

Gemeente Boechout

Jaarrekening 2021

Algemeen directeur: Frank Coenen

Financieel directeur: Cathérine Gabriels

1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave	2
2	Voorwoord	4
3	Kengetallen	5
4	Beleidsvaluatie.....	6
5	Financiële nota	7
5.1	De doelstellingenrekening (schema J1)	7
5.2	De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	9
5.3	De realisatie van de kredieten (schema J3).....	11
5.4	De balans (schema J4).....	12
5.5	De staat van opbrengsten en kosten (schema J5).....	14
6	Toelichting	15
6.1	Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	15
6.2	Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	17
6.3	De investeringsprojecten (schema T3)	24
6.4	Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4).....	30
6.5	Overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken	31
6.6	Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	32
6.7	Toelichting bij de balans (schema T5)	33
6.8	De waarderingsregels	35
6.9	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	40
6.10	Overzicht van de deelnemingen	41
6.11	Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven	42
6.12	Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	50
6.13	Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	51

7	Documentatie	53
7.1	Beleidsevaluatie	53
7.2	Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven	53
7.3	Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies	54
7.4	Overzicht van de beleidsvelden per domein	56
7.5	Exploitatieverrichtingen per beleidsveld.....	58
7.6	Patrimonium desinvesteringen	60
7.1	Evolutie individuele hulpverlening door het OCMW	61
7.2	Overzicht van de verbonden entiteiten	61
7.3	Overzicht van de personeelsinzet	61
7.4	Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld	62
7.5	Overzicht van de opbrengst belasting per soort	63
8	Bijlage 1 : Beleidsevaluatie	64

2 Voorwoord

Deze jaarrekening werd opgesteld op basis van de nieuwe BBC2020-regels. Dit betekent dat u naast enkele reeds vertrouwde tabellen en overzichten hierin ook enkele nieuwe en aangepaste overzichten zal terugvinden die de wetgever ons oplegt.

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

Het werkingsjaar 2021 draagt nog steeds gevolgen van de Covid-19 pandemie. Een deel van de afwijkende cijfers vinden hun verklaring dan ook in het feit dat deze pandemie op zowel de inkomsten- als de uitgavencyclus zijn weerslag heeft gehad.

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 31/12/2021	3.531.828	3.412.955	118.872
OPENSTAANDE VORDERINGEN OP KT	2.614.487	2.371.431	243.055
OPENSTAANDE SCHULDEN OP KT	3.283.403	3.036.720	246.683
EXPLOITATIEONTVANGSTEN IN HET BOEKJAAR	19.195.141	17.674.083	1.521.059
EXPLOITATIEUITGAVEN IN HET BOEKJAAR	-17.222.856	-15.099.283	-2.123.573
FACTURATIE TUSSEN GEMEENTE EN OCMW	0	0	0
SALDO EXPLOITATIE	1.972.285	2.574.800	-602.515
DESINVESTERINGEN IN HET BOEKJAAR	417.820	115.470	302.351
ONTVANGEN INVESTERINGSSUBSIDIES VAN HET BOEKJAAR	221.491	221.491	0
INVESTERINGEN IN HET BOEKJAAR	-5.228.660	-5.222.640	-6.020
TOEGESTANE INVESTERINGSSUBSIDIES	-393.874	-393.874	0
SALDO INVESTERINGEN	-4.983.223	-5.279.554	296.330
NIEUW AANGEGANE LENINGEN	12.828.698	12.828.698	0
TERUGVORDERING VAN TOEGESTANE LENINGEN	495.996	495.996	0
TOEGESTANE LENINGEN	11.888.867	11.888.867	0
VERVROEGDE TERUGBETALING VAN TOEGESTANE LENING	3.898.072	3.898.072	0
PERIODIEKE AFLOSSING OP LENINGEN	1.557.653	1.557.653	0
SALDO FINANCIERING	3.776.247	3.776.247	0
OPENSTAANDE SCHULDEN UIT LENINGEN	30.057.844	30.057.844	0
INTRESTEN OP LENINGEN	375.503	375.503	0
Budgettair resultaat van het boekjaar	765.309	1.022.621	-257.312
Gecumuleerd budgettair resultaat	3.399.484	3.399.484	0
Autofinancieringsmarge	910.629	1.464.271	-553.642
Tussenkost in het tekort van het OCMW	48.872		

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

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

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

R: Molenbeekbronbos

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

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

5 Financiële nota

5.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

J1: Doelstellingenrekening		
	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/2		
Exploitatie		
Uitgaven	58.080	59.064
Ontvangsten	10.000	10.000
Saldo	-48.080	-49.064
Investerings		
Uitgaven	782.987	973.284
Ontvangsten	218.573	378.085
Saldo	-564.415	-595.199
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	428.717	643.542
Ontvangsten	0	0
Saldo	-428.717	-643.542
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	26.270	30.400
Ontvangsten	49.463	17.105
Saldo	23.194	-13.295
Investerings		
Uitgaven	2.507.252	2.739.448
Ontvangsten	358.635	1.401.691
Saldo	-2.148.617	-1.337.757
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	17.138.506	17.855.410
Ontvangsten	19.135.678	18.872.442
Saldo	1.997.172	1.017.031
Investerings		
Uitgaven	1.903.579	1.390.566
Ontvangsten	62.104	0
Saldo	-1.841.475	-1.390.566
Financiering		
Uitgaven	13.446.520	13.189.786
Ontvangsten	17.222.766	16.267.210
Saldo	3.776.247	3.077.424
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	17.222.856	17.944.874
Ontvangsten	19.195.141	18.899.546
Saldo	1.972.285	954.672
Investerings		
Uitgaven	5.622.535	5.746.841
Ontvangsten	639.312	1.779.776
Saldo	-4.983.223	-3.967.065
Financiering		
Uitgaven	13.446.520	13.189.786
Ontvangsten	17.222.766	16.267.210
Saldo	3.776.247	3.077.424

5.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	1.972.285	954.672
a. Ontvangsten		19.195.141	18.899.546
b. Uitgaven		17.222.856	17.944.874
II. Investeringsaldo	(a-b)	-4.983.223	-3.967.065
a. Ontvangsten		639.312	1.779.776
b. Uitgaven		5.622.535	5.746.841
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-3.010.938	-3.012.393
IV. Financieringsaldo	(a-b)	3.776.247	3.077.424
a. Ontvangsten		17.222.766	16.267.210
b. Uitgaven		13.446.520	13.189.786
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	765.309	65.032
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.634.175	2.634.175
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	3.399.484	2.699.207
VIII. Onbeschikbare gelden		1.926.201	1.937.337
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	1.473.283	761.870
Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		1.972.285	954.672
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.061.656	824.726
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.557.653	1.483.614
b. Periodieke terugvordering leningen		495.996	658.888
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	910.629	129.946
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		910.629	129.946
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	54.709	-19.330
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.557.653	1.483.614
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.502.944	1.502.944
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	965.338	110.616

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		1.473.283	761.870
- AGB Boechout		10.168	54.743
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		1.483.450	816.613
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		910.629	129.946
- AGB Boechout		-50.517	1.058
Totale autofinancieringsmarge		860.111	131.005
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		965.338	110.616
- AGB Boechout		-505.630	-454.055
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		459.707	-343.439

5.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Boechout						
Exploitatie	15.099.283	17.674.083	15.753.244	17.224.473	15.455.566	17.354.325
Investerings	5.616.515	336.961	5.721.841	567.838	3.006.486	456.861
Financiering	13.446.520	17.222.766	13.189.786	16.267.210	1.543.613	345.587
<i>Leningen en leasings</i>	1.557.653	12.828.698	1.483.614	11.706.173	1.543.613	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	11.888.867	4.394.068	11.706.173	4.561.038	0	345.587
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW Boechout						
Exploitatie	2.123.573	1.521.059	2.191.630	1.675.074	2.224.175	1.672.715
Investerings	6.020	302.351	25.000	1.211.938	20.000	2.345.182
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)

	2021	2020
ACTIVA	91.932.029	85.311.366
I. Vlottende activa	6.552.059	7.161.682
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.531.828	5.103.933
B. Vorderingen op korte termijn	2.614.487	1.894.858
1. Vorderingen uit ruiltransacties	509.657	698.528
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.104.829	1.196.330
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	405.745	162.892
II. Vaste activa	85.379.970	78.149.683
A. Vorderingen op lange termijn	15.070.764	7.818.818
1. Vorderingen uit ruiltransacties	15.070.764	7.818.818
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	8.959.388	9.023.185
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	50.000	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.861.468	8.975.265
3. OCMW-verenigingen	124	124
4. Andere financiële vaste activa	47.796	47.796
C. Materiële vaste activa	61.273.185	61.219.400
1. Gemeenschapsgoederen	58.596.035	58.555.183
a. Terreinen en gebouwen	33.908.102	33.362.606
b. Wegen en andere infrastructuur	22.958.963	24.369.540
c. Installaties, machines en uitrusting	95.199	79.742
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	444.747	494.552
e. Leasing en soortgelijke rechten	939.831	0
f. Erfgoed	249.193	248.743
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	2.677.151	2.664.216
a. Terreinen en gebouwen	2.677.151	2.664.216
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	76.632	88.280

	2021	2020
PASSIVA	91.932.029	85.311.366
I. Schulden	36.025.243	26.402.894
A. Schulden op korte termijn	4.761.746	6.181.923
1. Schulden uit ruiltransacties	3.257.869	4.877.412
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	477.908	435.948
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.779.961	4.441.464
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	25.534	3.593
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.478.342	1.300.918
B. Schulden op lange termijn	31.263.497	20.220.972
1. Schulden uit ruiltransacties	31.263.497	20.220.972
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.683.995	2.735.091
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.683.995	2.735.091
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	28.579.502	17.485.881
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	55.906.786	58.908.471
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	6.991.694	7.211.432
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-2.982.044	-261.354
C. Herwaarderingsreservers	5.029.215	5.105.642
D. Overig nettoactief	46.867.921	46.852.752

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

	2021	2020
I. Kosten	22.669.133	23.071.350
A. Operationele kosten	22.291.919	22.799.790
1. Goederen en diensten	4.088.114	4.237.662
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.688.556	8.276.784
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.052.403	5.761.217
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.116.117	1.225.165
5. Toegestane werkingssubsidies	2.930.524	2.998.920
6. Toegestane Investeringsubsidies	393.874	209.598
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	53.940
8. Andere operationele kosten	22.331	36.504
B. Financiële kosten	377.214	271.560
II. Opbrengsten	19.948.443	27.991.632
A. Operationele opbrengsten	18.617.441	26.975.780
1. Opbrengsten uit de werking	1.277.150	1.112.524
2. Fiscale opbrengsten en boetes	9.944.481	10.204.353
3. Werkingssubsidies	6.703.326	6.509.683
a. Algemene werkingssubsidies	3.702.154	3.760.953
b. Specifieke werkingssubsidies	3.001.172	2.748.730
4. Recuperatie individuele hulpverlening	122.398	211.889
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	312.073	8.771.927
6. Andere operationele opbrengsten	258.012	165.403
B. Financiële opbrengsten	1.331.002	1.015.852
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-2.720.690	4.920.282
A. Operationele overschot of tekort	-3.674.478	4.175.990
B. Financieel overschot of tekort	953.788	744.292
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-2.720.690	4.920.282
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	-2.720.690	4.920.282

6 Toelichting

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

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Algemeen bestuur en communicatie							
Exploitatie							
Uitgaven	4.054.087	3.982.709	4.181.069	4.317.402	4.347.660	4.440.768	4.524.532
Ontvangsten	270.591	244.522	264.576	264.804	266.207	267.627	269.062
Saldo	-3.783.496	-3.738.187	-3.916.492	-4.052.598	-4.081.453	-4.173.141	-4.255.471
Investerings							
Uitgaven	299.628	64.631	62.250	361.710	78.300	63.000	48.500
Ontvangsten	0	53.366	0	285.156	0	0	0
Saldo	-299.628	-11.265	-62.250	-76.554	-78.300	-63.000	-48.500
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
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	363.041	452.414	451.160	362.302	357.497	335.366	316.497
Ontvangsten	14.116.894	14.131.461	14.043.507	14.035.573	14.414.109	14.747.011	15.044.194
Saldo	13.753.853	13.679.047	13.592.346	13.673.272	14.056.612	14.411.645	14.727.697
Investerings							
Uitgaven	422	5.375	5.400	0	0	0	0
Ontvangsten	49.630	0	0	0	0	0	0
Saldo	49.208	-5.375	-5.400	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.212.883	13.446.520	13.189.786	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
Ontvangsten	0	17.222.766	16.104.318	812.613	1.360.468	1.609.536	809.536
Saldo	-1.212.883	3.776.247	2.914.532	-588.872	-63.419	159.679	-732.885

Ruimte, werken en wonen							
Exploitatie							
Uitgaven	5.774.215	5.917.469	6.143.805	6.084.363	6.531.256	6.622.181	6.765.530
Ontvangsten	1.205.770	1.577.582	1.392.659	1.361.138	1.297.950	1.299.755	1.234.764
Saldo	-4.568.445	-4.339.887	-4.751.146	-4.723.226	-5.233.306	-5.322.426	-5.530.766
Investerings							
Uitgaven	1.334.008	2.633.331	1.803.099	2.411.749	2.119.683	1.462.167	456.808
Ontvangsten	9.082.083	583.027	680.436	2.640.737	1.441.050	261.360	206.785
Saldo	7.748.075	-2.050.304	-1.122.663	228.988	-678.633	-1.200.807	-250.023
Financiering							
Uitgaven	8.144.603	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	162.892	0	162.892	162.892	162.892	162.892	162.892
Saldo	-7.981.710	0	162.892	162.892	162.892	162.892	162.892
Samenleving en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	6.855.251	6.870.264	7.168.841	7.276.360	7.124.478	7.242.531	7.324.976
Ontvangsten	3.152.441	3.241.576	3.198.805	3.241.203	3.287.435	3.318.376	3.359.465
Saldo	-3.702.810	-3.628.688	-3.970.036	-4.035.157	-3.837.043	-3.924.155	-3.965.511
Investerings							
Uitgaven	278.101	2.919.197	2.912.274	1.235.706	230.400	173.000	34.500
Ontvangsten	13.120	2.919	2.976	58.743	0	150.000	0
Saldo	-264.981	-2.916.279	-2.909.298	-1.176.963	-230.400	-23.000	-34.500
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

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

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	16.775.035	16.845.642	17.565.835	17.751.276	18.074.137	18.377.173	18.686.697
1. Goederen en diensten	4.237.662	4.088.114	4.608.369	4.711.387	4.432.910	4.475.956	4.460.641
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.276.784	8.688.556	8.786.526	9.194.129	9.365.312	9.580.565	9.855.280
a. Politiek personeel	328.608	348.013	371.626	365.375	368.782	372.674	377.342
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.440.342	3.406.771	3.429.949	3.592.322	3.665.587	3.785.243	3.913.513
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.154.408	3.582.237	3.607.397	3.838.717	3.908.271	3.983.879	4.098.467
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	20.281	20.635	21.438	21.000	21.000	21.000	21.000
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	923.994	945.711	946.120	961.579	985.536	1.000.404	1.025.328
f. Andere personeelskosten	310.348	291.153	316.496	320.635	320.795	321.178	321.729
g. Pensioenen	98.802	94.036	93.500	94.500	95.340	96.188	97.902
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.225.165	1.116.117	1.175.985	1.223.019	1.239.256	1.256.814	1.273.708
4. Toegestane werkingssubsidies	2.998.920	2.930.524	2.972.396	2.597.891	3.017.310	3.044.486	3.078.718
- 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	509.277	693.240	680.096	678.930	675.220
- 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	1.278.397	1.298.922	1.319.754	1.340.899	1.362.361
- aan de hulpverleningszone	460.453	371.069	371.069	78.490	502.409	522.121	532.943
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.801	1.818	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
- aan besturen van de eredienst	42.121	50.003	50.002	51.526	51.838	51.823	52.481
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	316.328	445.475	762.601	474.663	462.163	449.663	454.663
5. Andere operationele uitgaven	36.504	22.331	22.560	24.850	19.350	19.350	18.350

B. Financiële uitgaven		271.560	377.214	379.039	289.151	286.754	263.673	244.838
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden		268.960	375.503	376.039	286.151	283.954	260.873	242.038
- aan financiële instellingen		268.960	375.503	376.039	286.151	283.954	260.873	242.038
- aan andere entiteiten		0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven		2.600	1.711	3.000	3.000	2.800	2.800	2.800
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		0	0	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten		18.203.852	18.305.368	18.006.037	18.430.010	18.874.642	19.241.710	19.583.513
1. Ontvangsten uit de werking		1.112.524	1.277.150	1.280.314	1.341.720	1.342.165	1.344.432	1.346.722
2. Fiscale ontvangsten en boetes		10.204.353	9.944.481	9.817.093	9.889.891	10.171.617	10.350.020	10.531.589
a. Aanvullende belastingen		9.814.593	9.503.578	9.367.293	9.385.191	9.664.917	9.842.220	10.022.789
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing		3.855.315	3.932.646	3.855.315	3.925.490	4.029.000	4.109.580	4.191.771
- Aanvullende belasting op de personenbelasting		5.781.958	5.381.330	5.327.500	5.272.559	5.445.062	5.537.998	5.632.513
- Andere aanvullende belastingen		177.320	189.603	184.478	187.142	190.855	194.642	198.505
b. Andere belastingen en boetes		389.760	440.903	449.800	504.700	506.700	507.800	508.800
3. Werkingssubsidies		6.509.683	6.703.326	6.560.518	6.744.023	6.904.163	7.088.449	7.244.186
a. Algemene werkingssubsidies		3.760.953	3.702.154	3.737.620	3.944.131	4.104.319	4.258.818	4.374.431
- Gemeentefonds		3.047.466	3.177.104	3.141.106	3.237.932	3.338.154	3.441.891	3.549.372
- Andere algemene werkingssubsidies		713.487	525.050	596.514	706.199	766.165	816.927	825.059
- van de federale overheid		0	223.650	282	1.346	2.563	3.482	4.292
- van de Vlaamse overheid		713.487	301.400	596.232	704.853	763.603	813.446	820.768
- 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	0	0	0

<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>		2.748.730	3.001.172	2.822.898	2.799.892	2.799.844	2.829.630	2.869.754
- van de federale overheid		1.189.676	1.146.579	1.039.510	1.017.877	1.038.525	1.050.520	1.062.755
- van de Vlaamse overheid		1.525.209	887.449	1.783.338	1.782.015	1.761.319	1.779.110	1.806.999
- 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	50	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening		211.889	122.398	152.300	200.620	200.620	200.620	200.420
5. Andere operationele ontvangsten		165.403	258.012	195.813	253.756	256.078	258.190	260.597
B. Financiële ontvangsten		541.844	889.773	893.509	472.707	391.059	391.059	323.971
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	954.672	862.291	904.810	991.923	975.949
I. Investeringsuitgaven		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa		2.572	1.960.611	1.960.636	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0	1.955.236	1.955.236	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		422	5.375	5.400	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen		0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa		2.150	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa		1.686.378	3.260.278	2.352.405	3.623.230	2.129.875	1.399.659	258.300
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.686.378	3.247.343	2.339.471	3.617.165	2.129.875	1.399.659	258.300
a. Terreinen en gebouwen		447.691	1.501.083	1.450.268	938.883	233.700	99.000	29.500
b. Wegen en andere infrastructuur		1.114.266	595.044	680.098	1.218.987	1.781.175	1.148.659	180.300
c. Roerende goederen		124.071	210.935	208.655	1.277.289	115.000	152.000	48.500
d. Leasing en soortgelijke rechten		0	939.831	0	0	0	0	0
e. Erfgoed		350	450	450	182.007	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa		0	12.935	12.935	6.065	0	0	0
a. Onroerende goederen		0	12.935	12.935	6.065	0	0	0
b. Roerende goederen		0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa		13.613	7.772	7.772	155.422	55.000	55.000	38.000

D. Toegestane investeringssubsidies		209.598	393.874	462.210	230.514	243.508	243.508	243.508
- 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	89.914	89.914	89.914	89.914	89.914
- aan de hulpverleningszone		119.684	142.765	148.296	140.600	153.594	153.594	153.594
- 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	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten		0	0	224.000	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	49.630	57.915	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.630	57.915	0	0	0	0	0
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	302.351	2.855.893	1.095.450	0	206.785
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.050.000	359.905	302.351	285.156	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	355.716	302.351	285.156	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	9.050.000	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	4.189	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	37.831	0	0	2.570.737	1.095.450	0	206.785
<i>a. Onroerende goederen</i>	37.831	0	0	2.570.737	1.095.450	0	206.785
<i>b. Roerende goederen</i>	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	381.061	128.743	345.600	411.360	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	7.372	131.820	381.061	128.743	345.600	411.360	0
- 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	-4.099.611	-1.024.529	-987.333	-1.286.807	-333.023
Saldo exploitatie en investeringen	8.931.774	-3.010.938	-3.144.939	-162.238	-82.523	-294.884	642.926

I. Financieringsuitgaven		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden		1.212.883	1.557.653	1.483.614	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings		1.212.883	1.557.653	1.483.614	1.401.485	1.423.887	1.449.857	1.542.421
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	11.706.173	0	0	0	0
1. Toegestane leningen		8.144.603	11.888.867	11.706.173	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)		0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)		0	11.888.867	11.706.173	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		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	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst		0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen		0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden		0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel		0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen		0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen		0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden		0	12.828.698	11.706.173	400.000	950.000	1.200.000	400.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen		0	11.888.867	11.706.173	400.000	950.000	1.200.000	400.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten		0	939.831	0	0	0	0	0
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	4.561.038	575.505	573.360	572.428	572.428
1. Terugvordering van toegestane leningen		162.892	4.394.068	4.561.038	575.505	573.360	572.428	572.428
a. Periodieke terugvorderingen		162.892	495.996	658.888	575.505	573.360	572.428	572.428
b. Niet-periodieke terugvorderingen		0	3.898.072	3.902.150	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	3.077.424	-425.980	99.473	322.571	-569.993
Budgettair resultaat van het boekjaar		-262.820	765.309	-67.515	-588.219	16.950	27.686	72.933

6.3 De investeringsprojecten (schema T3)

Schema T3: Investeringsproject: 2020/2-2010: Aankoop gronden natuurgebied (Actieplan/Actie: 2020/2-02 / 2020/2-02-06)						
	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten 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. Investeringsprojecten 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. Investeringsprojecten 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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	0	194.533	0	132.215	0	326.748
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	194.533	0	132.215	0	326.748
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	194.533	0	132.215	0	326.748
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen 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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
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	0	0	793.359	0	793.359
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	793.359	0	793.359
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	793.359	0	793.359
<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

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

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.485.881	28.579.502	27.632.473	27.132.615	26.790.194	25.615.842
1. Financiële schulden op 1 januari	18.786.799	17.485.881	28.579.502	27.632.473	27.132.615	26.790.194
2. Nieuwe leningen	0	12.828.698	400.000	950.000	1.200.000	400.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.300.918	-1.735.077	-1.423.887	-1.449.857	-1.542.421	-1.574.352
5. Andere mutaties	0	0	76.857	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.300.918	1.478.342	1.423.887	1.449.857	1.542.421	1.574.352
1. Financiële schulden op 1 januari	1.212.883	1.300.918	1.478.342	1.423.887	1.449.857	1.542.421
2. Aflossingen	-1.212.883	-1.557.653	-1.401.485	-1.423.887	-1.449.857	-1.542.421
3. Overboekingen	1.300.918	1.735.077	1.423.887	1.449.857	1.542.421	1.574.352
4. Andere mutaties	0	0	-76.857	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	18.786.799	30.057.844	29.056.359	28.582.473	28.332.615	27.190.194

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 statuten dat wordt aangeworven daalt waardoor eveneens de pensioenbijdrage daalt, de pensioenlast stijgt telkens een statutair personeelslid met pensioen gaat. Door de combinatie van beiden zal het verschil tussen pensioenlast en pensioenbijdrage steeds groter worden waardoor er meer responsabiliseringsbijdrage betaald moet worden. Het bestuur heeft voor de uitbetaling van de pensioen een pensioenfonds bij Ethias aangelegd. Tot op heden betaalt de gemeente nog geen responsabiliseringsbijdragen.
2. **Corona :** Het verdere verloop - en vooral de duur- van de coronacrisis was een onzekere factor die zijn invloed had op de resultaten van de jaarrekening 2021: verdere derving van inkomsten, extra ondersteuning vanuit het OCMW, betalingsuitstel, minwaarden bij de vorderingen, effecten op langere termijn op de ontvangsten uit de personenbelasting, maar ook extra toelagen vanuit de hogere overheid. Door verder in te zetten op budgetverantwoordelijkheid van personeel, en periodieke opvolging van de realisatiegraad van onze acties en budgetten trachten we indien nodig bij te sturen.
3. **De verbonden entiteiten** hebben een eigen specifieke wetgeving: zo worden de politiezones nog steeds federaal geregeld, terwijl kerkfabrieken, intercommunales en autonome gemeentebedrijven Vlaams worden aangestuurd. Deze complexiteit maakt een goede opvolging er niet eenvoudiger op.
Politiezone en brandweerzone:
Ook bij de partnerbesturen speelt de pensioenproblematiek met als risico extra uitgaven en een meerkost voor de besturen.
AGB: Het tekort van het AGB wordt aangevuld met een prijssubsidie vanwege de gemeente. Deze prijssubsidie wordt berekend op de activiteiten rond het beheer van sportinfrastructuur. De geraamde prijssubsidie dient te worden herrekend 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.
4. **De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting:**
De inning van de aanvullende personenbelasting is afhankelijk van het inningsritme van de FOD financiën. Pas na de inkohiering van de individuele aanslagen, het versturen van de aanslagbiljetten en de daadwerkelijke inning, zal de FOD financiën het gemeentelijk aandeel doorstorten. Door het invoeren van een voorschottensysteem is er thesauriematig een zekere betrouwbaarheid ingebouwd. De inkohiering gebeurt onregelmatig, wat onvoorspelbare effecten geeft.
5. **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, ...).

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/bestuur/publicaties/beleidsdocumenten/jaarrekening-gemeente-2021>
- De SDG's die we in onze werking gebruiken kan u terugvinden:
<https://www.boechout.be/bestuur/publicaties/beleidsdocumenten/jaarrekening-gemeente-2021>
- Alle andere verdere documentatie kan terugvinden in hoofdstuk 7 van deze jaarrekening.

6.7 Toelichting bij de balans (schema T5)

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	9.023.185	1.960.611	57.915	0	-76.426	1.905.236	15.169	8.959.388
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	1.955.236	0	0	0	1.905.236	0	50.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en so	8.975.265	5.375	57.915	0	-76.426	0	15.169	8.861.468
3. OCMW-verenigingen	124	0	0	0	0	0	0	124
4. Andere financiële vaste activa	47.796	0	0	0	0	0	0	47.796
B. Materiële vaste activa	61.219.400	3.260.278	47.832	0	0	3.158.660	0	61.273.185
1. Gemeenschapsgoederen	58.555.183	3.247.343	45.860	0	0	3.158.660	-1.972	58.596.035
a. Terreinen en gebouwen	33.362.606	1.501.083	45.860	0	0	907.755	-1.972	33.908.102
b. Wegen en andere infrastructuur	24.369.540	595.044	0	0	0	2.005.621	0	22.958.963
c. Installaties, machines en uitrusting	79.742	47.617	0	0	0	32.161	0	95.199
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	494.552	163.318	0	0	0	213.122	0	444.747
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	939.831	0	0	0	0	0	939.831
f. Erfgoed	248.743	450	0	0	0	0	0	249.193
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1.972	0	0	0	1.972	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	1.972	0	0	0	1.972	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	2.664.216	12.935	0	0	0	0	0	2.677.151
a. Terreinen en gebouwen	2.664.216	12.935	0	0	0	0	0	2.677.151
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	88.280	7.772	0	0	0	19.420	0	76.632

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekw aarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12
Gemeente Boechout	7.057.576	221.491	434.034	0	6.845.033
OCMW Boechout	153.856	0	7.195	0	146.661
Totaal	7.211.432	221.491	441.229	0	6.991.694
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekw aarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12
Gemeente Boechout	-35.953	-2.356.944	-48.872	0	-2.441.769
OCMW Boechout	-225.401	-363.747	48.872	0	-540.275
Totaal	-261.354	-2.720.690	0	0	-2.982.044
C. Herwaarderingsreserves	Boekw aarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12
Gemeente Boechout	5.105.642	0	76.426	0	5.029.215
OCMW Boechout	0	0	0	0	0
Totaal	5.105.642	0	76.426	0	5.029.215
D. Overig nettoactief	Boekw aarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12
Gemeente Boechout	43.167.304	0		15.107	43.182.410
OCMW Boechout	3.685.448	0		63	3.685.510
Totaal	46.852.752	0	0	15.169	46.867.921
Totaal nettoactief	Boekw aarde op 1/1			Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12
Gemeente Boechout	55.294.568			-2.679.678	52.614.890
OCMW Boechout	3.613.903			-322.007	3.291.896
Totaal	58.908.471	0	0	-3.001.685	55.906.786

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 teruggedronen.

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 een 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).

FINANCIEEL 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 toch 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 correctie 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: 5jaar

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: 10jaar

Kunstwerken en erfgoed: geen afschrijving

6.9 De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

RUBRIEK	OMSCHRIJVING ALGEMENE REKENING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
01307	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden IGS	Gewaarborgde lening BELFIUS	Fluvius	1.984.400,00
01307	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden IGS	Gewaarborgde lening BELFIUS	Igean	2.173.606,22
01302	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden AGB	Gewaarborgde lening BELFIUS	AGB Boechout	12.306.000,00
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				16.629.006,22
032	Ontvangen zekerheden	Ontvangen hypotheke	Diverse	180.000,00
090	Onbeschikbare gelden	Pensioenfondsen statutairen	Ethias	680.107,12
090	Onbeschikbare gelden	Pensioenfondsen mandatarissen	Ethias	1.246.094,06
Pensioenfondsen				1.926.201,18
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gemeente		2.376.863,48
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	OCMW		257.311,94
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar				2.634.175,42
				21.369.382,82

6.10 Overzicht van de deelnemingen

RUBRIEK	ENT	INSTELLING	NETTO BOEKWAARDE
281	GE	Fluvius gereguleerde activiteiten	6.709.411,72
281	GE	Fluvius niet gereguleerde activiteiten	1.954.518,82
281	GE	AWW	71.485,07
281	GE	CIPAL	1.000,00
281	GE	ARRO	141,80
281	GE	De Ideale woning	44.062,58
281	GE	Pontes	34.720,00
281	GE	IGEAN dienstverlening	20.650,00
281	GE	IGEAN milieu en veiligheid	20.650,00
280	GE	AGB	50.000,00
281	GE	PIDPA	1.470,00
281	GE	Fluvius SO	24,79
281	GE	Fluvius kengetal 1	183,33
281	GE	Fluvius kengetal 3	25,00
284	GE	EthiasCo	34.411,60
		Gemeente	
283	OC	Kina	123,95
281	OC	CIPAL	3.000,00
281	OC	IGEAN dienstverlening	62,50
281	OC	IGEAN milieu en veiligheid	62,50
281	OC	De Ideale woning	1.240,53
284	OC	ARRO	77,34
284	OC	POOLSTOK	173,53
284	OC	EthiasCo	8.602,90
		OCMW	
		TOTAAL	8.956.097,96

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

6.11.1.1 Exploitatie geconsolideerd

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

UITGAVEN		Code	BOEK JAAR 2021	MEER JAREN PLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	613	314.415	379.450	-65.035	Minder onderhoudskosten ICT en kantoor
0900	Sociale bijstand	648	1.016.910	1.073.985	-57.074	Uitbetaling steun lager dan voorzien
0680	Groene ruimte	613	316.851	356.095	-39.244	Kosten onderhoud parken en openbaar groen lager, kosten externen hoger
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	656.013	695.065	-39.052	Afrekening Igean 2021 : kosten afvalverwerking lager
0119	Overige algemene diensten	615	154.335	191.520	-37.185	Telefoniekosten, publicatiekosten en kantoorkosten lager (Covid-19)
0200	Wegen	613	171.410	205.530	-34.120	Wegmarkeringen aanbesteed, latere uitvoering (slecht weer, planning uitgesteld)
0200	Wegen	600	58.817	87.725	-28.908	Aankoop materiaal werf lager dan gepland
0309	Overig afval- en materialenbeheer	613	281.772	310.233	-28.461	Afrekening Igean 2021 : kosten recyclagepark lager dan gebudgetteerd
0719	Overige evenementen	649	74.168	102.250	-28.082	Minder werkingssubsidies evenementen (Covid-19)
0800	Gewoon basisonderwijs	616	38.567	62.997	-24.430	Kosten schoolzwemmen lager(- €19.780) - Covid-19 , minder additionele uren
0190	Overig algemeen bestuur	623	256.618	279.800	-23.182	Verzekering arbeidsongevallen (€ 9.327) , minder maaltijdcheques (€11.472)
0100	Politieke organen	620	342.673	363.126	-20.452	Lonen mandatarissen lager dan gebudgetteerd
0200	Wegen	620	1.332.643	1.352.994	-20.351	Lonen contractuelen : geen volledige bezetting groendienst
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	615	29.836	49.525	-19.689	Minder directe kosten voor Corona dan voorzien (gels, mondmaskers,...)
0945	Kinderopvang	620	440.131	459.685	-19.554	Lagere uitgaven lonen : Covid-19 , absentisme
0800	Gewoon basisonderwijs	610	159.148	177.110	-17.962	Poetsen gebouwen te hoog gebudgetteerd
0710	Feesten en plechtigheden	613	34.974	18.564	16.410	Factuur 2020 en 2021 geboekt
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	616	14.383	30.666	-16.283	Uitstappen en activiteiten sport lager (Covid- 19)
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	649	824.852	808.860	15.992	Prijssubsidies

0119	Overige algemene diensten	611	34.897	50.282	-15.385	Minder verbruik gas en elektriciteit
0670	Straatverlichting	611	121.808	137.000	-15.192	Verbruik openbare verlichting lager (verledding)
0904	Activering van tewerkstelling	620	194.829	181.000	13.829	Meer tewerkstelling in art. 60 § 7
0705	Gemeenschapscentrum	614	37.116	50.870	-13.754	Minder programmatie (Covid-19)
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	616	39.396	50.749	-11.353	Uitstappen en activiteiten jeugd lager (Covid- 19)
0900	Sociale bijstand	620	328.833	317.682	11.151	Kost lonen maatschappelijk werkers hoger
0119	Overige algemene diensten	616	12.059	23.150	-11.091	Minder dienstverplaatsingen (Covid-19) , aanpassing AR (zie 610)
0115	Welzijn op het werk	614	-5.997	3.500	-9.497	Igean afrekening OCMW gunstiger , aanpassing boekingen 2020-2021
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	613	839	10.000	-9.161	Minder onderhoud en herstellingen speelpleintjes
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	649	15.584	24.600	-9.016	Minder werkingssubsidies voor jeugd: lokalen & verenigingen
0705	Gemeenschapscentrum	611	15.952	24.690	-8.738	Minder verbruik gas en elektriciteit
0200	Wegen	611	64.837	73.020	-8.183	Minder verbruik gas en elektriciteit
0119	Overige algemene diensten	610	188.485	180.457	8.028	Poetsen gebouwen en onderhoud, aanpassing AR (zie 616)
0600	Ruimtelijke planning	620	209.484	217.401	-7.918	Lagere loonkosten en minder zitpenningen Gecoro
0110	Secretariaat	620	384.781	392.499	-7.718	Lagere lonen en minder zitpenningen Gecoro
0945	Kinderopvang	610	50.246	57.235	-6.989	Poetsen gebouwen (+ 3. 965)
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	649	9.328	16.000	-6.672	Kosten erfgoed lager dan geraamd
0110	Secretariaat	621	155.371	161.730	-6.359	Lagere werkgeversbijdragen
0705	Gemeenschapscentrum	615	21.308	27.545	-6.237	Lagere kosten voor publicatie (Covid-19)
0703	Openbare bibliotheken	620	249.408	243.202	6.206	Hogere lonen contractuelen , vervangingen afwezigheden
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	616	45.476	39.290	6.186	Afrekening Igean 2021: kosten ophalen afval hoger
0945	Kinderopvang	621	128.912	122.812	6.100	Hogere werkgeversbijdragen dan voorzien
0190	Overig algemeen bestuur	616	18.927	25.000	-6.073	Minder receptie en representatiekosten (Covid- 19)

0703	Openbare bibliotheken	600	52.576	58.550	-5.974	Aankoop collecties lager dan gebudgetteerd
0945	Kinderopvang	611	14.532	8.650	5.882	Minder verbruik gas en elektriciteit
0350	Klimaat en energie	613	5.843		5.843	Igean afrekening 2021 : Energiek Huis , nieuwe AR
0710	Feesten en plechtigheden	611	2.053	7.395	-5.342	Minder verbruik elektriciteit markten
0705	Gemeenschapscentrum	621	50.032	54.731	-4.699	Lagere loonkosten

6.11.1.1.2 Ontvangsten

ONTVANGSTEN		Code	BOEK JAAR 2021	MEER JAREN PLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0945	Kinderopvang	740	379.869	206.260	173.609	Aanpassing AR (€ 104.843) , hogere toelagen Covid-19
0020	Fiscale aangelegenheden	730	9.503.578	9.367.293	136.285	Hogere inkomsten APB en OV dan voorzien
0900	Sociale bijstand	740	782.351	865.324	-82.974	Staatstoelagen voor uitbetaalde steun lager
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	700	488.471	414.500	73.971	Verkoop huisvuilzakken hoger dan voorzien
0800	Gewoon basisonderwijs	740	1.292.978	1.228.187	64.791	Subsidie digisprong
0350	Klimaat en energie	740	49.904	0	49.904	Subsidie LEKP (€ 44.254) , Bos+ Vlaanderen Molenbeekbron (€ 5.650)
0904	Activering van tewerkstelling	740	148.243	191.500	-43.257	Toelagen Vlaamse overheid art. 60 § 7 lager
0200	Wegen	746	110.568	69.000	41.568	Terugvordering opritten (+36.568)+ hogere doorrekening noodplanning
0020	Fiscale aangelegenheden	734	147.729	184.300	-36.571	Belasting reclameborden + 8.780, verspreiden reclame - 46.960 (Covid-19)
0010	Algemene overdrachten tussen de bestuurlijke niveaus	740	3.702.154	3.737.620	-35.465	Gemeentefonds (+ € 33,117) + oversijpelingseffect VIA 6 € 29.219
0600	Ruimtelijke planning	701	63.172	95.000	-31.828	Vastgoedinformatie, openbaar onderzoek en conformiteitsattesten
0670	Straatverlichting	745	31.791	0	31.791	Fluvius verleding
0020	Fiscale aangelegenheden	737	186.761	156.500	30.261	Belasting (ver)bouwen : +46.772, conformiteitsattesten -12.000
0900	Sociale bijstand	748	110.243	137.550	-27.307	Recuperatie steun van cliënten lager
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	701	115.197	99.600	15.597	Hogere afrekening Igean GFT & Diftar
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	701	17.643	32.000	-14.357	Lagere inkomsten jeugdactiviteiten (Covid-19)
0119	Overige algemene diensten	702	107.501	121.850	-14.348	Verhuur gebouwen lager dan gebudgetteerd
0705	Gemeenschapscentrum	701	31.444	44.100	-12.656	Lagere inkomsten uit toegangsgelden en concessie (Covid-19)
0945	Kinderopvang	701	84.541	95.120	-10.579	Lagere inkomsten ouders BKO (Covid-19)

0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	740	9.977	0	9.977	Subsidie EJT VIA 6
0130	Administratieve dienstverlening	701	5.144	12.000	-6.856	Lagere inkomsten uit paspoorten en EID's
0200	Wegen	701	87.091	80.303	6.787	Hogere inkomsten uit retributie inname openbaar domein
0020	Fiscale aangelegenheden	736	102.232	96.500	5.732	Belasting masten en pylonen : +6.000
0190	Overig algemeen bestuur	745	7.706	13.000	-5.294	Ontvangsten van verzekering voor geleden schade lager dan budget

6.11.1.2 Investerings

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJAREN PLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0670	Straatverlichting	250	939.831		939.831	Fluvius laattijdige afrekening budgettaire niet voorzien
0200	Wegen	225	530.861	978.740	-447.878	Groot onderhoud wegen en fietspaden, overdracht naar 2022
0900	Sociale bijstand	221	12.085	123.428	-111.343	Seniorenontmoetingsruimte verbouwingen gestart, saldo naar 2022
0200	Wegen	221		106.000	-106.000	Dak magazijnwerf naar 2022
0119	Overige algemene diensten	241	56.300	151.460	-95.160	WIFI4EU (2021) gerealiseerd, datacenter en loonmotor naar 2022
0800	Gewoon basisonderwijs	221	206.762	157.731	49.031	Meerkost renovatie ramen JFW school
0200	Wegen	224	13.163	59.731	-46.568	Aanleg fietsostrade, deel afrekening naar 2022+ aanleg Heuvelstr.-Molenlei
0990	Begraafplaatsen	214	6.874	53.194	-46.320	Beheersplan kerkhoven gestart, saldo naar 2022
0350	Klimaat en energie	221		45.000	-45.000	Vervanging CV ketel naar 2022
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	664	180.788	224.000	-43.212	Investeringsstoelage AGB voor terrein Bacwalde lager dan budget
0190	Overig algemeen bestuur	221	7.500	45.000	-37.500	Algemeen onderhoud patrimonium , saldo naar 2022
0290	Overige mobiliteit en verkeer	224	18.550	44.723	-26.174	Minder uitgaven mobiliteitsmaatregelen , saldo naar 2022
0990	Begraafplaatsen	225		20.000	-20.000	Fietsenstalling overdracht naar 2022
0400	Politiediensten	664	70.321	89.914	-19.593	Afrekening politie gunstiger dan voorzien
0930	Sociale huisvesting	221	6.020	25.000	-18.980	Onderhoud doorgangswoningen OCMW , saldo naar 2022
0350	Klimaat en energie	230	10.494	18.000	-7.506	Aftappunt Zilverenhoek geplaatst, saldo naar 2022
0200	Wegen	260	12.935	19.000	-6.065	Sanering tankstation werf gestart, saldo naar 2022
0200	Wegen	220	24.401	30.000	-5.599	Aankoop stuk GVR-park , verwerving kleine percelen
0410	Brandweer	664	142.765	148.296	-5.531	Afrekening brandweer gunstiger
0820	Deeltijds kunstonderwijs	221		5.466	-5.466	Vervangingsinvesteringen academie naar 2022
0710	Feesten en plechtigheden	230		5.000	-5.000	Vervangingsinvesteringen feestmateriaal naar 2022

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJAREN PLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0610	Gebiedsontwikkeling	260		909.587	-909.587	Verkoop patrimonium overdracht naar 2022
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	150	209.095	370.085	-160.990	Subsidie Provincie +Vlaamse gemeenschap, subsidie bebossing naar 2023
0190	Overig algemeen bestuur	229	53.366	186.777	-133.411	Vremdesesteenweg en Schaliehoevelaan verkocht, saldo naar 2022
0670	Straatverlichting	281	57.915		57.915	Fluvius verleding
0200	Wegen	242	4.189		4.189	Verkoop Kubota kraan

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

6.12.1.1 Covid-19

Ook in 2021 heeft Covid-19 zijn weerslag gehad op de resultaten van de jaarrekening: in onze buitenschoolse kinderopvang voorzagen we in noodopvang o.a. tijdens de vervroegde paasvakantie, maar ook tijdens de periodes dat de Boechoutse scholen gesloten waren omwille van Corona-uitbraken. We inden hierdoor minder inkomsten van ouders, maar ontvingen ook extra toelagen ter compensatie voor het voorzien van noodopvang. In al onze vrijetijdsdiensten (cultuur, sport, jeugd, seniorenwerking) werd er heel wat activiteiten en programmatiebudget niet aangewend en hadden we daardoor ook minder inkomsten van gebruikers. In de scholen werden heel wat uitstappen geannuleerd waardoor we minder kosten hadden voor o.a. busvervoer en schoolzwemmen

Ook in onze interne organisatie hebben we de weerslag van Corona gehad door minder receptie kosten, kantoorkosten en telefoniekosten.

6.12.1.2 Herfinanciering van het AGB

Op de gemeenteraad van 20/12/2021 werd de herfinanciering van het AGB goedgekeurd.

In de jaarrekening werd deze herfinanciering doorgevoerd:

- De overname van de lening van het AGB en het toekennen van een renteloze lening aan het AGB
- De vervroegde terugbetaling van het AGB voor € 3.902.150
- Een kapitaalsverhoging van het AGB voor € 1.955.235,81

6.13 Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) 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	Beleids item	Sub Project	Omschrijving SubProject	Budget	Beschikbaar	Overdracht	Naar Boekjaar
22100000	093000	2020200	Onderhoud doorgangswoningen	25.000,00 €	0,00 €	18.979,66 €	2022
			Investeringsuitgaven OCMW	25.000,00 €	0,00 €	18.979,66 €	
26000000	061000	2020203	Verkoop patrimonium gronden	-909.587,27 €	0,00 €	-909.587,27 €	2022
22000000	061000	2020204	Verkoop patrimonium gebouwen	-302.351,00 €	0,23 €	0,00 €	
			Investeringsontvangsten OCMW	-1.211.938,27 €	0,23 €	-909.587,27 €	

AR	Beleids item	Sub Project	Omschrijving SubProject	Budget	Beschikbaar	Overdracht	Naar Boekjaar
24200300	020000	2020017	Rollend materiaal	0,00 €	-4.189,00 €	0,00 €	
28100000	067000	2021009	Aandelen Fluvius lease	0,00 €	-57.915,01 €	0,00 €	
22920000	019000	2020042	Verkoop patrimonium	-186.777,00 €	-53.365,68 €	-186.777,00 €	2022
15002000	080000	2021001	subsidie JFW	-2.976,00 €	57,28 €	0,00 €	
15002000	032900	2021011	Subsidie OVAM vuilbakken	-8.000,00 €	-1.477,33 €	0,00 €	
15002000	034000	2020091	Subsidie aankoop natuurgebied	-370.085,00 €	160.989,80 €	0,00 €	
			Investeringsontvangsten gemeente	-567.838,00 €	44.100,06 €	-186.777,00 €	

AR	Beleids item	Sub Project	Omschrijving SubProject	Budget	Beschikbaar	Overdracht	Naar Boekjaar
24100100	011901	2020090	WIFI4EU	5.350,00 €	-2.380,75 €	0,00 €	
24000000	011900	2020004	Meubilair	3.000,00 €	0,00 €	2.168,73 €	2022
24100100	011901	2020005	Aankoop informaticamateriaal	50.472,77 €	0,00 €	6.540,98 €	2022
23000000	075000	2020007	Speeltoestellen	0,00 €	-468,27 €	0,00 €	
22500000	020000	2020008	Groot onderhoud fiets- en voetpaden	102.629,47 €	21.451,00 €	55.292,70 €	2022
22500000	020000	2020009	Straatmeubilair	14.548,37 €	214,21 €	3.251,88 €	2022
22500000	020000	2020010	Verkeersborden	9.275,09 €	0,00 €	6.403,62 €	2022
23000000	020000	2020011	Klein gereedschap	5.106,80 €	0,00 €	763,13 €	2022
22000000	020000	2020012	Verwerving gronden (onteigening)	10.000,00 €	0,00 €	8.076,89 €	2022
22500000	020000	2020013	Groot onderhoud wegen	239.200,00 €	0,00 €	158.007,41 €	2022
24100100	080000	2020014	Educatief materiaal school	4.917,88 €	-408,99 €	0,00 €	
22100100	070500	2020015	Investerings socio -culturele infrastructuur	15.000,00 €	0,00 €	4.545,48 €	2022
23000000	071000	2020016	Feestmateriaal	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	2022
22400000	029000	2020018	Mobiliteitsmaatregelen	44.723,40 €	7.757,39 €	18.416,20 €	2022
66400110	040000	2020019	Politie	89.914,00 €	19.593,00 €	0,00 €	
66400120	041000	2020020	Brandweer	148.296,00 €	5.531,00 €	0,00 €	
22000000	074000	2020021	Aankoop recyclage park	327.726,00 €	0,32 €	0,00 €	
24100100	011901	2020022	Installatiekosten nieuwe loonmotor	32.000,00 €	0,00 €	32.000,00 €	2022
22500000	020000	2020025	Herwaarderen trage (voet)wegen	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	2022
24200100	035000	2020030	Vervangen metserscamionette	34.000,00 €	295,45 €	0,00 €	
24100100	011901	2020031	Vernieuwing datacenter	52.000,00 €	0,00 €	52.000,00 €	2022
24100100	011901	2020032	Streaming	7.000,00 €	0,00 €	7.000,00 €	2022
22100000	070300	2020035	Dak Bibliotheek	152.361,00 €	-975,77 €	0,00 €	
22100100	020000	2020036	Dak magazijnwerf	106.000,00 €	0,00 €	106.000,00 €	2022
26000000	020000	2020037	Sanering tankstation werf	19.000,00 €	0,00 €	6.065,22 €	2022
22100100	079000	2020038	Restauratie Kerk Vremde	2.066,75 €	0,00 €	871,27 €	2022
22100000	080000	2020039	Renovatie werken oudste gebouwen JFW	157.730,91 €	-49.031,18 €	0,00 €	
22100000	090000	2020041	Seniorenontmoetingsruimte	123.428,00 €	0,00 €	111.342,64 €	2022
22400000	020000	2020046	Aanleg plein hoek Heuvelstraat en Molenlei	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	2022
21400000	068000	2020048	Parkbeheersplannen	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	2022
22000000	034000	2020049	Aankoop gronden natuurgebied	724.053,00 €	924,77 €	0,00 €	
21400000	020000	2020053	Rustbankenplan	2.000,00 €	0,00 €	1.101,57 €	2022
21400000	099000	2020054	Beheersplan kerkhoven	53.193,75 €	0,00 €	46.320,03 €	2022
22500000	099000	2020055	Fietsenstalling begraafplaats	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	2022
23000000	035000	2020059	Aftappunten	18.000,00 €	677,79 €	6.828,54 €	2022
22100100	035000	2020060	CV ketel gemeentehuis	45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	2022
22100100	019000	2020061	Onderhoud en herstellingen patrimonium	45.000,00 €	0,00 €	37.500,11 €	2022
22400000	020000	2020065	Aanleg fietsstrade	29.731,26 €	5.167,80 €	11.400,00 €	2022
22500000	020000	2020067	Heraanleg Dr, Theo Tutsstraat	326.748,00 €	0,00 €	132.214,97 €	2022
22500000	020000	2020068	Heraanleg Groenstraat Toefelhoek	281.338,58 €	51.042,52 €	15.000,00 €	2022
22100100	094500	2020075	Wigwam	5.168,66 €	0,00 €	260,32 €	2022
22100100	094500	2020076	Wigwam Vremde	1.600,00 €	74,71 €	0,00 €	
22100100	074000	2020077	Sportinfrastructuur in gemeentelijke turnzaal	9.500,00 €	192,68 €	0,00 €	
23000000	075000	2020078	Skatepark	24.005,00 €	4,65 €	0,00 €	
22100000	082000	2020086	Audiovisueel lokaal school/academie	5.466,18 €	0,00 €	5.466,18 €	2022
22500000	032900	2021001	Vuilbakken sluikstort	8.000,00 €	-578,90 €	0,00 €	
28110000	003000	2021003	Aandelen Igean	5.400,00 €	25,00 €	0,00 €	
66400130	074000	2021005	AGB Bacwalde	224.000,00 €	43.211,53 €	0,00 €	
25000000	067000	2021007	Fluvius Lease	0,00 €	-939.831,16 €	0,00 €	
22000000	020000	2021007	Aankoop grond GVRpark	20.000,00 €	-2.477,59 €	0,00 €	
22300000	072000	2021010	Erfpacht dreef	13.210,00 €	477,21 €	0,00 €	
			Investeringsuitgaven gemeente	3.662.160,87 €	-839.511,58 €	944.837,87 €	

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/bestuur/publicaties/beleidsdocumenten/jaarrekening-gemeente-2021>

7.3 Overzicht toegestane werkings- en investeringsubsidies

7.3.1.1 Werkingssubsidies

Overzicht werkingssubsidies					
Algemene rekening	Beleids item	Omschrijving	2020	2021	MJP 2021
64902500	016000	Werkingssubsidies GROS	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902501	016000	Ontwikkelingssamenwerking	50.570,00	78.500,00	78.500,00
64902500	019000	Personeelsvereniging	5.415,17	14.314,57	14.000,00
64902500	020000	Mobiliteitsraad	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902500	032900	Milieuraad	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902501	032900	Werkingssubsidies Milieu	28.980,58	28.431,44	32.000,00
64902502	032900	Bijdrage milieuregiowerking	807,69	813,02	820,00
64900110	040000	Bijdrage de politiezone	1.258.175,00	1.278.397,00	1.278.397,00
64900120	041000	Bijdrage de brandweerzone	460.453,04	371.069,00	371.069,00
64902500	050000	Middenstandsraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902500	052000	Erfgoed en toerisme	7.043,90	9.327,89	16.000,00
64902500	055000	Fietspunt	26.005,28	26.112,60	26.000,00
64902500	060000	Gecoro	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902500	061000	Kleine landschapselementen	740,00	1.282,50	2.500,00
64902500	068000	Kempens Landschap	0,00	5.272,19	5.273,00
6492500	070300	Bibkwintet	0,00	0,00	1.700,00
64902500	070900	Cultuurraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	070900	Werkingssubsidies socio - cultureel	9.796,39	11.509,65	13.575,00
64902501	071900	Coronatoelage @ verenigingen	0,00	67.667,94	68.000,00
64902500	071900	Evenementen	5.000,00	6.500,00	34.250,00
64902505	071200	Feestcomité Boechout	0,00	27.000,00	27.000,00
64902506	071200	Feestcomité Vremde	3.000,00	10.000,00	10.000,00
64902508	071200	Kerstcomité Vremde	0,00	0,00	1.000,00
64950000	074000	Prijssubsidies aan het AGB	920.041,23	526.578,77	509.277,00
64960000	074000	Coronatoelage	0,00	257.183,19	257.183,19
64902500	074000	Sportraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	074000	Werkingssubsidies Sport	30.148,00	30.256,48	30.900,00
64902502	074000	Werkingssubsidies lokalen	8.835,51	8.333,32	9.000,00
64902500	075000	Jeugdraad	65,54	1.552,07	1.750,00
64902501	075000	Werkingssubsidies jeugdverenigingen	12.975,34	11.731,60	13.600,00
64902502	075000	Werkingssubsidies jeugdlokalen	12.500,00	2.300,71	9.250,00
64900140	079000	Bijdrage Protestantse Kerkfabriek	32.715,76	40.450,00	40.450,00
64900143	079000	Bijdrage Sint Jozef	9.405,70	9.552,68	9.552,00
64902210	087000	Sociale voordelen vrije scholen	50.959,31	45.482,51	47.000,00
64902503	090000	Bijdragen in de kosten logopedie	26.500,00	26.500,00	26.500,00
64902504	090000	Bijdragen in kansarmoede-projecten	10.042,76	8.849,56	10.000,00
64902500	095900	Senioren Advies Raad	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902501	095900	Seniorenverenigingen	1.800,00	1.375,39	1.800,00
64902502	095900	Viering jubilarissen	11.500,00	9.625,00	10.000,00
64901000	098500	Bijdrage werking PIH	993,61	1.050,00	2.500,00
64902501	098500	Gezondheidszorg	1.950,00	1.004,98	1.050,00
			2.998.919,81	2.930.524,06	2.972.396,19

7.3.1.2 Investeringsubsidies

Overzicht investeringsubsidies				
Algemene rekening	Beleids item	Omschrijving	2021	MJP 2021
66400120	041000	Brandweerzone Rand	142.765,00	148.296,00
66400130	074000	Sport en verenigingsleven	180.788,00	224.000,00
66400110	040000	Politiezone Minos	70.321,00	89.914,00
			393.874,00	462.210,00

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 informatie & advies 0909 Overige verrichtingen inzake 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 Overige vermindering van 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

		31/12/2021	31/12/2020
EXPLOITATIEUITGAVEN	CODE	17.222.856	17.046.595
A. OPERATIONELE UITGAVEN	60/4	16.845.642	17.046.595
1. Goederen en diensten	60/1	4.088.114	4.237.662
0119 Overige algemene diensten		838.002	963.073
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		701.488	742.437
0200 Wegen		339.167	358.782
0680 Groene ruimte		322.037	267.115
0800 Gewoon basisonderwijs		289.629	328.459
0309 Overig afval en materialenbeheer		281.772	356.565
0705 Gemeenschapscentrum		161.049	163.988
0703 Openbare bibliotheken		127.045	140.463
0670 Straatverlichting		121.826	144.731
*** overige beleidsvelden		906.099	772.049
2. Bezoldigingen , sociale lasten en pensioenen	62	8.688.556	8.276.784
0200 Wegen		1.809.700	1.611.274
0800 Gewoon basisonderwijs		934.190	911.556
0119 Overige algemene diensten		604.437	590.549
0945 Kinderopvang		581.501	536.356
0110 Secretariaat		543.434	552.245
0900 Sociale bijstand		460.394	418.586
0100 Politieke organen		450.026	436.085
0111 Fiscale en financiële diensten		431.320	485.789
0740 Sportsector en verenigingsondersteuning		383.635	377.443
*** overige beleidsvelden		2.489.919	2.356.901
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	648	1.116.117	1.225.165
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2.930.525	2.998.920
0400 Politiediensten		1.278.397	1.258.175
0740 Sportsector en verenigingsondersteuning		824.852	961.525
0410 Brandweer		371.069	460.453
0160 Hulp aan het buitenland		79.500	51.570
0719 Overige evenementen		74.168	5.000
0790 Erediensten		50.003	42.121
0870 Sociale voordelen		45.483	0
0712 Festivals		37.000	3.000
0900 Sociale bijstand		35.350	36.543
*** overige beleidsvelden		134.703	180.533
5. Andere operationele uitgaven	640/7	22.330	36.504
0030 Financiële aangelegenheden		20.743	13.241
0119 Overige algemene diensten		1.545	2.576
0111 Fiscale en financiële diensten		42	0
*** overige beleidsvelden		0	20.687
6. Financiële uitgaven	65	377.214	271.560
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		375.503	268.960
0030 Financiële aangelegenheden		1.592	2.578
0111 Fiscale en financiële diensten		119	22

7.5.1.2 Exploitatie: ontvangsten per beleidsveld

		31/12/2021	31/12/2020
EXPLOITATIEONTVANGSTEN	CODE	19.195.141	18.745.697
A. OPERATIONELE ONTVANGSTEN	70/4	18.305.368	18.203.852
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.277.150	1.112.524
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		603.668	519.499
0630 Watervoorziening		136.590	135.325
0119 Overige algemene diensten		107.501	92.652
0200 Wegen		89.273	62.065
0945 Kinderopvang		84.541	74.836
0600 Ruimtelijke planning		63.172	0
0705 Gemeenschapscentrum		31.444	20.766
*** Overige beleidsvelden		160.961	207.381
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	9.944.481	10.204.353
a. Aanvullende belastingen		9.503.579	9.814.593
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	3.932.646	3.855.315
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	5.381.330	5.781.958
Andere aanvullende belastingen	7302/9	189.603	177.320
b. Andere belastingen en boetes	731/9	440.902	389.760
Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	73424	103.040	93.770
Andere inname openbaar domein	73610	99.000	99.000
Bouwen	7370	82.772	31.351
Niet bebouwde gronden	7371	71.489	70.295
Reclameborden	73422	27.980	30.495
Overige	***	56.621	64.849
3. Werkingssubsidies		6.703.326	6.509.683
a. Algemene werkingssubsidies		3.702.154	3.760.953
Gemeentefonds	7400	3.177.104	3.047.466
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	525.050	713.487
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.001.172	2.748.730
0800 Gewoon basisonderwijs		1.292.978	1.201.856
0900 Sociale bijstand		782.351	882.528
0945 Kinderopvang		379.869	266.664
0903 Lokaal opvang initiatief		175.148	162.481
0904 Activering van tewerkstelling		148.243	86.620
0112 Personeelsdienst en vorming		81.060	75.594
0350 Klimaat en energie		49.904	0
*** overige beleidsvelden		91.619	72.987
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	122.398	211.889
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	258.013	165.403
0200 Wegen		110.568	45.704
0670 Straatverlichting		31.791	0
0190 Overig algemeen bestuur		31.768	62.617
*** Overige beleidsvelden		83.886	57.082
6. Financiële ontvangsten	75	889.773	541.845
0090 Transacties in verband met de openbare schuld		433.089	95.068
0640 Elektriciteitsvoorziening		258.721	248.045
0650 Gasvoorziening		171.222	167.032
0030 Financiële aangelegenheden		26.735	31.693
*** Overige beleidsvelden		6	7

7.6 Patrimonium desinvesteringen

Omschrijving verkochte activa	AR	Verkoopprijs	Aanschaf waarde	Afschrijving	Boekwaarde	Meer/Minder waarde
Verkoop Kubota kraan KX 41	GE 242	4.189,00				4.189,00
Verkoop Vremdesesteeweg	GE 2292	32.000,00	55,76		55,76	31.944,24
Verkoop Schaliehoevelaan	GE 2292	21.365,68	1.916,03		1.916,03	19.449,65
Verkoop aandelen OV Fluvius	GE 2810	57.915,01			57.915,01	
Verkoop Dorpsplaats 19	OC 220	302.350,77			45.860,30	256.490,47
Meerwaarde op de realisatie van activa						312.073,36

7.1 Evolutie individuele hulpverlening door het OCMW

	2021		2020		2019	
Individuele steunverlening OCMW	1.116.117	100%	1.225.165	100%	1.170.044	100%
Leefloon	742.858	61%	747.033	61%	707.198	60%
Andere steunverlening	135.144	11%	141.424	12%	116.616	10%
Equivalent leefloon	75.663	6%	62.660	5%	65.668	6%
Plaatsingskosten	57.661	5%	138.761	11%	152.543	13%
Steun aan cliënten LOI	40.725	3%	41.732	3%	38.708	3%
Mantelzorgtoelage	28.542	2%	28.750	2%	27.000	2%
Voorschotten	23.414	2%	58.182	5%	38.785	3%
Huurwaarborgen	12.110	1%	6.623	1%	23.526	2%

7.2 Overzicht van de verbonden entiteiten

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

7.3 Overzicht van de personeelsinzet

Aantal personeelsleden in VTE in effectieve bezetting - statutair	42,00	39%
Aantal personeelsleden in VTE in effectieve bezetting - contractueel	65,42	61%
Aantal personeelsleden in VTE in effectieve bezetting - totaal	107,42	100%

7.4 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld

		2021		2020		MJP	
	Personeelskosten zonder school	7.719.135	100%	7.329.355	100%	7.815.768	100%
0200	Wegen	1.809.700	25%	1.611.274	22%	1.835.446	23%
0119	Overige algemene diensten	604.437	8%	590.549	8%	607.859	8%
0945	Kinderopvang	581.501	8%	536.356	7%	597.722	8%
0110	Secretariaat	543.434	7%	552.245	8%	558.102	7%
0100	Politieke organen	450.026	6%	436.085	6%	469.980	6%
0900	Sociale bijstand	460.394	6%	418.586	6%	449.440	6%
0111	Fiscale en financiële diensten	431.320	6%	485.789	7%	432.387	6%
0740	Sport- verenigingsondersteuning	383.635	5%	377.443	5%	387.511	5%
0703	Openbare bibliotheken	334.002	5%	334.393	5%	327.335	4%
0190	Overig algemeen bestuur	285.458	4%	312.112	4%	309.800	4%
0600	Ruimtelijke planning	284.749	4%	317.996	4%	294.886	4%
0112	Personeeldienst en vorming	274.613	4%	250.555	3%	276.204	4%
0114	Organisatiebeheersing	259.757	4%	247.626	3%	259.708	3%
0904	Activering van tewerkstelling	266.336	4%	142.295	2%	248.565	3%
0705	Gemeenschapscentrum	210.740	3%	194.789	3%	213.133	3%
0130	Administratieve dienstverlening	170.660	2%	140.191	2%	171.333	2%
0750	Jeugd - en verenigingsondersteuning	149.669	2%	148.566	2%	154.505	2%
0329	Overige vermind van milieuverontreiniging	117.470	2%	114.290	2%	120.100	2%
0903	Lokale opvang voor asielzoekers	66.474	1%	65.710	1%	66.492	1%
*	Overige	34.760	0%	52.505	1%	35.260	0%
	Personeelskosten onderwijs	969.422		947.429		970.758	
0800	Gewoon basisonderwijs	934.190		911.556		934.313	
0820	Deeltijds kunstonderwijs	14.598		15.592		15.007	
0870	Voor- en naschools toezicht school	20.634		20.281		21.438	
	Totale personeelskost	8.688.557		8.276.784		8.786.526	

7.5 Overzicht van de opbrengst belasting per soort

	Belastingopbrengst per soort	2019	2020	2021		MJP 2021
73000000	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	3.311.239,71	3.855.315,42	3.932.645,71	*	3.855.315,00
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.927.227,33	5.781.957,52	5.381.329,87		5.327.500,25
73020000	Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen	183.370,20	175.215,13	186.632,71		181.477,69
73040000	Aanvullende belasting op de gewestelijke heffing op verkrotting	0,00	2.105,00	2.970,00		3.000,00
73180000	Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	5.125,00	5.655,00	4.180,00		5.500,00
73200000	Belasting op de verwerving van de wegbedding	0,00	0,00	0,00		5.000,00
73314000	belasting op ontgravingen	0,00	0,00	0,00		1.000,00
73328000	Belasting op het sluikestorten op de openbare weg	0,00	170,00	0,00		1.000,00
73402000	Belasting op drijfkracht	15.041,31	15.305,01	16.209,34		13.500,00
73408000	Belasting op nachtwinkels en phoneshops	500,00	500,00	500,00		500,00
73417000	Belasting op stapelplaatsen voor schroot, en oude achtergelaten voertuigen	0,00	0,00	0,00		100,00
73422000	Belasting op reclameborden	30.360,00	30.495,00	27.980,00		19.200,00
73424000	Belasting op het verspreiden van reclame	131.550,00	93.770,00	103.040,00		150.000,00
73610001	Belasting op reclamevoertuigen	0,00	0,00	0,00		1.000,00
73610001	Belasting op masten en pylonen	82.500,00	99.000,00	99.000,00		93.000,00
73699000	Belasting op ander gebruik openbare weg - org. van personenvervoer	3.549,70	3.218,85	3.232,08		3.500,00
73700000	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels	65.629,25	31.350,76	82.772,26		36.000,00
73710000	Activeringsheffing onbebouwde gronden	67.788,67	70.295,34	71.489,17		72.500,00
73740000	Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	27.000,00	37.500,00	22.500,00		20.000,00
73745000	Belasting op verwaarloosde woningen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		5.000,00
73603000	Belasting dagbladkioskes, frituurkramen enz	949,50	0,00	0,00		0,00
73610000	Andere inname openbaar domein- nutsmaatschappijen	25.892,97	0,00	0,00		0,00
73750000	belasting op het niet hebben van een conformiteitsattest	0,00	0,00	0,00		12.000,00
73760000	Belasting op het niet afkoppelen DWA en RWA	0,00	0,00	0,00		1.000,00
73770000	Belasting op tweede verblijven	0,00	2.500,00	10.000,00		10.000,00
		9.877.723,64	10.204.353,03	9.944.481,14		9.817.092,94
*	Aangepaste boekingswijze vanaf 2020:					
	Niet meer opgenomen in dit cijfer maar als werkingssubsidie opgenomen					
	Compensatie OV energiezuinige woningen		20.854,82	39.287,30		
	Compensatie OV sociaal verhuurkantoor		1.316,86	2.898,53		

8 Bijlage 1 : Beleidsevaluatie