

Gemeente Boechout

Jaarrekening 2020

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	49
6.13	Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	50

7	Documentatie	52
7.1	Beleidsevaluatie	52
7.2	Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven	52
7.3	Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies	53
7.4	Overzicht van de beleidsvelden per domein	55
7.5	Patrimonium desinvesteringen	57
7.6	Evolutie individuele hulpverlening door het OCMW	58
7.7	Overzicht van de verbonden entiteiten	58
7.8	Overzicht van de personeelsinzet	58
7.9	Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld	59
7.10	Overzicht van de opbrengst belasting per soort	60
8	Bijlage 1 : Beleidsevaluatie	61

2 Voorwoord

Dit rapport is de eerste jaarrekening die 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 2020 draagt uiteraard belangrijke gevolgen –niet alleen financieel- van de Covid-19 pandemie. Veel 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

28/06/2021

3 Kengetallen

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
KASTOESTAND OP 31/12/2020	5.103.932	4.918.833	185.099
OPENSTAANDE VORDERINGEN OP KT	1.894.858	1.357.603	537.255
OPENSTAANDE SCHULDEN OP KT	4.881.005	4.666.390	214.615
EXPLOITATIEONTVANGSTEN IN HET BOEKJAAR	18.745.696	17.103.666	1.642.030
EXPLOITATIEUITGAVEN IN HET BOEKJAAR	-17.046.595	-14.981.755	-2.064.840
FACTURATIE TUSSEN GEMEENTE EN OCMW			
SALDO EXPLOITATIE	1.699.101	2.121.911	-422.810
DESINVESTERINGEN IN HET BOEKJAAR	9.137.461	9.099.630	37.831
ONTVANGEN INVESTERINGSSUBSIDIES VAN HET BOEKJAAR	7.372	7.372	
INVESTERINGEN IN HET BOEKJAAR	-1.702.563	-1.693.772	-8.791
TOEGESTANE INVESTERINGSSUBSIDIES	-209.598	-209.598	
SALDO INVESTERINGEN	-7.232.672	-7.203.632	-29.040
NIEUW AANGEGANE LENINGEN			
TERUGVORDERING VAN TOEGESTANE LENINGEN	162.892	162.892	
TOEGESTANE LENINGEN	-8.144.603	-8.144.603	
PERIODIEKE AFLOSSING OP LENINGEN	-1.212.883	-1.212.883	
SALDO FINANCIERING	-9.194.594	-9.194.594	
OPENSTAANDE SCHULDEN UIT LENINGEN	18.786.799	18.786.799	
INTRESTEN OP LENINGEN	268.960	268.960	
Budgettair resultaat van het boekjaar	-262.821	130.949	-393.770
Gecumuleerd budgettair resultaat	2.634.175	2.376.863	257.312
Autofinancieringsmarge	649.110	1.071.920	-422.810

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: 361.826€ totaal

Uitgevoerd: 2020: Aankoop gronden natuurgebied Molenbeekvallei
€: 0 €
Resultaat: /
Planning: 2021: aankoop van meer gronden
Timing: 2021: aankoop van meer gronden
Evaluatie: Op schema volgens planning, geen bijsturing
Bijsturing: Budget verschuiven: 0 € in 2020, 796.053 € 2021

5 Financiële nota

5.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 2020/2		
Exploitatie		
Uitgaven	0	16.500
Ontvangsten	2.500	5.000
Saldo	2.500	-11.500
Investerings		
Uitgaven	94.428	477.607
Ontvangsten	13.120	13.120
Saldo	-81.308	-464.487
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	821.955	1.139.025
Ontvangsten	0	0
Saldo	-821.955	-1.139.025
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	22.992	45.027
Ontvangsten	19.422	42.028
Saldo	-3.570	-2.999
Investerings		
Uitgaven	150.717	380.127
Ontvangsten	0	34.977
Saldo	-150.717	-345.150
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	17.023.603	17.277.279
Ontvangsten	18.723.774	18.716.834
Saldo	1.700.171	1.439.555
Investerings		
Uitgaven	845.060	1.096.792
Ontvangsten	9.131.713	9.094.831
Saldo	8.286.653	7.998.039
Financiering		
Uitgaven	9.357.486	9.474.952
Ontvangsten	162.892	1.362.892
Saldo	-9.194.594	-8.112.060
Totale		
Exploitatie		
Uitgaven	17.046.595	17.338.806
Ontvangsten	18.745.696	18.763.862
Saldo	1.699.101	1.425.056
Investerings		
Uitgaven	1.912.160	3.093.551
Ontvangsten	9.144.833	9.142.928
Saldo	7.232.673	6.049.377
Financiering		
Uitgaven	9.357.486	9.474.952
Ontvangsten	162.892	1.362.892
Saldo	-9.194.594	-8.112.060

5.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	1.699.101	1.425.056
a. Ontvangsten		18.745.696	18.763.862
b. Uitgaven		17.046.595	17.338.806
II. Investeringsaldo	(a-b)	7.232.673	6.049.377
a. Ontvangsten		9.144.833	9.142.928
b. Uitgaven		1.912.160	3.093.551
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	8.931.774	7.474.433
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-9.194.594	-8.112.060
a. Ontvangsten		162.892	1.362.892
b. Uitgaven		9.357.486	9.474.952
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-262.820	-637.627
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.896.995	2.896.995
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	2.634.175	2.259.368
VIII. Onbeschikbare gelden		1.937.337	1.945.616
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	696.838	313.752

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		1.699.101	1.425.056
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.049.991	1.167.457
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.212.883	1.330.349
b. Periodieke terugvordering leningen		162.892	162.892
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	649.110	257.599

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		649.110	257.599
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-387.091	-269.626
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.212.883	1.330.349
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.599.975	1.599.975
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	262.019	-12.027

We eindigen het boekjaar met een budgettair resultaat van €-262.820, een beter resultaat dan vooropgesteld (€-637.627). De belangrijkste oorzaken vinden hun verklaring in de volgende feiten:

- er werd voor een bedrag van €292.211 minder exploitatieuitgaven geboekt dan vooropgesteld, en voor €18.165 minder exploitatieontvangsten;
- door lagere investeringsuitgaven (€1.181.391);
- deze lagere uitgaven en de vertraging in de investeringsuitgaven hadden tot gevolg dat de voorziene extra lening van €1.200.000 niet werd aangegaan en dat de voorziene periodieke leningsuitgaven lager liggen dan gebudgetteerd.

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	696.838	313.752
- AGB Boechout	2.007.599	1.759.840
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.704.437	2.073.592
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	649.110	257.599
- AGB Boechout	91.471	73.447
Totale autofinancieringsmarge	740.581	331.046
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	262.019	-12.027
- AGB Boechout	-713.483	-731.507
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-451.464	-743.534

5.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Boechout						
Exploitatie	14.981.755	17.103.666	15.109.823	17.101.260	14.716.849	16.790.774
Investerings	1.903.370	9.107.002	3.041.751	9.098.097	3.190.355	9.625.000
Financiering	9.357.486	162.892	9.474.952	1.362.892	9.474.951	1.362.892
<i>Leningen en leasings</i>	1.212.883	0	1.330.349	1.200.000	1.330.348	1.200.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	8.144.603	162.892	8.144.603	162.892	8.144.603	162.892
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW Boechout						
Exploitatie	2.064.840	1.642.030	2.228.983	1.662.602	2.223.192	1.613.994
Investerings	8.791	37.831	51.800	44.831	50.000	0
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)

	2020	2019
ACTIVA	85.311.366	73.246.708
I. Vlottende activa	7.161.682	6.142.266
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.103.933	4.790.940
B. Vorderingen op korte termijn	1.894.858	1.487.520
1. Vorderingen uit ruiltransacties	698.528	735.745
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.196.330	751.775
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	162.892	-136.193
II. Vaste activa	78.149.683	67.104.441
A. Vorderingen op lange termijn	7.818.818	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	7.818.818	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	9.023.185	4.023.695
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.975.265	3.977.705
3. OCMW-verenigingen	124	124
4. Andere financiële vaste activa	47.796	45.866
C. Materiële vaste activa	61.219.400	62.985.486
1. Gemeenschapsgoederen	58.555.183	60.314.876
a. Terreinen en gebouwen	33.362.606	33.816.496
b. Wegen en andere infrastructuur	24.369.540	25.539.618
c. Installaties, machines en uitrusting	79.742	88.434
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	494.552	621.936
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	248.743	248.393
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	2.664.216	2.670.610
a. Terreinen en gebouwen	2.664.216	2.670.610
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	88.280	95.260

	2020	2019
PASSIVA	85.311.366	73.246.708
I. Schulden	26.402.894	24.028.563
A. Schulden op korte termijn	6.181.923	4.964.708
1. Schulden uit ruiltransacties	4.877.412	3.673.748
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	435.948	330.812
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.441.464	3.342.935
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.593	78.078
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.300.918	1.212.883
B. Schulden op lange termijn	20.220.972	19.063.855
1. Schulden uit ruiltransacties	20.220.972	19.063.855
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.735.091	277.056
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.735.091	277.056
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	17.485.881	18.786.799
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	58.908.471	49.218.145
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	7.211.432	7.541.875
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-261.354	-5.181.636
C. Herwaarderingsreservers	5.105.642	0
D. Overig nettoactief	46.852.752	46.857.905

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

	2020	2019
I. Kosten	23.071.350	20.172.661
A. Operationele kosten	22.799.790	19.889.087
1. Goederen en diensten	4.237.662	3.174.022
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.276.784	7.900.299
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.761.217	3.051.816
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.225.165	1.170.044
5. Toegestane werkingssubsidies	2.998.920	4.571.406
6. Toegestane Investeringsubsidies	209.598	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	53.940	0
8. Andere operationele kosten	36.504	21.500
B. Financiële kosten	271.560	283.574
II. Opbrengsten	27.991.632	19.508.389
A. Operationele opbrengsten	26.975.780	17.540.024
1. Opbrengsten uit de werking	1.112.524	1.159.435
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.204.353	9.877.724
3. Werkingssubsidies	6.509.683	6.099.573
a. Algemene werkingssubsidies	3.760.953	3.355.535
b. Specifieke werkingssubsidies	2.748.730	2.744.038
4. Recuperatie individuele hulpverlening	211.889	241.218
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	8.771.927	0
6. Andere operationele opbrengsten	165.403	162.075
B. Financiële opbrengsten	1.015.852	1.968.365
III. Overschot of tekort van het boekjaar	4.920.282	-664.272
A. Operationele overschot of tekort	4.175.990	-2.349.063
B. Financieel overschot of tekort	744.292	1.684.791
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	4.920.282	-648.604
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	4.920.282	-648.604

6 Toelichting

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

	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Algemeen bestuur en communicatie							
Exploitatie							
Uitgaven	4.054.087	4.104.182	4.040.002	4.150.308	4.197.064	4.281.435	4.316.596
Ontvangsten	270.591	293.700	292.556	296.507	298.819	301.175	303.577
Saldo	-3.783.496	-3.810.482	-3.747.446	-3.853.801	-3.898.245	-3.980.260	-4.013.018
Investerings							
Uitgaven	299.628	319.276	309.473	91.500	88.300	63.000	48.500
Ontvangsten	0	0	178.356	0	1.095.450	0	0
Saldo	-299.628	-319.276	-131.117	-91.500	1.007.150	-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	319.342	450.936	434.563	419.878	400.385	382.325
Ontvangsten	14.116.894	13.801.331	14.038.168	14.063.816	14.259.732	14.595.929	14.889.595
Saldo	13.753.853	13.481.989	13.587.232	13.629.254	13.839.854	14.195.543	14.507.269
Investerings							
Uitgaven	422	425	0	0	0	0	0
Ontvangsten	49.630	0	0	0	0	0	0
Saldo	49.208	-425	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.212.883	1.330.349	1.543.613	1.461.485	1.586.887	1.595.357	1.665.376
Ontvangsten	0	1.200.000	182.695	2.710.099	841.614	1.027.856	1.069.534
Saldo	-1.212.883	-130.349	-1.360.918	1.248.614	-745.273	-567.502	-595.842

Ruimte, werken en wonen							
Exploitatie							
Uitgaven	5.774.215	5.902.899	5.933.127	6.398.274	6.429.403	6.586.302	6.670.240
Ontvangsten	1.205.770	1.388.741	1.391.769	1.393.829	1.395.920	1.398.043	1.400.197
Saldo	-4.568.445	-4.514.158	-4.541.358	-5.004.445	-5.033.482	-5.188.259	-5.270.042
Investerings							
Uitgaven	1.334.008	1.419.867	2.932.517	2.436.883	1.451.867	653.508	441.508
Ontvangsten	9.082.083	9.088.331	2.665.164	565.600	261.360	206.785	0
Saldo	7.748.075	7.668.464	-267.353	-1.871.283	-1.190.507	-446.723	-441.508
Financiering							
Uitgaven	8.144.603	8.144.603	0	0	0	0	0
Ontvangsten	162.892	162.892	162.892	162.892	162.892	162.892	162.892
Saldo	-7.981.710	-7.981.711	162.892	162.892	162.892	162.892	162.892
Samenleving en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	6.855.251	7.012.383	7.255.676	7.201.569	7.302.024	7.425.017	7.481.989
Ontvangsten	3.152.441	3.280.089	3.304.547	3.331.316	3.370.472	3.400.946	3.442.084
Saldo	-3.702.810	-3.732.294	-3.951.129	-3.870.254	-3.931.552	-4.024.071	-4.039.904
Investerings							
Uitgaven	278.101	288.269	850.210	297.160	105.160	330.160	41.160
Ontvangsten	13.120	6.560	6.560	0	0	150.000	0
Saldo	-264.981	-281.709	-843.650	-297.160	-105.160	-180.160	-41.160
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	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	16.775.035	17.088.646	17.295.955	17.818.246	17.995.933	18.361.147	18.537.182
1. Goederen en diensten	4.237.662	3.451.283	3.501.792	3.314.617	3.320.402	3.391.866	3.360.023
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.276.784	8.365.754	8.823.530	9.116.502	9.242.201	9.480.704	9.616.004
a. Politiek personeel	328.608	332.241	356.226	367.248	369.559	378.636	382.639
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.440.342	3.484.033	3.407.528	3.537.107	3.581.739	3.686.632	3.736.036
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.154.408	3.215.133	3.701.655	3.838.215	3.892.008	4.000.121	4.056.413
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	20.281	20.500	17.938	18.207	18.844	19.315	19.605
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	923.994	923.153	945.863	959.829	983.456	997.987	1.022.568
f. Andere personeelskosten	310.348	294.795	306.821	306.821	306.821	306.821	306.821
g. Pensioenen	98.802	95.900	87.500	89.075	89.774	91.192	91.922
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.225.165	1.367.321	1.263.435	1.280.569	1.293.400	1.307.429	1.320.660
4. Toegestane werkingssubsidies	2.998.920	3.888.653	3.691.593	4.090.953	4.124.326	4.165.543	4.225.890
- 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	750.000	720.000	720.000	720.000	720.000	720.000
- 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	1.258.176	1.278.397	1.298.922	1.319.754	1.340.899	1.362.361
- aan de hulpverleningszone	460.453	450.507	89.789	526.847	504.896	515.371	526.044
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.801	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
- aan besturen van de erediens	42.121	48.267	50.002	43.526	43.838	43.823	44.481
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	316.328	1.380.653	1.552.355	1.500.609	1.534.787	1.544.400	1.571.954
5. Andere operationele uitgaven	36.504	15.635	15.605	15.605	15.605	15.605	14.605

B. Financiële uitgaven	271.560	250.160	383.787	366.468	352.436	331.993	313.967
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	268.960	247.360	380.987	363.668	349.636	329.193	311.167
- aan financiële instellingen	268.960	247.360	380.987	363.668	349.636	329.193	311.167
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.600	2.800	2.800	2.800	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	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	18.203.852	18.118.084	18.046.764	18.439.692	18.679.167	19.050.317	19.389.677
1. Ontvangsten uit de werking	1.112.524	1.294.422	1.367.878	1.375.723	1.380.966	1.387.293	1.392.704
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.204.353	10.024.552	9.976.415	10.189.218	10.230.816	10.405.417	10.587.358
a. Aanvullende belastingen	9.814.593	9.596.752	9.526.115	9.711.418	9.753.016	9.927.617	10.109.558
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.855.315	3.643.176	3.802.162	3.878.205	3.980.946	4.060.565	4.141.776
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.781.958	5.764.599	5.534.975	5.629.458	5.564.269	5.659.251	5.755.855
- Andere aanvullende belastingen	177.320	188.977	188.978	203.755	207.801	207.801	211.927
b. Andere belastingen en boetes	389.760	427.800	450.300	477.800	477.800	477.800	477.800
3. Werkingssubsidies	6.509.683	6.364.386	6.291.843	6.463.945	6.655.277	6.845.192	6.995.891
a. Algemene werkingssubsidies	3.760.953	3.156.197	3.109.012	3.256.357	3.410.676	3.572.271	3.683.996
- Gemeentefonds	3.047.466	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	713.487	3.156.197	3.109.012	3.256.357	3.410.676	3.572.271	3.683.996
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	713.487	3.156.197	3.109.012	3.256.357	3.410.676	3.572.271	3.683.996
- 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	3.208.190	3.182.831	3.207.588	3.244.601	3.272.921	3.311.895
- van de federale overheid	1.189.676	1.061.427	995.257	1.005.776	1.016.446	1.026.869	1.037.847
- van de Vlaamse overheid	1.525.209	2.141.663	2.187.574	2.201.811	2.228.155	2.246.053	2.274.048
- 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	5.100	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	211.889	255.700	233.000	233.000	234.000	234.000	235.000
5. Andere operationele ontvangsten	165.403	179.023	177.628	177.806	178.108	178.414	178.725
B. Financiële ontvangsten	541.844	645.778	980.276	645.776	645.776	645.776	645.776
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	1.699.101	1.425.056	1.347.299	900.754	976.574	1.002.953	1.184.304

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	2.572	2.575	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	422	425	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.150	2.150	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.686.378	1.784.341	3.770.498	2.502.035	1.346.819	748.160	249.660
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.686.378	1.784.341	3.751.498	2.502.035	1.346.819	748.160	249.660
a. Terreinen en gebouwen	447.691	510.088	1.668.586	103.160	58.460	41.160	31.160
b. Wegen en andere infrastructuur	1.114.266	1.140.429	1.230.184	2.031.875	1.168.359	345.000	170.000
c. Roerende goederen	124.071	133.474	767.729	367.000	120.000	362.000	48.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	350	350	85.000	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	19.000	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	19.000	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	13.613	6.806	78.194	80.000	55.000	55.000	38.000

D. Toegestane investeringssubsidies	209.598	234.115	243.508	243.508	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	0	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	89.914	89.914	89.914	89.914	89.914	89.914
- aan de hulpverleningszone	119.684	144.201	153.594	153.594	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 begunstigen	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	49.630	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	49.630	0	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	9.088.331	2.530.038	200.000	1.095.450	206.785	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.050.000	9.050.000	178.356	0	1.095.450	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	178.356	0	1.095.450	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	9.050.000	9.050.000	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	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	38.331	2.351.682	200.000	0	206.785	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	37.831	38.331	2.351.682	200.000	0	206.785	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	7.372	6.560	320.042	365.600	261.360	150.000	0
<i>- van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van de Vlaamse overheid</i>	7.372	6.560	320.042	365.600	261.360	150.000	0
<i>- van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>- van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	7.232.673	7.067.054	-1.242.120	-2.259.943	-288.517	-689.883	-531.168
Saldo exploitatie en investeringen	8.931.774	8.492.110	105.179	-1.359.189	688.057	313.070	653.136

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.212.883	1.330.349	1.543.613	1.461.485	1.586.887	1.595.357	1.665.376
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	1.212.883	1.330.349	1.543.613	1.461.485	1.586.887	1.595.357	1.665.376
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	8.144.603	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	8.144.603	8.144.603	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.144.603	8.144.603	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 bgunstigden	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	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	1.200.000	0	2.500.000	600.000	750.000	750.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	1.200.000	0	2.500.000	600.000	750.000	750.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	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	162.892	345.587	372.991	404.506	440.748	482.426
1. Terugvordering van toegestane leningen	162.892	162.892	345.587	372.991	404.506	440.748	482.426
a. Periodieke terugvorderingen	162.892	162.892	345.587	372.991	404.506	440.748	482.426
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-9.194.594	-8.112.060	-1.198.026	1.411.506	-582.381	-404.610	-432.950
Budgettair resultaat van het boekjaar	-262.820	380.050	-1.092.847	52.317	105.676	-91.539	220.186

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. 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	796.053	0	796.053
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	796.053	0	796.053
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	796.053	0	796.053
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

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

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. 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	326.748	0	326.748
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	326.748	0	326.748
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	326.748	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. 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

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	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.485.881	15.781.701	16.694.814	15.699.457	14.784.081	15.534.081
1. Financiële schulden op 1 januari	18.786.799	17.485.881	15.781.701	16.694.814	15.699.457	14.784.081
2. Nieuwe leningen	0	0	2.500.000	600.000	750.000	750.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.300.918	-1.461.485	-1.586.887	-1.595.357	-1.665.376	0
5. Andere mutaties	0	-242.695	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.300.918	1.461.485	1.586.887	1.595.357	1.665.376	0
1. Financiële schulden op 1 januari	1.212.883	1.300.918	1.461.485	1.586.887	1.595.357	1.665.376
2. Aflossingen	-1.212.883	-1.543.613	-1.461.485	-1.586.887	-1.595.357	-1.665.376
3. Overboekingen	1.300.918	1.461.485	1.586.887	1.595.357	1.665.376	0
4. Andere mutaties	0	242.695	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	18.786.799	17.243.186	18.281.701	17.294.814	16.449.457	15.534.081
Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.485.881	15.781.701	16.694.814	15.699.457	14.784.081	15.534.081
1. Financiële schulden op 1 januari	18.786.799	17.485.881	15.781.701	16.694.814	15.699.457	14.784.081
2. Nieuwe leningen	0	0	2.500.000	600.000	750.000	750.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.300.918	-1.461.485	-1.586.887	-1.595.357	-1.665.376	0
5. Andere mutaties	0	-242.695	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.300.918	1.461.485	1.586.887	1.595.357	1.665.376	0
1. Financiële schulden op 1 januari	1.212.883	1.300.918	1.461.485	1.586.887	1.595.357	1.665.376
2. Aflossingen	-1.212.883	-1.543.613	-1.461.485	-1.586.887	-1.595.357	-1.665.376
3. Overboekingen	1.300.918	1.461.485	1.586.887	1.595.357	1.665.376	0
4. Andere mutaties	0	242.695	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	18.786.799	17.243.186	18.281.701	17.294.814	16.449.457	15.534.081

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

1. **Pensioenen van de statutaire ambtenaren en de responsabiliseringsbijdrage:**
Als de pensioenlast voor de gewezen vastbenoemde personeelsleden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die het lokaal bestuur betaalt, is er een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd. Het aantal statutairen dat wordt aangeworven daalt waardoor eveneens de pensioenbijdrage daalt, de pensioenlast stijgt telkens een statutair personeelslid met pensioen gaat. Door de combinatie van beiden zal het verschil tussen pensioenlast en pensioenbijdrage steeds groter worden waardoor er meer responsabiliseringsbijdrage betaald moet worden.
Het bestuur heeft voor de uitbetaling van de pensioen een pensioenfonds bij Ethias aangelegd.
2. **Corona :** Het verdere verloop - en vooral de duur- van de coronacrisis is een onzekere factor die een mogelijk risico vormt voor het budget 2021 en andere jaren: verdere derving van inkomsten, extra ondersteuning vanuit het OCMW, betalingsuitstel, eventuele minwaarden bij de vorderingen, effecten op langere termijn op de ontvangsten uit de personenbelasting. Door verder in te zetten op budgetverantwoordelijkheid van personeel, en periodieke opvolging van de realisatiegraad van onze acties en budgetten trachten we indien nodig te kunnen bijsturen.
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-2020>
- De SDG's die we in onze werking gebruiken kan u terugvinden:
https://www.boechout.be/sites/default/files/public/gemeente/communicatiedienst/afbeeldingen/bijlage2_Kruistabel_doelstellingen_en_SDGs.pdf
- 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 waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	4.023.695	2.572	49.630	0	5.105.642	0	-59.094	9.023.185
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.977.705	422	49.630	0	5.105.642	0	-58.873	8.975.265
3. OCMW-verenigingen	124	0	0	0	0	0	0	124
4. Andere financiële vaste activa	45.866	2.150	0	0	0	0	-220	47.796
B. Materiële vaste activa	62.985.486	1.686.378	9.056.394	0	0	-68.638	5.535.292	61.219.400
1. Gemeenschapsgoederen	60.314.876	1.686.378	9.050.000	0	0	-68.638	5.535.292	58.555.183
a. Terreinen en gebouwen	33.816.496	447.691	0	0	0	901.580	0	33.362.606
b. Wegen en andere infrastructuur	25.539.618	1.114.266	9.050.000	0	0	-1.230.365	5.535.292	24.369.540
c. Installaties, machines en uitrusting	88.434	26.958	0	0	0	35.650	0	79.742
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	621.936	97.113	0	0	0	224.496	0	494.552
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	248.393	350	0	0	0	0	0	248.743
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	2.670.610	0	6.394	0	0	0	0	2.664.216
a. Terreinen en gebouwen	2.670.610	0	6.394	0	0	0	0	2.664.216
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	95.260	13.613	0	0	0	20.593	0	88.280

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	7.380.824	7.372	466.813	136.193	7.057.576
OCMW Boechout	161.051	0	7.195	0	153.856
Totaal	7.541.875	7.372	474.008	136.193	7.211.432
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	-5.469.009	5.433.056	0	0	-35.953
OCMW Boechout	287.374	-512.774	0	0	-225.401
Totaal	-5.181.636	4.920.282	0	0	-261.354
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	0	5.105.642	0	0	5.105.642
OCMW Boechout	0	0	0	0	0
Totaal	0	5.105.642	0	0	5.105.642
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	43.172.458	0		-5.154	43.167.304
OCMW Boechout	3.685.448	0		0	3.685.448
Totaal	46.857.905	0	0	-5.154	46.852.752
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Boechout	45.084.272			10.210.296	55.294.568
OCMW Boechout	4.133.873			-519.969	3.613.903
Totaal	49.218.145	0	0	9.690.327	58.908.471

6.8 De waarderingsregels

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

ALGEMENE PRINCIPES INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

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

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

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van 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	Pensioenfonds statutairen	Ethias	671.675,38
090	Onbeschikbare gelden	Pensioenfonds mandatarissen	Ethias	1.265.661,94
Pensioenfonds				1.937.337,32
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gemeente		2.245.913,71
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	OCMW		651.081,30
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar				2.896.995,01
				21.643.338,55

6.10 Overzicht van de deelnemingen

RUBRIEK	ENT	INSTELLING	NETTO BOEKWAARDE
281	GE	Fluvius gereguleerde activiteiten	6.787.680,36
281	GE	Fluvius niet gereguleerde activiteiten	2.010.591,42
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	Crematoriumbeheer	34.705,09
281	GE	IGEAN	20.650,00
281	GE	PIDPA	1.470,00
281	GE	Fluvius SO	24,79
281	GE	Fluvius kengetal 1	366,67
281	GE	Fluvius kengetal 3	25,00
284	GE	EthiasCo	34.411,60
		Gemeente	9.006.614,38
281	OC	Kina	123,95
281	OC	CIPAL	3.000,00
281	OC	IGEAN	62,50
281	OC	De Ideale woning	1.240,53
281	OC	ARRO	77,34
281	OC	POOLSTOK	173,53
281	OC	EthiasCo	8.602,90
		OCMW	13.280,75

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	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
	Alle beleidsvelden	620	6.101.430	6.193.469	-92.038,82	Lagere loonkosten: index, verloop, ziekte
	Alle beleidsvelden	621	1.702.766	1.678.087	-24.679	Lagere werkgeversbijdragen: index, verloop, ziekte
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	649		1.041.843	-1.041.843	Aanpassing boeking algemene rekening Igean
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	700.995		700.995	Aanpassing boeking algemene rekening Igean
0309	Overig afval- en materialenbeheer	613	356.565		356.565	Aanpassing boeking algemene rekening Igean
0740	Sport	649	961.525	795.900	165.625	Correctieboeking prijssubsidies
0900	Sociale bijstand	648	1.132.841	1.265.471	-132.630	Minder steunverlening dan geraamd
0680	Groene ruimte	613	261.974	353.917	-91.943	Minder uitgave onderhoud groen en parken, Werminval
0119	Overige algemene diensten	615	182.078	223.810	-41.732	Minder telefoon en publicatiekosten
0115	Welzijn op het werk	613	33.441		33.441	Aanpassing boeking algemene rekening Igean
0020	Fiscale aangelegenheden	643	18.820		18.820	Correctieboeking APB 2019-2020
0200	Wegen	613	188.368	170.100	18.268	Facturatie wegmarkeringen 2019+ 2020
0600	Ruimtelijke planning	616		16.500	-16.500	Handhaving
0112	Personeelsdienst en vorming	616	27.935	44.323	-16.388	Minder opleiding ikv Corona
0319	Overig waterbeheer	613	4.610	20.000	-15.390	Kosten onderhoud fonteynen lager
0705	Gemeenschapscentrum	614	23.292	38.500	-15.208	Minder culturele programmatie ikv Corona
0190	Overig algemeen bestuur	616	16.193	31.150	-14.957	Minder receptie en representatiekosten ikv Corona
0119	Overige algemene diensten	613	371.650	386.550	-14.900	Minder verbruik ikv Corona
0670	Straatverlichting	611	144.714	159.000	-14.286	Minder verbruik ikv Corona
0800	Gewoon basisonderwijs	611	22.436	35.657	-13.221	Minder verbruik ikv Corona
0930	Sociale huisvesting	648	6.623	19.000	-12.378	Minder uitgaven huurwaarborgen ikv Corona

Boechout
Heuvelstraat 91
KBO: 0207536448

Volgnr Budgettaire boekhouding : 42394
Volgnr Algemene boekhouding : 21695

Algemeen directeur : Frank Coenen
Financieel directeur : Cathérine Gabriels

0410	Brandweer	649	460.453	450.507	9.946	Saldo bijdrage 2019
0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	613	9.552		9.552	Aanpassing boeking algemene rekening Igean
0719	Overige evenementen	649	5.000	14.250	-9.250	Minder werkingssubsidies ikv Corona
0703	Openbare bibliotheken	610	46.209	37.500	8.709	Hogere onderhoudskosten en onvoorziene herstelling verwarming
0710	Feesten en plechtigheden	613	11.967	20.400	-8.433	Minder kosten feestverlichting
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	615	29.034	37.293	-8.259	Minder extrakosten dan geraamd voor ondersteuning ikv Covid-19
0703	Openbare bibliotheken	611	11.778	20.000	-8.222	Minder verbruik ikv Corona
0945	Kinderopvang	610	56.653	48.500	8.153	Extra schoonmaak BKO ikv Corona
0945	Kinderopvang	611	8.623	16.750	-8.127	Minder verbruik ikv Corona
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	613	3.331	10.000	-6.669	Minder uitgaven ikv Corona
0719	Overige evenementen	614		6.500	-6.500	Niet uitgevoerd ikv Corona
0790	Erediensten	649	42.121	48.267	-6.146	Lagere afrekening Protestantse Kerk
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	616	20.744	26.300	-5.556	Minder uitgaven ikv Corona (activiteiten, busvervoer,..)
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	616	41.442	36.000	5.442	Meer afvalverwerking containers ikv Corona
0030	Financiële aangelegenheden	640	5.870	500	5.370	Nieuw: taks op winstdeelname pensioenfonds
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	616	32.793	38.116	-5.323	Minder verbruik ikv Corona
0710	Feesten en plechtigheden	611	2.047	7.250	-5.203	Minder verbruik nutsvoorzieningen evenementen ikv Corona
0119	Overige algemene diensten	611	41.155	46.160	-5.005	Minder verbruik ikv Corona
0350	Klimaat en energie	613	4.718		4.718	Aanpassing boeking algemene rekening Igean

6.11.1.1.2 Ontvangsten

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEER JAREN PLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	730	9.814.593	9.596.752	217.841	Hogere inkomsten uit OV en APB
0010	Algemene overdrachten tss de bestuurlijke niveaus	740	3.760.953	3.608.773	152.181	Hogere bijdrage gemeentefonds + aanpassing boeking OV
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	700	402.137	450.500	-48.363	Verkoop huisvuilzakken lager dan geraamd
0650	Gasvoorziening	750	167.032	212.272	-45.240	Minder dividenden uit gas
0945	Kinderopvang	740	266.664	226.310	40.353	Toelage BKO compensatie Covid-19
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	248.045	282.333	-34.288	Minder dividenden uit elektriciteit
0900	Sociale bijstand	748	203.515	234.050	-30.535	Minder recuperatie van cliënten, vnl plaatsing WZC
0705	Gemeenschapscentrum	701	20.766	48.673	-27.907	Minder inkomsten uit verhuur (vrijstelling) en toegangsgelden ikv Corona
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	701	117.362	96.000	21.362	Meer ontvangsten ikv Corona meer afval
0020	Fiscale aangelegenheden	734	140.070	159.800	-19.730	Minder inkomsten reclamedrukwerk ikv Corona, meer uit reclameborden
0090	Overige algemene financiering	750	95.068	110.960	-15.892	Minder dividenden Fineg
0130	Administratieve dienstverlening	701	60.580	75.880	-15.300	Minder inkomsten gebruikers ikv Corona
0945	Kinderopvang	701	74.836	89.000	-14.164	Minder inkomsten gebruikers ikv Corona
0930	Sociale huisvesting	748	6.623	20.000	-13.378	Minder recuperatie huurwaarborgen ikv Corona
0900	Sociale bijstand	740	882.528	894.877	-12.349	Minder staatstoelage Eq. LL en GPMI begeleiding (gerelateerd aan de uitgaven)
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	701	16.749	27.300	-10.551	Minder inkomsten gebruikers ikv Corona
0020	Fiscale aangelegenheden	737	141.646	151.500	-9.854	Lagere inkomsten belasting bouwen en verbouwen, tweede verblijven
0990	Begraafplaatsen	701	20.450	30.000	-9.550	Minder inkomsten uit concessies
0030	Financiële aangelegenheden	751	31.690	40.000	-8.310	Minder intresten uit pensioenfonds dan geraamd
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	702	24.827	16.842	7.985	Minder intresten uit pensioenfonds dan geraamd
0703	Openbare bibliotheken	701	14.334	22.000	-7.666	Minder inkomsten gebruikers ikv Corona

Boechout
Heuvelstraat 91
KBO: 0207536448

Volgnr Budgettaire boekhouding : 42394
Volgnr Algemene boekhouding : 21695

Algemeen directeur : Frank Coenen
Financieel directeur : Cathérine Gabriels

0820	Deeltijds kunstonderwijs	740		7.000	-7.000	Werkingsloelage academie niet meer van toepassing
0620	Grondbeleid voor wonen	740	8.094	15.000	-6.906	Minder subsidie zuidrand ILVW
0930	Sociale huisvesting	702	35.627	30.000	5.627	Doorgangswoningen: hogere bezetting dan geraamd
0710	Feesten en plechtigheden	701	52	5.450	-5.398	Minder retributie meterkasten ikv Corona

6.11.1.2 Investerings

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJAREN PLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	225	654.266	1.046.025	-391.759	Groot onderhoud wegen , saldo naar 2021
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	220		361.826	-361.826	Overdracht naar 2021
0200	Wegen	221		106.000	-106.000	Dak magazijn werf naar 2021
0350	Klimaat en energie	242		62.000	-62.000	Meterscamionette en camionette naar 2021
0200	Wegen	224	426.713	479.840	-53.127	Overdracht naar 2021
0800	Gewoon basisonderwijs	221	17.269	45.000	-27.731	Renovatie JFW school, saldo naar 2021
0119	Overige algemene diensten	221	140.301	166.523	-26.222	Afrekening Midden lager dan geraamd
0410	Brandweer	664	119.684	144.201	-24.517	Lagere afrekening dan geraamd
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	221	2.270	25.000	-22.730	Minder onderhoudskosten woningen , deel naar 2021
0930	Sociale huisvesting	221	4.720	25.000	-20.280	Minder onderhoudskosten woningen , deel naar 2021
0990	Begraafplaatsen	214	13.613	30.000	-16.388	Beheersplan kerkhoven facturatie vertraagd, overdracht 2021
0945	Kinderopvang	221	14.051	29.160	-15.109	Werken isolatie en materiaal: saldo naar 2021
0790	Erediensten	221	53.933	66.000	-12.067	Restauratie Kerk Vremde, saldo naar 2021
0200	Wegen	230	4.893	16.000	-11.107	Onkruidborstel , borstel fietspaden naar 2021
0290	Overige mobiliteit en verkeer	224	25.277	35.000	-9.723	Mobiliteitsmaatregelen, saldo overdracht naar 2021
0190	Overig algemeen bestuur	221	69.548	60.511	9.037	Meer onderhoud en herstellingen aan patrimonium
0350	Klimaat en energie	230		9.000	-9.000	Aftappunten naar 2021
0119	Overige algemene diensten	241	87.739	94.715	-6.976	WIFI4U overdracht naar 2021
0820	Deeltijds kunstonderwijs	221	145.597	151.063	-5.466	Inrichten audiovisueel lokaal academie, saldo naar 2021
0710	Feesten en plechtigheden	230	1.039	5.000	-3.961	Minder aankoop feestmateriaal ikv Corona

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJAREN PLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	228		9.050.000	-9.050.000	Aanpassing AR
0310	Beheer van regen- en afvalwater	227	9.050.000		9.050.000	Aanpassing AR
0030	Financiële aangelegenheden	281	49.630		49.630	Vereffening Sokrema
0190	Overig algemeen bestuur	229		34.977	-34.977	Geen verkopen patrimonium, overdracht 2021
0610	Gebiedsontwikkeling	260	37.831	44.831	-7.000	Verkoop Lispersteenweg , overdracht saldo naar 2021
0200	Wegen	150	-5.748		-5.748	Subsidie veilige schoolomgeving 2019, schrapping saldo

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

6.12.1.1 Extra uitgaven in het kader van Corona

In het kader van de pandemie had het bestuur in 2020 de volgende extra uitgaven:

AR	Omschrijving	Budget	2020
60090000	Covid-19 aankoop materialen	95.759,97 €	94.945,78 €
61500900	Covid-19 Dienstverlening	1.050,00 €	1.032,26 €
61500990	Noodfonds	32.243,03 €	28.002,14 €
		129.053,00 €	123.980,18 €

De belangrijkste uitgaven zijn aankopen voor mondmaskers, extra software licenties in het kader van thuiswerk voor personeel, en plexischermen op de werkvloer.

Er werd voor een totaal van € 28.002,14 kosten gemaakt in het kader van de toelage van het noodfonds voor jeugd- sport en cultuur.

In het kader van de ondersteuning van de middenstand werden er Boechoutbons verdeeld onder de Boechoutenaren. In 2020 werd een bedrag van € 39.450 aan de handelaars uitgekeerd.

Cliënten van het OCMW kregen extra ondersteuning:

AR	Omschrijving	Budget	2020
64800011	Covid-19 premie LL	22.600,00 €	22.600,00 €
64811400	Covid-19- voedselbedeling	3.404,00 €	3.365,88 €
64811500	Covid-19 aanvullende steun	60.479,00 €	7.209,20 €
64811600	Covid-19 armoedebestrijding	20.445,00 €	0,00 €
64811700	Covid-19 vouchers	21.581,72 €	21.580,00 €
		128.509,72 €	54.755,08 €

6.12.1.2 Extra ontvangsten in het kader van Corona

AR	BItem	Omschrijving	Budget	2020
74040100	001000	Vlaams noodfonds cultuur, jeugd en sport	145.829,33 €	145.829,33 €
74040200	001000	Armoedebestrijding Covid-19	20.445,84 €	20.445,84 €
74040300	001000	Armoedebestrijding Covid-19 vouchers	21.581,72 €	19.422,00 €
74050500	094500	Toelage compensatie BKO Covid-19	50.310,40 €	63.448,70 €
74050520	080000	Toelage Covid-19	14.159,21 €	19.251,41 €
74081400	090000	Staatstoelage Covid-19 voedselbedeling	2.904,00 €	2.904,00 €
74081500	090000	Staatstoelage Covid-19 aanvullende steun	60.479,00 €	65.317,00 €
			315.709,50 €	336.618,28 €

Het betreft zowel Vlaamse als federale toelagen, elk met specifieke doelstellingen en voorwaarden voor de toewijzing en verantwoording. Een groot deel van de kosten gerelateerd aan deze ontvangsten zal ook verder in 2021 zijn opvolging kennen.

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 Boek jaar
22920000	019000	2020042	Verkoop patrimonium	-34.977,00	0,00	-34.977,00	2021
15002000	080000	2020092	Subsidie zonnewering	-13.120,00	-6.560,00	6.560,00	2021
15002000	020000	2020078	Skatepark	0,00	-5.748,25	0,00	
28100000	003000		Vereffening Sokrema	0,00	-49.630,19	0,00	
Investeringsontvangsten gemeente				-48.097,00	-61.938,44	-28.417,00	
24100100	011901	2020090	WIFI4U	5.000,00	0,00	5.000,00	2021
24000000	011900	2020004	Meubilair	3.000,00	960,18	0,00	
24100100	011901	2020005	Aankoop informaticamateriaal	28.000,00	0,00	472,77	2021
22800000	068000	2020006	Diverse aanplantingen	10.000,00	0,00	1.989,57	2021
23000000	075000	2020007	Vervangen speeltoestellen	10.326,00	0,72	566,28	2021
22500000	020000	2020008	Onder.fiets- en voetpaden	95.000,00	0,00	32.629,47	2021
22500000	020000	2020009	Straatmeubilair	10.000,00	0,00	4.548,37	2021
22500000	020000	2020010	Verkeersborden	8.000,00	0,00	1.275,09	2021
23000000	020000	2020011	Klein gereedschap	5.000,00	0,00	106,80	2021
22500000	020000	2020013	Groot onderhoud wegen	170.000,00	2.767,72	69.200,00	2021
24100100	080000	2020014	Educatief materiaal school	3.000,00	0,00	917,88	2021
23000000	071000	2020016	Feestmateriaal	5.000,00	3.961,00	0,00	
22400000	029000	2020018	Mobiliteitsmaatregelen	35.000,00	0,00	9.723,40	2021
66400120	041000	2020020	Brandweer	144.201,00	24.517,00	0,00	
28110000	003000	2020024	D-aandelen Hidrogem	400,00	2,50	0,00	
28110000	003000	2020082	Aandeel A Fluvius OV	25,00	0,21	0,00	
22100100	011900	2020084	Concept A afrekening	29.863,00	17.172,21	0,00	
22400000	020000	2020085	Afrekening Sint Bavo plein	109.840,00	-0,44	0,00	
22100000	082000	2020086	Audiovisueel lokaal	17.000,00	0,00	5.466,18	2021
22100000	011900	2020087	Overname Peckiusgebouw	127.610,00	-0,20	0,00	
22100000	082000	2020089	Afrekening academie	134.063,00	-0,33	0,00	
24200100	035000	2020026	Camionette	26.000,00	699,52	25.300,48	2021
24200100	020000	2020028	Monteerbare bladzuiger	5.252,00	0,49	0,00	
24200100	035000	2020030	Vervangen metserscamionette	36.000,00	2.000,00	34.000,00	2021
24100100	011901	2020032	Multimediapparatuur raadzaal	61.715,00	1.503,03	0,00	
22100100	020000	2020036	Dak magazijnwerf	106.000,00	0,00	106.000,00	2021
22100100	079000	2020038	Restauratie Kerk Vremde	66.000,00	0,00	12.066,75	2021

22100000	080000	2020039	Renovatie gebouwen JFW	45.000,00	0,00	27.730,91	2021
23000000	020000	2020052	Onkruidborstel, luchtsysteem	5.000,00	0,00	5.000,00	2021
22000000	034000	2020049	Gronden natuurgebied	361.826,00	32.203,00	329.623,00	2021
21400000	099000	2020054	Beheersplan kerkhoven	30.000,00	-6.806,25	23.193,75	2021
23000000	099000	2020057	Urnekelders	11.270,00	2,77	0,00	
23000000	035000	2020059	Aftappunten	9.000,00	0,00	9.000,00	2021
22100100	019000	2020061	Onder.en herst. patrimonium	69.561,00	12,56	0,00	
22400000	020000	2020065	Aanleg fietsostrade	370.000,00	0,00	29.731,26	2021
23000000	020000	2020066	Borstel sneeuwvrije fietspaden	6.000,00	275,49	5.724,51	2021
22500000	020000	2020068	Groenstraat Toefelhoek	763.025,00	0,00	281.338,58	2021
22100100	094500	2020075	Wigwam Boechout	27.660,00	0,00	13.608,66	2021
22100100	094500	2020076	Wigwam Vremde	1.500,00	0,00	1.500,00	2021
22400000	020000		Verrekening Boechoutveldweg	0,00	23.396,40	0,00	
Investeringsuitgaven gemeente				2.951.137,00	102.667,58	1.035.713,71	

26000000	061000	2020203	Verkoop patrimonium	-44.831,00	-499,80	-6.500,00	2021
Investeringsontvangsten OCMW				-44.831,00	-499,80	-6.500,00	
22100000	093000	2020200	Onderhoud gebouwen	25.000,00	5.279,64	15.000,00	2021
22100000	090300	2020201	Onderhoud gebouwen LOI	25.000,00	7.729,61	15.000,00	2021
Investeringsuitgaven OCMW				50.000,00	13.009,25	30.000,00	

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/sites/default/files/public/gemeente/communicatiedienst/documenten/Doelstellingenboom_Aanpassing_resultaat20210603.pdf

7.3 Overzicht toegestane werkings- en investeringsubsidies

7.3.1.1 Werkingssubsidies

Algemene rekening	Beleids item	Omschrijving	2019	2020	MJP 2020
64902500	016000	Werkingsubsidies GROS	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902501	016000	Ontwikkelingssamenwerking	51.050,00	50.570,00	51.125,00
64902500	019000	Personeelsvereniging	19.282,57	5.415,17	4.000,00
64902500	020000	Mobiliteitsraad	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902000	002000	Inningskosten APB	54.407,60	0,00	0,00
64900150	030000	Afvalverwerking	1.021.415,00	0,00	1.041.843,00
64902500	032900	Milieuraad	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902501	032900	Werkingsubsidies Milieu	29.620,25	28.980,58	32.000,00
64902502	032900	Bijdrage milieuregiowerking	800,09	807,69	810,00
64900110	040000	Bijdrage de politiezone	1.328.167,00	1.258.175,00	1.258.176,00
64900120	041000	Bijdrage de brandweerzone	524.486,26	460.453,04	450.507,00
64902500	050000	Middenstandsraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902500	052000	Erfgoed en toerisme	0,00	7.043,90	9.500,00
64902500	055000	Fietspunt	25.495,36	26.005,28	26.000,00
64902500	060000	Gecoro	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902500	061000	Kleine landschapselementen	564,50	740,00	2.500,00
64902500	070900	Cultuurraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	070900	Werkingsubsidies socio -cultureel	18.092,42	9.796,39	11.075,00
64902500	071900	Evenementen	10.000,00	5.000,00	14.250,00
64902505	071200	Feestcomité Boechout	27.000,00	0,00	0,00
64902506	071200	Feestcomité Vremde	9.000,00	3.000,00	3.000,00
64902508	071200	Kerstcomité Vremde	1.000,00	0,00	0,00
64950000	074000	Prijssubsidies aan het AGB	749.547,35	920.041,23	750.000,00
64902500	074000	Sportraad	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64902501	074000	Werkingsubsidies Sport	34.338,77	30.148,00	30.900,00
64902502	074000	Werkingsubsidies lokalen	12.499,98	8.835,51	12.500,00
64902500	075000	Jeugdraad	1.598,58	65,54	2.500,00
64902501	075000	Werkingsubsidies jeugdverenigingen	13.163,99	12.975,34	13.600,00
64902502	075000	Werkingsubsidies jeugdlokalen	0,00	12.500,00	12.500,00
64900140	079000	Bijdrage Protestantse Kerkfabriek	44.227,90	32.715,76	38.860,00
64900143	079000	Bijdrage Sint Jozef	19.144,05	9.405,70	9.407,00
64902210	080000	Sociale voordelen vrije scholen	48.017,05	50.959,31	45.000,00
64902503	090000	Bijdragen in de kosten logopedie	26.500,00	26.500,00	26.500,00
64902504	090000	Bijdragen in kansarmoede-projecten	10.000,00	10.042,76	10.000,00
64902500	095900	Senioren Advies Raad	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64902501	095900	Seniorenverenigingen	1.799,99	1.800,00	1.800,00
64902502	095900	Viering jubilarissen	7.375,00	11.500,00	11.750,00
64901000	098500	Bijdrage werking PIH	985,66	993,61	1.050,00
64902100	010000	Terugbetaling politiek verlof	0,00	0,00	2.500,00
64902501	098500	Gezondheidszorg	1.950,00	1.950,00	2.500,00
64900100	090000	Bijdrage aan het OCMW	460.000,00	0,00	0,00
64902500	070500	Beheerraad	776,98	0,00	0,00
64902501	090900	Geboortepremies	6.600,00	0,00	0,00
			4.571.406,35	2.998.919,81	3.888.653,00

* Aangepaste boekingswijze vanaf 2020

Afvalverwerking 2020 : € 1.109.918,83

Inningskosten 2020 : € 54.947,41

** Aangepaste boekingswijze BBC 2020

*** Afgeschaft

Boechout

Heuvelstraat 91

KBO: 0207536448

Volgnr Budgettaire boekhouding : 42394

Volgnr Algemene boekhouding : 21695

Algemeen directeur : Frank Coenen

Financieel directeur : Cathérine Gabriels

7.3.1.2 Investeringsubsidies

Overzicht investeringsubsidies				
Algemene rekening	Beleids item	Omschrijving	2020	MJP 2020
66400120	041000	Brandweerzone Rand	119.684,00	144.201,00
66400110	040000	Politiezone Minos	89.914,00	89.914,00
			209.598,00	234.115,00

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 Patrimonium desinvesteringen

Omschrijving verkochte activa	AR	Verkoopprijs	Aanschaf waarde	Afschrijving	Boekwaarde	Meer/Minder waarde
Verkoop riolering	GE 227	9.050.000,00	3.514.708,44	3.205.198,79	309.509,65	8.740.490,35
Vereffening Sokrema	GE 2810	49.630,19	103.569,91		103.569,91	-53.939,72
Verkoop Lispersteenweg	OC 2600	37.831,20	6.394,17		6.394,17	31.437,03
						8.717.987,66
Meerwaarde op de realisatie van activa						8.771.927,38
Minwaarde op de realisatie van activa						-53.939,72

7.6 Evolutie individuele hulpverlening door het OCMW

	2020		2019		MJP	
Individuele steunverlening OCMW	1.225.165	100%	1.170.044	100%	1.132.795	100%

Leefloon	747.033	61%	707.198	60%	679.610	60%
Andere steunverlening	141.424	12%	116.616	10%	78.085	7%
Plaatsingskosten	138.761	11%	152.543	13%	169.000	15%
Equivalent leefloon	62.660	5%	65.668	6%	62.000	5%
Voorschotten	58.182	5%	38.785	3%	54.800	5%
Steun aan klanten LOI	41.732	3%	38.708	3%	40.300	4%
Mantelzorgtoelage	28.750	2%	27.000	2%	30.000	3%
Huurwaarborgen	6.623	1%	23.526	2%	19.000	2%

7.7 Overzicht van de verbonden entiteiten

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

7.8 Overzicht van de personeelsinzet

Aantal personeelsleden in VTE in effectieve bezetting - statutair	39,7	40%
Aantal personeelsleden in VTE in effectieve bezetting - contractueel	59,69	60%
Aantal personeelsleden in VTE in effectieve bezetting - totaal	99,39	100%

7.9 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld

	2020		2019		MJP	
Personeelskosten zonder onderwijs	7.329.355	100%	6.993.148	100%	7.418.901	100%
0200 Wegen	1.611.274	22%	1.585.861	23%	1.650.692	22%
0119 Overige algemene diensten	590.549	8%	707.227	10%	603.393	8%
0110 Secretariaat	552.245	8%	488.489	7%	549.518	7%
0945 Kinderopvang	536.356	7%	520.309	7%	541.997	7%
0111 Fiscale en financiële diensten	485.789	7%	526.428	8%	483.313	7%
0100 Politieke organen	436.085	6%	449.440	6%	438.330	6%
0900 Sociale bijstand	418.586	6%	286.674	4%	436.345	6%
0740 Sport	377.443	5%	335.381	5%	382.058	5%
0703 Openbare bibliotheken	334.393	5%	320.673	5%	339.236	5%
0600 Ruimtelijke planning	317.996	4%	303.792	4%	323.851	4%
0190 Overig algemeen bestuur	312.112	4%	272.375	4%	293.620	4%
0112 Personeelsdienst en vorming	250.555	3%	223.607	3%	257.715	3%
0114 Organisatiebeheersing	247.626	3%	84.204	1%	247.423	3%
0705 Gemeenschapscentrum	194.789	3%	153.371	2%	197.592	3%
0750 Jeugd	148.566	2%	127.332	2%	155.857	2%
0904 Activering van tewerkstelling	142.295	2%	158.374	2%	131.450	2%
0130 Administratieve dienstverlening	140.191	2%	218.554	3%	149.178	2%
0329 Milieu	114.290	2%	110.551	2%	114.806	2%
0903 Lokale opvang voor asielzoekers	65.710	1%	67.963	1%	67.320	1%
* Overige	52.505	1%	52.543	1%	55.207	1%
Personeelskosten onderwijs	947.429		907.151		946.853	
0800 Gewoon basisonderwijs	911.556		873.670		911.603	
0820 Deeltijds kunstonderwijs	15.592		15.582		14.750	
0870 Voor- en naschools toezicht school	20.281		17.899		20.500	
Totale personeelskost	8.276.784		7.900.299		8.365.754	

7.10 Overzicht van de opbrengst belasting per soort

AR	Omschrijving algemene rekening	2019	2020	MJP 2020
73000000	Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	3.311.239,71	3.855.315,42 *	3.643.175,69
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.927.227,33	5.781.957,52	5.764.599,00
73020000	Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen	183.370,20	175.215,13	187.477,00
73040000	Aanvullende belasting op de gewestelijke heffing op verkrotting	0,00	2.105,00	1.500,00
73180000	Belastingen op de afgifte van administratieve stukken	5.125,00	5.655,00	5.500,00
73200000	Belasting op de verwerving van de wegbedding	0,00	0,00	5.000,00
73314000	belasting op ontgravingen	0,00	0,00	1.500,00
73328000	Belasting op het sluikestorten op de openbare weg	0,00	170,00	1.000,00
73402000	Belasting op drijfkracht	15.041,31	15.305,01	13.500,00
73408000	Belasting op nachtwinkels en phoneshops	500,00	500,00	1.000,00
73417000	belasting op stapelplaatsen voor schroot, en oude achtergelaten voertuigen	0,00	0,00	100,00
73422000	Belasting op reclameborden	30.360,00	30.495,00	19.200,00
73424000	Belasting op het verspreiden van reclame	131.550,00	93.770,00	125.000,00
73610001	Belasting op reclamevoertuigen	0,00	0,00	1.000,00
73610001	Belasting op masten en pylonen	82.500,00	99.000,00	100.000,00
73699000	Belasting op ander gebruik openbare weg - org. van personenvervoer over de weg	3.549,70	3.218,85	3.500,00
73700000	Belasting op het bouwen, verbouwen en schutsels	65.629,25	31.350,76	36.000,00
73710000	Activeringsheffing onbebouwde gronden	67.788,67	70.295,34	72.000,00
73740000	Belasting op leegstaande woningen en gebouwen	27.000,00	37.500,00	37.500,00
73603000	Belasting dagbladkioskes, frituurkramen enz	949,50	0,00	0,00
73610000	Andere inname openbaar domein- nutsmaatschappijen	25.892,97	0,00	0,00
73760000	Belasting op het niet afkoppelen DWA en RWA	0,00	0,00	1.000,00
73770000	Belasting op tweede verblijven	0,00	2.500,00	5.000,00
		9.877.723,64	10.204.353,03	10.024.551,69

* Aangepaste boekingswijze vanaf 2020:
Niet meer opgenomen in dit cijfer maar als werkingsontvangst opgenomen

Compensatie OV energiezuinig woningen	20.854,82
Compensatie OV sociaal verhuurkantoor	1.316,86

8 Bijlage 1 : Beleidsevaluatie