150.449	23.341.512
1. Ontvangsten uit de werking	1.112.524	1.277.150	1.294.975	1.307.029	1.249.945	1.397.362	1.398.711
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.204.353	9.944.481	10.367.845	13.320.145	13.083.320	12.254.206	13.053.559
a. Aanvullende belastingen	9.814.593	9.503.578	10.010.794	12.918.823	12.681.470	11.780.606	12.579.639
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.855.315	3.932.646	4.025.037	4.532.192	4.523.155	4.799.792	5.079.256
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.781.958	5.381.330	5.803.993	8.194.485	7.957.836	6.770.513	7.283.417
- Andere aanvullende belastingen	177.320	189.603	181.764	192.146	200.479	210.301	216.966
b. Andere belastingen en boetes	389.760	440.903	357.051	401.323	401.850	473.600	473.920
3. Werkingssubsidies	6.509.683	6.703.326	7.728.720	8.361.044	8.453.986	8.407.255	7.790.612
a. Algemene werkingssubsidies	3.760.953	3.702.154	3.926.599	4.180.664	4.192.908	4.375.986	4.498.746
- Gemeentefonds	3.047.466	3.177.104	3.240.289	3.343.075	3.340.252	3.443.705	3.550.882
- Andere algemene werkingssubsidies	713.487	525.050	686.310	837.589	852.656	932.280	947.864
- van de federale overheid	0	223.650	0	5.930	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	713.487	301.400	686.310	831.660	846.726	926.068	941.527
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	5.930	6.212	6.336

<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	2.748.730	3.001.172	3.802.121	4.180.379	4.261.078	4.031.269	3.291.866
- van de federale overheid	1.189.676	1.146.579	1.690.105	1.984.365	1.800.928	1.523.328	1.108.487
- van de Vlaamse overheid	1.525.209	887.449	2.084.415	2.169.266	2.459.596	2.507.941	2.183.380
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	33.845	967.145	27.601	26.748	555	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	211.889	122.398	150.554	131.679	145.950	169.350	171.300
5. Andere operationele ontvangsten	165.403	258.012	218.815	512.460	512.465	922.277	927.330
B. Financiële ontvangsten	541.844	889.773	510.650	418.321	385.740	335.091	337.612
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	1.699.101	1.972.285	719.557	2.658.949	1.973.281	949.027	1.501.073

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investerings in financiële vaste activa	2.572	1.960.611	0	917	25	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.955.236	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	422	5.375	0	25	25	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.150	0	0	892	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.686.378	3.260.278	1.372.882	4.030.335	4.070.725	4.986.976	1.358.745
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.686.378	3.247.343	1.372.882	4.030.335	4.070.725	4.986.976	1.358.745
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	447.691	1.501.083	531.979	2.991.299	2.982.478	924.496	92.500
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	1.114.266	595.044	296.142	332.678	312.952	2.845.582	949.859
<i>c. Roerende goederen</i>	124.071	210.935	302.118	601.701	606.727	881.293	80.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	939.831	149.157	104.657	168.569	239.099	236.386
<i>e. Erfgoed</i>	350	450	93.486	0	0	96.507	0
2. Andere materiële vaste activa	0	12.935	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	12.935	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	13.613	7.772	38.320	44.989	46.406	142.678	38.000

D. Toegestane investeringssubsidies	209.598	393.874	151.905	149.628	162.421	162.344	162.344
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	180.788	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	89.914	70.321	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	119.684	142.765	141.424	147.348	147.421	147.344	147.344
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	10.481	0	15.000	15.000	15.000
- aan andere begunstigden	0	0	0	2.280	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	49.630	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.630	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915	57.915
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	9.087.831	359.905	1.175.968	1.958.303	4.551.436	1.042.564	180.350
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.050.000	359.905	189.630	207.503	2.457.957	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	355.716	187.630	2.870.773	2.457.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	9.050.000	0	0	-2.669.886	0	0	0
c. Roerende goederen	0	4.189	2.000	6.616	957	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	37.831	0	986.338	1.750.801	2.093.479	1.042.564	180.350
a. Onroerende goederen	37.831	0	986.338	1.750.801	2.093.479	1.042.564	180.350
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0

D. Investeringsubsidies en -schenkingen	7.372	221.491	202.274	80.282	95.379	937.996	497.551
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	7.372	131.820	202.274	80.282	95.379	937.996	497.551
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	89.671	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	7.232.673	-4.983.223	-126.950	-2.129.368	425.153	-3.253.523	-823.273

Saldo exploitatie en investeringen	8.931.774	-3.010.938	592.607	529.581	2.398.434	-2.304.496	677.800
---	------------------	-------------------	----------------	----------------	------------------	-------------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.212.883	1.557.653	1.481.025	1.487.421	1.491.240	1.467.291	1.584.566
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	1.212.883	1.557.653	1.481.025	1.487.421	1.491.240	1.467.291	1.584.566
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	8.144.603	11.888.867	17.017	-2.653.660	41.494	407.895	0
1. Toegestane leningen	8.144.603	11.888.867	17.017	-2.653.660	41.494	407.895	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	11.888.867	17.017	16.227	41.494	407.895	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.144.603	0	0	-2.669.886	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0

D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	12.828.698	149.157	104.657	168.539	1.739.099	236.386
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	11.888.867	149.157	0	0	1.500.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	939.831	0	104.657	168.539	239.099	236.386
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	162.892	4.394.068	515.642	515.863	525.105	533.264	428.724
1. Terugvordering van toegestane leningen	162.892	4.394.068	515.642	515.863	525.105	533.264	428.724
a. Periodieke terugvorderingen	162.892	495.996	515.642	515.863	525.105	533.264	428.724
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	3.898.072	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	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
III. Financieringssaldo	-9.194.594	3.776.247	-833.243	1.786.758	-839.090	397.177	-919.456

Budgettair resultaat van het boekjaar	-262.820	765.309	-240.635	2.316.340	1.559.344	-1.907.319	-241.656
--	-----------------	----------------	-----------------	------------------	------------------	-------------------	-----------------

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. Investeringsubsidies 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	330.081	0	4.667	0	334.748
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	330.081	0	4.667	0	334.748
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	330.081	0	4.667	0	334.748
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
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. Investeringsubsidies 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	27.854	0	793.359	0	821.213
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	27.854	0	793.359	0	821.213
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	27.854	0	793.359	0	821.213
<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. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	261.360	261.360

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	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.485.881	28.579.502	27.240.328	25.880.879	26.030.455	24.604.132
1. Financiële schulden op 1 januari	18.786.799	17.485.881	28.579.502	27.240.328	25.880.879	26.030.455
2. Nieuwe leningen	0	12.828.698	149.157	104.657	1.739.099	236.386
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.300.918	-1.735.077	-1.488.331	-1.464.106	-1.584.566	-1.662.708
5. Andere mutaties	0	0	0	0	-4.958	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.300.918	1.478.342	1.485.648	1.462.333	1.584.566	1.662.708
1. Financiële schulden op 1 januari	1.212.883	1.300.918	1.478.342	1.485.648	1.462.333	1.584.566
2. Aflossingen	-1.212.883	-1.557.653	-1.481.025	-1.487.421	-1.467.291	-1.584.566
3. Overboekingen	1.300.918	1.735.077	1.488.331	1.464.106	1.584.566	1.662.708
4. Andere mutaties	0	0	0	0	4.958	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	950.000	0	0	0
Totaal financiële schulden	18.786.799	30.057.844	29.675.976	27.343.212	27.615.020	26.266.841

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.

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:

Door de aanpassing van de federale boekhouding en door toepassing van de boekhoudwet van 22 mei 2003 toe te passen, hebben we 14 maanden in plaats van 12 maanden aan ontvangsten geïnd gedurende het jaar 2023. Daarnaast mag men ook niet vergeten dat deze stijging eveneens te wijten is aan de inflatie en aan de geschatte stijging van de inkomsten, rekening houdend met de indexatie van de belastingschalen.

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. In 2022 werd er een nieuw softwarepakket geïnstalleerd dat ons toelaat om sneller en efficiënter aan te manen en om de risico's te monitoren.

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

Onder coördinatie van de gemeente Rumst werd in 2017 een juridische procedure samen met de gemeente Aartselaar, Schelle, Schilde en Ranst, gestart met betrekking tot de terugbetaling van de brandweerbijdragen voor de jaren 2006 t.e.m. 2014. De procedure loopt momenteel bij het Hof van Cassatie en een uitspraak wordt in 2024 verwacht.

De provinciegouverneur heeft ondertussen de afrekening van de brandweerbijdragen voor het jaar 2014 vastgelegd (€ 105.181,03).

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.

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: bij de vergelijking van het arbeidsvolume van bv. 2024 met dat van 2022 en 2023 zal blijken dat er een daling is en kan dat aanleiding geven tot het terugvorderen van de sociale maribel subsidies. Bij de jaarcontrole door de RSZ op de jaren waarin er een daling van het arbeidsvolume is, zal 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	8.961.920	917	57.915	0	-164.640	0	0	8.740.283
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.864.001	25	57.915	0	-164.640	0	0	8.641.471
3. OCMW-verenigingen	124	0	0	0	0	0	0	124
4. Andere financiële vaste activa	47.796	892	0	0	0	0	0	48.688
B. Materiële vaste activa	59.139.800	4.030.335	-138.925	0	0	3.482.227	-2.618.148	57.208.686
1. Gemeenschapsgoederen	56.619.870	4.030.335	-2.664.227	0	0	3.482.227	-4.844.967	54.987.240
a. Terreinen en gebouwen	33.327.521	2.991.299	0	0	0	940.161	-2.180.739	33.197.919
b. Wegen en andere infrastructuur	21.344.189	332.678	-2.669.886	0	0	2.206.552	-2.669.886	19.470.315
c. Installaties, machines en uitrusting	136.053	102.580	0	0	0	44.257	0	194.377
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	488.115	499.121	5.659	0	0	225.342	5.659	761.893
e. Leasing en soortgelijke rechten	987.547	104.657	0	0	0	59.682	0	1.032.522
f. Erfgoed	336.446	0	0	0	0	6.232	0	330.214
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	2.226.819	0	0	0	2.226.819	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	2.226.819	0	0	0	2.226.819	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	2.519.929	0	298.483	0	0	0	0	2.221.446
a. Terreinen en gebouwen	2.519.929	0	298.483	0	0	0	0	2.221.446
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	61.348	44.989	0	0	0	34.029	0	72.308

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	6.583.731	80.282	459.841	0	6.204.172
OCMW Boechout	139.466	0	7.195	0	132.272
Totaal	6.723.198	80.282	467.036	0	6.336.444
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	-4.392.997	-1.857.922	0	0	-6.250.919
OCMW Boechout	-549.336	651.875	0	0	102.539
Totaal	-4.942.333	-1.206.047	0	0	-6.148.381
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	5.089.663	0	164.640	0	4.925.023
OCMW Boechout	0	0	0	0	0
Totaal	5.089.663	0	164.640	0	4.925.023
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	50.462.807			-2.402.121	48.060.687
OCMW Boechout	3.275.641			644.680	3.920.321
Totaal	53.738.448	0	0	-1.757.441	51.981.007

6.8 De waarderingsregels

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

ALGEMENE PRINCIPES INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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

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 waarderingsregels.

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA AFSCHRIJVINGS-TERMIJN

Terreinen

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

Gebouwen: 30 jaar

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

Installaties, machines en uitrusting

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

Meubilair

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

Kantooruitrusting

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers , informatica, ...
Informatica bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ... : 5 jaar

Klein rollend materiaal

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

Groot rollend materiaal

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

Kunstwerken en erfgoed: geen afschrijving

6.9 De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

RUBRIEK OMSCHRIJVING ALGEMENE REKENING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden andere entiteiten	Gewaarborgde lening BELFIUS	Atletiek VZW	30.000,00
01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden andere entiteiten	Gewaarborgde lening BELFIUS	Scouts	75.000,00
01309 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden eredienst	Gewaarborgde lening KBC	VPKB	60.000,00
Borgstellingen			165.000,00
032 Ontvangen zekerheden	Ontvangen hypotheke	diverse	160.000,00
090 Onbeschikbare gelden	Pensioenfonds statutairen	Ethias	691.767,12
090 Onbeschikbare gelden	Pensioenfonds mandatarissen	Ethias	1.156.974,85
Pensioenfonds			1.848.741,97
092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gemeente		2.764.716,00
092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	OCMW		394.133,00
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			3.158.849,00
			5.332.590,97

6.10 Overzicht van de deelnemingen

ENT	INSTELLING	2023
GE	Fluvius gereguleerde activiteiten	6.641.803,04
	Fluvius niet gereguleerde activiteiten	1.802.130,14
	AWW	71.485,07
	CIPAL	1.000,00
	ARRO	141,80
	De ideale woning	44.062,58
	PONTES	34.720,00
	IGEAN dienstverlening	20.650,00
	IGEAN milieu en veiligheid	20.650,00
	AGB	50.000,00
	PIDPA	1.470,00
	Fluvius SO	24,79
	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
	De ideale woning	1.240,53
	Voorkepen	77,34
	POOLSTOK	173,53
	EthiasCo	8.602,90
	OCMW	13.343,25
Totaal geconsolideerd		8.736.993,04

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

6.11.1.1 Exploitatie

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

UITGAVEN

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

ONTVANGSTEN

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

6.11.1.1.1 Uitgaven gemeente

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0800	Gewoon basisonderwijs	6103	39.008	25.500	-13.508	Onderhoud en herstellingen hogere kosten
0670	Straatverlichting	611	137.085	175.000	37.915	Verledding
0800	Gewoon basisonderwijs	611	42.018	74.968	32.950	Gas en elektriciteit lager dan geraamd , dalende energieprijzen
0119	Overige algemene diensten	611	44.831	68.702	23.871	Gas en elektriciteit lager dan geraamd , dalende energieprijzen
0703	Openbare bibliotheken	611	20.621	39.153	18.532	Gas en elektriciteit lager dan geraamd , dalende energieprijzen
0200	Wegen	611	61.279	68.285	7.006	Gas en elektriciteit lager dan geraamd , dalende energieprijzen
0945	Kinderopvang	611	29.105	15.645	-13.460	Gas en elektriciteit lager dan geraamd , dalende energieprijzen
0705	Gemeenschapscentrum	611	23.718	28.942	5.224	Gas en elektriciteit lager dan geraamd , dalende energieprijzen
0820	Deeltijds kunstonderwijs	611	8.249	12.200	3.951	Gas en elektriciteit lager dan geraamd , dalende energieprijzen
0710	Feesten en plechtigheden	611	8.533	16.000	7.467	Gas en elektriciteit lager dan geraamd , dalende energieprijzen
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	6131	962.378	861.747	-100.631	Igean afvalverwerking hoger dan geraamd
0350	Klimaat en energie	6131	807	11.927	11.120	Igean energiek Wonen
0600	Ruimtelijke planning	6161	23.391	27.473	4.082	Igean afrekening aanwijzend schatter
0600	Ruimtelijke planning	6161	10.668	16.244	5.576	Igean afrekening handhaving
0620	Grondbeleid voor wonen	6161	-8.239	5.025	13.264	Igean afrekening Wonen
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	650	663.526	737.166	73.640	Intrestlasten lager dan geraamd
0710	Feesten en plechtigheden	6160	10.362	14.000	3.638	Kosten voor onthaal en recepties lager
0309	Overig afval- en materialenbeheer	613	315.409	289.870	-25.539	Igean kost recyclagepark
0945	Buitenschoolse kinderopvang	613	6.720	11.333	4.613	aankoop klein materiaal
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	613	48.179	59.558	11.379	Igean kost verwerking GAS 5
0200	Wegen	6131	36.091	55.515	19.424	Onderhoud wegen lagere kosten dan voorzien

0200	Wegen	6131	80.152	85.500	5.348	Kosten bermbeheer en wegmarkeringen lager
0680	Groene ruimte	6131	32.877	63.300	30.423	Onderhoud parken lager dan geraamd
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	6131	3.646	15.000	11.354	Onderhoud speelpleintjes lager dan geraamd
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	614	145.316	110.352	-34.964	Taas GAS5
0680	Groene ruimte	6131	32.877	63.300	30.423	Onderhoud parken lager dan geraamd
0740	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	6162	1.992	5.000	3.008	Minder busvervoer voor activiteiten
0190	Overig algemeen bestuur	623	148.408	162.000	13.592	Kosten maaltijdcheques lager
0703	Openbare bibliotheken	600	45.581	51.424	5.843	Aankoop collecties lager
0112	Personeelsdienst en vorming	6161	48.433	55.000	6.567	Opleidingskosten lager dan geraamd
0112	Personeelsdienst en vorming	6161	57.411	67.000	9.589	Kosten inrichten examens en kosten aanwervingen lager dan geraamd
0600	Ruimtelijke planning	6161	50.783	67.800	17.017	Externe omgevingsambtenaar lager dan geraamd
0100	Politieke organen	624	76.582	86.870	10.288	Uitbetaling pensioen mandatarissen Ethias pensioenfonds lager dan geraamd
0740	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	6169	19.880	28.000	8.120	Vakantieaanbod jeugd lager dan geraamd
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	649	749.101	743.089	-6.012	Prijssubsidies hoger door hogere verhuur
0900	Bijdrage in de kosten logopedie	649	30.177	39.000	8.823	Aanvragen in de bijdrage lager dan voorzien
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	649	13.915	26.100	12.185	geen aanvragen voor subsidies jeugdlokalen
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	649	5.435	13.000	7.565	Werkingsloelage erfgoed lager
0160	Hulp aan het buitenland	649	53.185	65.000	11.815	Ontwikkelingssamenwerking : minder projectaanvragen

6.11.1.1.2 Uitgaven OCMW

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0903	LOI	6103	1.039	3.000	1.961	Minder onderhoud en herstellingen LOI woningen
0119	Overige diensten	611	5.831	7.836	2.005	Nutsvoorzieningen (gas, water, elektriciteit): gedaalde energieprijzen
0903	LOI	611	11.396	21.339	9.943	Nutsvoorzieningen (gas, water, elektriciteit): gedaalde energieprijzen
0909	Overige verrichtingen sociale dienst	611	43.196	34.650	-8.546	Nutsvoorzieningen (gas, water, elektriciteit) afrekeningen incl deel 2022
0904	Activering van tewerkstelling	6141	29.573	20.000	-9.573	Afrekening Zora werkt
0900	Sociale dienstverlening	620	191.383	229.968	38.585	Loonkost contractuelen lager
0904	Activering van tewerkstelling	620	235.253	297.821	62.568	Minder tewerkstelling art60 §7 dan voorzien- loonkost
0904	Activering van tewerkstelling	621	67.924	89.347	21.423	Minder tewerkstelling art60 §7 dan voorzien- werkgeversbijdragen
0900	Sociale bijstand	648	1.120.344	1.136.440	16.096	Minder steun sociale dienst dan geraamd
0909	Overige verrichtingen sociale dienst	648	586.027	592.900	6.873	Minder steun Oekraïne dan geraamd
0909	Overige verrichtingen sociale dienst	620	70.843	81.070	10.227	Loonkost contractuelen lager
0909	Overige verrichtingen sociale dienst	621	19.964	29.265	9.301	Loonkost contractuelen lager werkgeversbijdragen

6.11.1.1.3 Ontvangsten gemeente

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	730	12.918.823	12.681.470	-237.353	OV en APB hogere inkomsten
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	700	117.276	166.000	48.724	Invoering diftar, terugname huisvuilzakken
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	7408	253.005	245.955	-7.050	Hogere toelage Oekraïne
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	745	262.613	280.200	17.587	Inkomsten Gas, vnl GAS 5
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	701	261.924	177.100	-84.824	Inkomsten uit diftar GFT en invoering diftar huisvuil
0945	Kinderopvang	740	406.531	400.000	-6.531	Hogere toelage -extra subsidie voor energiekost
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	147.426	105.124	-42.302	Lagere dividenduitkering Fluvius
0350	Klimaat en energie	7406	70.364	53.277	-17.087	Lokaal energie en klimaat subsidie 1.0+ 2.0
0010	Algemene overdrachten tussen bestuurlijke niveaus	7401	74.604	60.240	-14.364	Hogere compensatie OV energiezuinige woningen
0680	Groene ruimte	740	7.299	505	-6.794	Operatie Proper- Mooimakers, subsidie OVAM
0705	Gemeenschapscentrum	701	70.233	60.000	-10.233	Hogere inkomsten toegangsgelden Vooruit , meer programmatie
0705	Gemeenschapscentrum	701	27.524	23.000	-4.524	Inkomsten uit drankverkoop
0020	Fiscale aangelegenheden	737	12.000	33.000	21.000	Belastingen op leegstand

6.11.1.1.4 Ontvangsten OCMW

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0900	Sociale dienst	7406		22.400	22.400	Subsidie Plan Samenleven naar 2024
0900	Sociale dienst	7406	12.473	21.347	8.874	Subsidie Remi Credit nota omwille van minder toekenningen steun
0903	LOI	7408	76.359	68.856	-7.503	Hogere toelage Fedasil door hogere bezetting dan geraamd
0909	Overige verrichtingen sociale dienst	7408	654.199	705.000	50.801	Toelage Vlaamse overheid Oekraïne deel uitbetaald in gemeente ipv OCMW
0900	Sociale dienst	7408	725.498	764.575	39.077	Staatstoelage (leefloon, medische kosten,) lager: lagere uitbetaling steun
0900	Sociale dienst	7482	27.579	42.000	14.421	Minder recuperatie geplaatste bejaarden

6.11.1.2 Investerings

6.11.1.2.1 Uitgaven gemeente

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	241	232.807	278.629	45.822	GZG, Website, vervangingsinvesteringen ICT, € 38.936 naar 2024
0190	Overig algemeen bestuur	221	44.658	67.085	22.427	Onderhoud en herstelling patrimonium , saldo naar 2023
0200	Wegen	224	41.004	38.350	-2.654	Fietspad Broechemsesteenweg en Wommelgemsesteenweg
0200	Wegen	225	202.664	279.239	76.575	Groot onderhoud wegen en fietspaden , € 106.667 overdracht 2024
0200	Wegen	242	109.342	107.000	-2.342	Aankoop elektrische wagens werf
0200	Wegen	220		8.000	8.000	Verwerving gronden : naar 2024
0290	Overige mobiliteit en verkeer	224	76.405	99.745	23.340	Mobiliteitsmaatregelen, € 10.363 naar 2024
0350	Klimaat en energie	230	37.216	62.436	25.220	Regenwaterputten, saldo naar 2024
0350	Klimaat en energie	230		6.829	6.829	Aftappunten : overdracht naar 2024
0600	Ruimtelijke planning	214	16.117	98.100	81.983	Plandocument 2030 , saldo overdracht naar 2024
0670	Straatverlichting	250	104.657	168.569	63.912	Fluvius Lease- verledning
0680	Groene ruimte	228	12.606	34.543	21.937	Aanplantingen groen: saldo overdacht naar 2024
0705	Gemeenschapscentrum	221	10.456	19.891	9.435	Vervangingsinvesteringen Vooruit lager, € 2.000 naar 2024 overgedragen
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	230	1.566	67.479	65.913	Speeltoestellen : saldo naar 2024
0790	Erediensten	221	612.089	598.577	-13.512	Restauratie Kerk Vremde
0790	Erediensten	664	2.280	15.000	12.720	Lagere investeringstoelage Protestantse kerk
0800	Gewoon basisonderwijs	221	67.971	81.052	13.081	Vernieuwing meubilair klassen+ ramen refter JFW
0800	Gewoon basisonderwijs	241	55.741	60.650	4.909	Digiborden JFW lagere kost dan geraamd
0990	Begraafplaatsen	214	25.868	32.500	6.632	Beheersplan kerhoven, saldo overdracht naar 2024

6.11.1.2.2 Uitgaven OCMW

Er zijn geen investeringsuitgaven in 2023 voor het OCMW

6.11.1.2.3 Ontvangsten gemeente

6.11.1.2.4 Ontvangsten OCMW

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0610	Gebiedsontwikkeling	260	1.750.801	2.093.479	342.679	Verkoop Patrimonium: Wolfspuit , Hellestraat , Lindelei
						Afwijking in waardering Wolfspuit deel OCMW vs Gemeente

6.11.1.3 Financiering

De aanpassing van de achtergestelde lening van Pidpa kadert in fase 2 van de verkoop van de riolering aan Hidrogem .
Bij de definitieve waardebeoordeling worden de activarekeningen gesaldeerd en de achtergestelde rekening verrekenend

Omschrijving	Budget	Saldo	Geboekt
Financiering investeringen AGB	41.494	25.268	16.227
Achtergestelde lening Pidpa	0	2.669.886	-2.669.886
Leasingschuld straatverlichting	87.648	3.819	83.829
Aflossingen leningen	1.389.508	0	1.389.508
Aflossing lening Fineg	14.084	0	14.084
Financieringsuitgaven	1.532.734	2.698.972	-1.166.238
Terugbetaling lening AGB	415.610	9.242	406.368
Terugbetaling achtergestelde lening Pidpa	109.495		109.495
Leasingschulden	168.539	63.882	104.657
Financieringsontvangsten	693.644	73.124	620.520

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

6.12.1.1 Inflatie en energiekosten

Bltem	Verbruik elektriciteit	Budget	Beschikbaar	2023	2022	2021	2020
GE 011904	Heuvelhof , B&W,..	44.105	9.469	34.636	59.300	19.929	28.945
GE 050000	Markten	1.101	-1.838	2.939	2.436	396	0
GE 070300	Bibliotheek	10.726	3.444	7.282	13.923	4.402	5.114
GE 070500	Gemeenschapscentrum	12.840	1.737	11.103	23.979	8.845	15.427
GE 080000	School	19.399	2.504	16.895	25.686	8.130	8.800
GE 082000	Academie	6.595	1.655	4.940	8.463	2.931	7.230
GE 094500	BKO	4.459	928	3.531	5.180	3.937	1.455
GE 099000	Begraafplaatsen	1.255	362	893	1.273	703	160
OC 011900	Populierenhof	3.286	558	2.728	3.925	1.046	1.474
OC 090300	LOI- woningen	5.374	61	5.313	5.772	3.419	2.236
OC 090900	Oekraïne	7.981	-5.976	13.957	9.421	0	0
OC 093000	Doorgangswoningen	3.617	720	2.897	3.573	2.400	590
Gebouwen		120.738	13.624	107.114	162.931	56.138	71.431
GE 067000	Openbare verlichting	175.000	37.915	137.085	290.052	121.808	144.714
GE 020000	Werf	12.017	2.932	9.085	15.580	6.058	6.341
GE 031000	Fontein	309	26	283	173	-61	101
GE 071000	Kasten openbaar domein, markt	16.000	7.467	8.533	8.879	2.053	2.047
Andere		28.326	10.425	17.901	24.632	8.050	8.489
Totaal	Verbruik elektriciteit	324.064	61.964	262.100	477.614	185.996	224.634

Blitem		Verbruik gas	Budget	Beschikbaar	2023	2022	2021	2020
GE	011904	Heuvelhof, B&W	24.597	14.402	10.195	31.465	9.635	6.263
GE	020000	Werf	14.968	6.441	8.527	22.711	6.361	2.914
GE	070300	Bibliotheek	28.427	15.088	13.339	36.461	10.565	5.389
GE	070500	Gemeenschapscentrum	16.102	3.487	12.615	20.059	4.635	5.868
GE	080000	School	55.569	30.446	25.123	71.368	19.972	6.402
GE	082000	Academie	5.605	2.472	3.133	7.513	2.727	2.171
GE	094500	BKO	24.646	12.532	12.114	30.826	9.062	5.629
OC	011900	Populierenhof	4.000	1.405	2.595	5.020	302	452
OC	090300	LOI- woningen	11.171	7.613	3.558	12.396	3.657	5.247
OC	090900	Oekraïne Vijverhof	14.564	-5.068	19.632	14.645	0	0
OC	093000	Doorgangswoningen	4.000	247	3.753	7.333	1.482	772
Totaal		Verbruik gas	203.649	89.065	114.584	259.795	68.398	41.107
GE	020000	Brandstof voor de voertuigen	41.300	-2.367	43.667	48.645	40.855	38.133

6.13 Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

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

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

AR	Bltem	Sub Project	Omschrijving	Budget	Saldo	Geboekt	Overdracht 2024
15002000	020000	2021010	Veilige schoolroutes	45.034	-15.095	29.940	0
15002000	020000	2020094	Fietsgemeente 2020	50.000	0	0	50.000
15002000	034000	2020091	Subsidie aankoop natuurgebied	127.150	0	0	127.150
15002000	068000	2022013	Subsidie Molenbeekbron	44.240	0	0	44.240
15002000	072000	2020079	Subsidie Hekwerk GVR	50.345	-2	50.343	0
22700000	031000	2020096	Definitieve waardering Hidrogem	0	-2.669.886	-2.669.886	0
22920000	019000	2020042	Verkoop patrimonium	2.457.000	413.773	2.870.773	0
24200100	020000	2023001	Verkoop auto's	957	0	957	0
24200300	020000	2023010	verkoop machines allerlei	0	5.659	5.659	0
28100000	067000	2021009	Aandelen Fluvius Lease	57.915	0	57.915	0
Investeringsontvangsten gemeente				2.832.641	-2.265.551	345.700	221.390

AR	BItem	Sub Project	Omschrijving	Budget	Saldo	Geboekt	naar 2024
21400000	020000	2020053	Rustbankenplan	3.494	-490	3.004	0
21400000	060000	2020043	Plandocument omgeving 2030	98.100	0	16.117	81.983
21400000	099000	2020054	Beheersplan kerkhoven	32.500	-927	25.868	5.705
22000000	020000	2020012	Verwerving gronden	8.000	0	0	8.000
22100000	035000	2022012	Aankoop OCMW Hellestraat	64.900	0	64.900	0
22100000	061000	2020042	Aankoop Wolfspuit	2.173.606	7.133	2.180.739	0
22100000	080000	2022017	Meubilair klassen	18.300	-140	18.160	0
22100000	080000	2020040	Dak JFW school vernieuwen	12.937	-12.937	0	0
22100000	080000	2022018	Ramen refter JFW	49.815	-5	49.811	0
22100000	090000	2020041	Seniorenontmoetingsruimte	1.910	-3	1.908	0
22100100	019000	2020061	Onderhoud patrimonium	67.085	12.366	44.658	34.793
22100100	070500	2020015	Socio -culturele infrastructuur	19.891	-7.436	10.456	2.000
22100100	071900	2022015	Evenementeninfrastructuur	12.800	-3.671	6.729	2.400
22100100	079000	2020038	Restauratie Kerk Vremde	598.577	13.512	612.089	0
22100100	082000	2021004	Vervangingsinvesteringen	2.500	0	0	2.500
22100100	082000	2022018	Muziekinstrumenten	5.000	0	1.849	3.151
22400000	020000	2020047	Pleintje Kardinaal Sterckstraat	19.100	-43	0	19.058
22400000	020000	2020069	Fietspad Broechemsesteenweg	20.200	2.691	22.891	0
22400000	020000	2020071	Fietspad Wommelgemsesteenweg	18.150	-38	18.112	0
22400000	029000	2020018	Mobiliteitsmaatregelen	99.745	-12.977	76.405	10.363
22500000	020000	2020008	Groot onderhoud fiets/ voetpaden	55.000	0	0	55.000
22500000	020000	2020009	Straatmeubilair	10.117	-1.521	8.596	0
22500000	020000	2020010	Verkeersborden	5.726	-2.115	3.612	0
22500000	020000	2020013	Groot onderhoud wegen	125.000	33.728	158.728	0
22500000	020000	2020093	Fietsgemeente 2020	50.000	0	0	50.000
22500000	020000	2020067	Heraanleg Dr Theo Tutsstraat	33.396	0	31.729	1.667
22800000	068000	2020006	Diverse aanplantingen	34.543	0	12.606	21.937
23000000	020000	2020011	Klein gereedschap	9.000	0	7.598	1.402
23000000	020000	2022011	Materiaal werf	39.543	-178	32.613	6.752
23000000	020000	2021008	Duurzame machines	16.580	-2	16.578	0
23000000	035000	2020058	Regenwaterputten	62.436	0	37.216	25.220
23000000	035000	2020059	Aftappunten	6.829	0	0	6.829
23000000	071000	2020016	Feestmateriaal	5.529	0	2.943	2.586
23000000	075000	2020007	Speeltoestellen	67.479	0	1.566	65.914
23000000	080000	2022008	Buitencamera's JFW	4.067	0	4.067	0
24000000	011900	2020004	Meubilair	4.719	0	3.434	1.285
24000000	090000	2020041	Tuinmeubilair	4.700	-12	4.688	0
24100100	011901	2020003	Informaticamateriaal GIS	4.100	-46	4.054	0
24100100	011901	2020005	Aankoop informaticamateriaal	31.426	-281	26.485	4.659
24100100	011901	2020031	Vernieuwen datacenter	30.500	-1.899	28.601	0
24100100	011901	2022003	M365 GZG	193.000	0	154.064	38.936
24100100	011902	2020002	Vernieuwing website	19.603	0	19.603	0

24100100	080000	2020014	Educatief materiaal school	60.000	-5.066	54.934	0
24100100	080000	2022006	Digisprong	650	157	807	0
24200000	032900	2020062	E-fietsen voor ambtenaren	1.149	-1	1.148	0
24200100	020000	2020017	Rollend materiaal	107.000	2.342	109.342	0
24200100	035000	2020029	Tractor	92.000	-40	91.960	0
25000000	067000	2021007	Fluvius Lease	168.569	-63.912	104.657	0
28110000	069000	2024005	Aandeel Fluvius Wyre	25	0	25	0
28410000	019000	2024006	Aandelen poolstok	0	892	892	0
66400120	041000	2020020	Brandweer	147.421	-73	147.348	0
66400140	079000	2022001	Investeringsstoelage Protestantse kerk	15.000	-12.720	2.280	0
Investeringsuitgaven gemeente				4.731.716	-53.708	4.225.869	452.139

AR	BItem	Sub Project	Omschrijving	Budget	Saldo	Geboekt	Naar 2024
2600000 0 0	06100 0	2020203	Verkoop patrimonium gronden	2.028.579	-342.679	1.685.901	0
2600000 0 0	06100 0	2022012	Verkoop Hellestraat	64.900	0	64.900	0
Investeringsontvangsten OCMW				2.093.479	-342.679	1.750.801	0
AR	BItem	Sub Project	Omschrijving	Budget	Saldo	Geboekt	naar 2024
Investeringsuitgaven OCMW				0	0	0	0

Investeringsuitgaven geconsolideerd	4.731.716		4.225.869	452.139
Investeringsontvangsten geconsolideerd	4.926.120		2.096.501	221.390
Investeringsaldo geconsolideerd	194.404		2.129.368	-230.749

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 Werkingssubsidies

ARK	BELEIDS ITEM	OMSCHRIJVING	BUDGET 2023	REK 2023
64902500	016000	Werkingsubsidies GROS	1.000,00	1.000,00
64902500	020000	Mobiliteitsraad	1.000,00	1.000,00
64902500	032900	Milieuraad	1.000,00	1.000,00
64902501	032900	Kringloopcentrum Opnieuw en Co	28.550,00	30.294,13
64902502	032900	Milieu regiowerking	831,00	830,97
64900110	040000	Politiezone Minos	1.589.521,00	1.589.521,00
64900120	041000	Brandweerzone	526.120,00	526.119,96
64900121	041000	Brandweer afrekening	105.181,03	105.181,03
64902500	050000	Middenstandsraad	2.500,00	2.500,00
64902500	055000	Fietspunt	28.000,00	30.460,36
64902500	060000	Gecoro	1.000,00	1.000,00
64902500	070900	Cultuurraad	2.500,00	2.500,00
64902501	070900	Muziekmaatschappij Los Zaperos	900,00	900,00
64902519	070900	Reveil	0,00	250,50
64902520	070900	Prijs van de gemeente Tom De Schepper	0,00	500,00
64902505	071200	Feestcomité Boechout	30.500,00	30.500,00
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	5.000,00	5.000,00
64902515	072900	Kartoenale	7.500,00	6.500,00
64902516	072900	Heemkundige kring - Speelhof VZW	1.000,00	1.000,00
64902500	074000	Sportraad	2.500,00	2.500,00
64902500	075000	Jeugdraad	2.500,00	906,99
64900140	079000	Eredienstbesturen Protestantse Kerkfabriek	32.450,00	32.450,00
64900143	079000	Eredienstbesturen Sint Jozef	11.388,00	11.049,13
64902517	090000	Stoma Club	250,00	250,00
64902518	090000	Rode Kruis Boechout- Vremde	800,00	800,00
64902507	090000	Ondersteuning aanpak intrafamiliaal geweld	13.018,00	12.198,52
64902500	095900	Senioren Advies Raad	1.000,00	1.000,00
64901000	098500	Werkingskosten LOGO	1.050,00	1.026,83
64909999	090000	Aanvullend lokaal dienstenaanbod	0,00	975,68
		Algemene werkingssubsidies	2.417.559,03	2.419.715,10

ARK	BELEIDS ITEM	OMSCHRIJVING	BUDGET 2023	REK 2023
64962501	016000	Ontwikkelingssamenwerking	65.000,00	52.185,00
64962502	032900	Werkingsubsidies milieu	2.150,00	2.150,00
64962518	032900	Zwerfkatten	0,00	1.031,49
64962519	032900	Zwaluwkolonies	0,00	605,00
64962504	061000	Kleine landschapselementen	2.500,00	357,50
64962505	068000	Kempens Landschap - dreef Moretus	3.561,00	3.560,08
64962506	070900	Werkingsubsidies socio- cultureel	12.675,00	9.707,41
64962507	071900	Evenementen	18.250,00	12.400,00
64962508	072900	Erfgoed	13.000,00	5.435,30
64962509	074000	Werkingsubsidies voor verenigingen sport	30.900,00	30.392,00
64962510	074000	Werkingsubsidies lokalen sport	12.500,00	11.994,93
64950000	074000	Prijssubsidies	743.089,68	749.101,42
64962511	075000	Werkingsubsidies voor verenigingen Jeugd	13.600,00	13.007,87
64962512	075000	Werkingsubsidies voor lokalen jeugd	12.500,00	0,00
64962210	087000	Sociale voordelen onderwijs	51.700,00	51.616,46
64962513	090000	Bijdrage in de kosten voor logopedie	39.000,00	30.177,73
64962514	090000	Gelijke kansen projecten	10.000,00	9.720,72
64962515	095900	Werkingsubsidies voor seniorenverenigingen	1.700,00	1.620,00
64962516	095900	Viering jubilarissen	10.000,00	9.875,00
64962517	098500	Werkingsubsidies voor gezondheidszorg	2.500,00	0,00
		Specifieke werkingsubsidies	1.044.625,68	994.937,91

Totaal	3.462.184,71	3.414.653,01
---------------	---------------------	---------------------

7.3.1.2 Investeringsubsidies

Overzicht investeringsubsidies				MJP 2023
Algemene rekening	Beleids item	Omschrijving	2023	
66400120	041000	Brandweerzone Rand	147.348	147.421
66400140	079000	Erediensten	0	15.000
			147.348	162.421

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 Exploitatieverrichtingen per beleidsveld

7.5.1.1 Exploitatie: uitgaven per beleidsveld

EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD		31/12/2023	31/12/2022
EXPLOITATIEUITGAVEN	CODE	21.391.727	19.552.001
A. OPERATIONELE UITGAVEN	60/4	20.725.269	19.079.546
1. Goederen en diensten	60/1	5.357.431	4.891.679
0119 Overige algemene diensten		1.042.868	1.029.730
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.007.032	713.101
0800 Gewoon basisonderwijs		434.327	401.768
0680 Groene ruimte		371.966	356.808
0200 Wegen		362.935	371.047
0309 Overig afval en materialenbeheer		315.409	283.318
0705 Gemeenschapscentrum		245.328	222.302
0480 Bestuurlijke preventie (incl GAS)		193.495	13.916
0112 Personeelsdienst en vorming		182.148	113.209
*** overige beleidsvelden		1.201.923	1.386.479
2. Bezoldigingen , sociale lasten en pensioenen	62	10.126.237	9.521.406
0200 Wegen		2.037.392	1.867.858
0800 Gewoon basisonderwijs		1.030.798	1.011.108
0119 Overige algemene diensten		760.067	674.328
0945 Kinderopvang		665.303	697.802
0110 Secretariaat		658.143	625.465
0100 Politieke organen		557.857	494.498
0900 Sociale bijstand		504.844	476.680
0111 Fiscale en financiële diensten		473.219	465.308
0740 Sportsector en verenigingsondersteuning		448.857	421.445
*** overige beleidsvelden		2.989.757	2.786.914
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	648	1.771.476	1.465.274
4. Toegestane werkingsubsidies	649	3.414.654	3.184.456
0400 Politiediensten		1.589.521	1.367.918
0740 Sportsector en verenigingsondersteuning		793.988	991.056
0410 Brandweer		631.301	403.531
0900 Sociale bijstand		54.123	60.402
0160 Hulp aan het buitenland		53.185	58.620
0870 Sociale voordelen		51.616	50.516
0712 Festivals		46.000	41.500
0790 Erediensten		43.499	42.606
0329 Milieu		35.912	34.168
*** overige beleidsvelden		115.508	134.139

5. Andere operationele uitgaven	640/7	55.471	16.731
0740 Sportsector en verenigingsondersteuning		22.992	0
0030 Financiële aangelegenheden		19.344	12.714
0119 Overige algemene diensten		9.689	3.908
* overige beleidsvelden		3.446	109
6. Financiële uitgaven	65	666.458	472.455
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		663.526	467.777
0030 Financiële aangelegenheden		2.932	4.656
0111 Fiscale en financiële diensten		0	22

7.5.1.2 Exploitatie: ontvangsten per beleidsveld

EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD		31/12/2023	31/12/2022
EXPLOITATIEONTVANGSTEN	CODE	24.050.678	20.271.561
A. OPERATIONELE ONTVANGSTEN	70/4	23.632.357	19.760.910
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.307.029	1.294.974
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		379.200	410.811
0630 Watervoorziening		143.697	141.553
0119 Overige algemene diensten		125.118	115.129
0945 Kinderopvang		118.165	97.698
0705 Gemeenschapscentrum		97.758	81.658
0200 Wegen		85.379	73.144
0600 Ruimtelijke planning		53.290	54.568
*** Overige beleidsvelden		304.422	320.414
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	13.320.145	10.367.845
a. Aanvullende belastingen		12.918.822	10.010.794
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	4.532.192	4.025.037
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	8.194.485	5.803.993
Andere aanvullende belastingen	7302/9	192.145	181.764
b. Andere belastingen en boetes	731/9	401.323	357.051
Andere inname openbaar domein	73610	99.000	99.000
Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	73424	100.304	96.160
Niet bebouwde gronden	7371	75.576	70.714
Reclameborden	73422	22.550	23.730
Drijfkracht	73402	21.282	21.690
Overige	***	82.611	45.756
3. Werkingssubsidies		8.361.043	7.728.721
a. Algemene werkingssubsidies		4.180.664	3.926.599
Gemeentefonds	7400	3.343.075	3.240.289
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	837.589	686.310
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.180.379	3.802.122
0800 Gewoon basisonderwijs		1.363.104	1.320.533
0900 Sociale bijstand		929.325	860.218
0909 Overig sociaal beleid		907.204	637.713
0945 Kinderopvang		406.531	431.265
0904 Activering van tewerkstelling		196.067	157.076
0350 Klimaat en energie		87.510	64.408
0903 Lokaal opvanginitiatief		80.096	133.278
*** overige beleidsvelden		210.542	197.630
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	131.679	150.554

5. Andere operationele ontvangsten	742/7	512.461	218.816
0480 Bestuurlijke preventie (incl, GAS)		259.538	39.520
0200 Wegen		98.096	84.709
0904 Activering van tewerkstelling		37.742	1.848
*** Overige beleidsvelden		117.085	92.739
6. Financiële ontvangsten	75	418.321	510.651
0640 Electriciteitsvoorziening		147.426	186.715
0650 Gasvoorziening		126.899	128.223
0090 overige algemene financiering		105.631	165.490
0740 Sport		21.878	0
*** Overige beleidsvelden		16.486	30.223

5. Andere operationele ontvangsten	742/7	512.461	218.816
0480 Bestuurlijke preventie (incl, GAS)		259.538	39.520
0200 Wegen		98.096	84.709
0904 Activering van tewerkstelling		37.742	1.848
*** Overige beleidsvelden		117.085	92.739
6. Financiële ontvangsten	75	418.321	510.651
0640 Electriciteitsvoorziening		147.426	186.715
0650 Gasvoorziening		126.899	128.223
0090 overige algemene financiering		105.631	165.490
0740 Sport		21.878	0
*** Overige beleidsvelden		16.486	30.223

7.6 Patrimonium desinvesteringen

Desinvesteringen 2023

Omschrijving verkocht activa		Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Afschrijving	Boekwaarde	Meer/Minderwaarde
Citroën Berlingo	GE	190,00	0,00	0,00	0,00	190,00
Fiat Scudo	GE	273,00	0,00	0,00	0,00	273,00
Citroën Berlingo	GE	247,00	0,00	0,00	0,00	247,00
Seat Toledo	GE	247,00	0,00	0,00	0,00	247,00
Tractor 450 en Tractor Yanmar	GE	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
Zitmaaier Roberine/drukvat/grasmaaiers	GE	1.659,00	0,00	0,00	0,00	1.659,00
Lijsterstraat	GE	29.700,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00
Vremdesteenweg deel 1	GE	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Vremdesteenweg deel 2	GE	13.379,27	0,00	0,00	0,00	13.379,27
Wolfspuit	GE	2.824.693,55	2.180.739,36	0,00	2.180.739,36	643.954,19
Waardering Hidrogem	GE	-2.669.886,20	0,00	0,00	0,00	-2.669.886,20
Hellestraat*	OC	64.900,00	14.479,46	0,00	14.479,46	50.420,54
Lindelei	OC	478.535,82	262.271,35	0,00	262.271,35	216.264,47
Wolfspuit	OC	1.207.365,04	21.732,58	0,00	21.732,58	1.185.632,46
Meerwaarde op de realisatie van activa						2.148.966,93
Minderwaarde op de realisatie van activa						-2.669.886,20

* aangekocht door de gemeente

7.1 Evolutie individuele hulpverlening door het OCMW

	2023		2022		2021	
Individuele steunverlening OCMW	1.771.475	100%	1.465.273	100%	1.116.117	100%
Leefloon	849.198	48%	703.593	48%	742.858	67%
Equivalent leefloon Oekraïne	577.000	33%	377.524	26%	0	0%
Andere steunverlening	137.553	8%	111.415	8%	135.144	12%
Plaatsingskosten	53.489	3%	88.096	6%	57.661	5%
Equivalent leefloon	77.212	4%	76.321	5%	75.663	7%
Steun aan cliënten LOI	20.795	1%	37.728	3%	40.725	4%
Voorschotten	11.919	1%	32.792	2%	23.414	2%
Mantelzorgtoelage	34.559	2%	30.725	2%	28.542	3%
Huurwaarborgen	9.750	1%	7.080	0%	12.110	1%

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

Gemiddeld aantal VTE personeelsleden			
	31/12/2022	31/12/2023	%
Gemeente			
Tijdelijken en contractuelen	59,08	60,95	63%
Vastbenoemden	39,19	36,49	37%
totaal gemeente	98,27	97,44	100%
OCMW			
Tijdelijken en contractuelen*	5,60	6,44	78%
Vastbenoemden	3,40	3,40	22%
totaal OCMW	9,00	9,84	100%
Totaal lokaal bestuur			
Tijdelijken en contractuelen	64,68	67,39	64%
Vastbenoemden	42,59	39,89	36%
totaal Boechout	107,27	107,28	100%

* zonder tewerkstellingen art.60 §7

7.4 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld

		2023		2022	
Personeelskosten zonder school		9.059.573	100%	8.476.458	100%
0200	Wegen	2.037.392	22%	1.867.858	22%
0119	Overige algemene diensten	760.067	8%	674.328	8%
0945	Kinderopvang	665.303	7%	697.802	8%
0110	Secretariaat	658.143	7%	625.465	7%
0100	Politieke organen	557.857	6%	494.498	6%
0900	Sociale bijstand	504.844	6%	476.680	6%
0111	Fiscale en financiële diensten	473.219	5%	465.308	5%
0740	Sport- verenigingsondersteuning	448.857	5%	421.445	5%
0112	Personeelsdienst en vorming	403.315	4%	301.818	4%
0703	Openbare bibliotheken	386.111	4%	370.293	4%
0904	Activering van tewerkstelling	319.990	4%	330.363	4%
0600	Ruimtelijke planning	319.158	4%	318.640	4%
0114	Organisatiebeheersing	307.865	3%	280.958	3%
0190	Overig algemeen bestuur	258.414	3%	251.814	3%
0750	Jeugd - en verenigingsondersteuning	226.753	3%	188.890	2%
0130	Administratieve dienstverlening	212.317	2%	188.655	2%
0705	Gemeenschapscentrum	177.079	2%	207.810	2%
0329	Milieu	138.144	2%	127.977	2%
0909	Overige verrichtingen sociaal beleid	93.786	1%	81.202	1%
*	Overige	110.959	1%	104.654	1%

Personeelskosten onderwijs		1.066.665		1.044.948	
0800	Gewoon basisonderwijs	1.030.798		1.011.108	
0820	Deeltijds kunstonderwijs	15.887		14.822	
0870	Voor- en naschools toezicht school	19.980		19.018	

Totale personeelskost		10.126.238		9.521.406	
------------------------------	--	------------	--	-----------	--

		2023		2022	
Personeelskosten zonder school, Oekraïne		8.965.787		8.395.256	

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

7.5 Overzicht van de fiscale ontvangsten

	Belastingopbrengst per soort	2020	2021	2022	2023	MJP 2023
73000000	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	3.855.315	3.932.646	4.025.037	4.532.192	4.523.155
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.781.958	5.381.330	5.803.993	8.194.485	7.957.836
73020000	Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen	175.215	186.633	181.764	192.146	197.979
73040000	Aanvullende belasting op de gewestelijke heffing op verkrotting	2.105	2.970	0	0	2.500
73180000	Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	5.655	4.180	11.870	17.127	15.500
73200000	Belasting op de verwerving van de wegbedding	0	0	0	0	500
73314000	Belasting op ontgravingen	0	0	1.500	0	1.000
73328000	Belasting op het sluikestorten op de openbare weg	170	0	0	100	500
73402000	Belasting op drijfkracht	15.305	16.209	21.690	21.282	21.000
73408000	Belasting op nachtwinkels en phone shops	500	500	500	500	500
73417000	Belasting op stapelplaatsen voor schroot, achtergelaten voertuigen	0	0	0	0	100
73422000	Belasting op reclameborden	30.495	27.980	23.730	22.550	24.000
73424000	Belasting op het verspreiden van reclame	93.770	103.040	96.160	100.304	99.000
73425000	Belasting op reclamevoertuigen	0	0	0	0	500
73610001	Belasting op masten en pylonen	99.000	99.000	99.000	99.000	93.000
73699000	Belasting op ander gebruik openbare weg -personenvervoer	3.219	3.232	3.417	0	0
73700000	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels	31.351	82.772	2.970	41.134	15.000
73710000	Activeringsheffing onbebouwde gronden	70.295	71.489	70.714	75.576	76.000
73730000	Compensatoire vergoeding op ontbreken van parkeerplaatsen	0	0	0	0	10.250
73740000	Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	37.500	22.500	13.500	12.000	33.000
73745000	Belasting op verwaarloosde woningen en gebouwen	0	0	2.000	3.000	3.000
73770000	Belasting op tweede verblijven	2.500	10.000	10.000	8.750	9.000
		10.204.353	9.946.502	10.367.845	13.320.146	13.083.320

7.6 Evolutie van de fiscale ontvangsten 2023-2020

Evolutie fiscale ontvangsten		2020	%	2021		2022		2023	
73000000	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	3.855.315	39%	3.932.646	41%	4.025.037	40%	4.532.192	35%
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.781.958	59%	5.381.330	57%	5.803.993	58%	8.194.485	63%
73020000	Andere aanvullende belasting	177.320	2%	189.603	2%	181.764	2%	192.146	1%
Aanvullende belastingen		9.814.593	100%	9.503.578	100%	10.010.794	100%	12.918.823	100%
73424000	Belasting op het verspreiden van reclame	93.770	24%	103.040	23%	96.160	27%	100.304	25%
73610001	Belasting op masten en pylonen	99.000	25%	99.000	22%	99.000	28%	99.000	25%
73710000	Activeringsheffing onbebouwde gronden	70.295	18%	71.489	16%	70.714	20%	75.576	19%
73700000	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels	31.351	8%	82.772	19%	2.970	1%	41.134	10%
73422000	Belasting op reclameborden	30.495	8%	27.980	6%	23.730	7%	22.550	6%
73402000	Belasting op drijfkracht	15.305	4%	16.209	4%	21.690	6%	21.282	5%
73180000	Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	5.655	1%	4.180	1%	11.870	3%	17.127	4%
73740000	Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	37.500	10%	22.500	5%	13.500	4%	12.000	3%
73770000	Belasting op tweede verblijven	2.500	1%	10.000	2%	10.000	3%	8.750	2%
73745000	Belasting op verwaarloosde woningen en gebouwen	0	0%	0	0%	2.000	1%	3.000	1%
73699000	Belasting op ander gebruik openbare weg - van personenvervoer	3.219	1%	3.232	1%	3.417	1%	0	0%
*	Overige belastingen	670	0%	500	0%	2.000	1%	600	0%
Andere belastingen		389.760	100%	440.903	100%	357.051	100%	401.323	100%
		10.204.353		9.944.481		10.367.845		13.320.146	

* Wijziging naar retributie

3.455

8 Bijlage 1 : Beleidsevaluatie