

Gemeenteraad 26-06-2023

Jaarrekening 2022

Documenten

- Beleidsevaluatie
- Financiële nota van de jaarrekening
- Toelichting bij de jaarrekening
- Documentatie



Beleidsvaluatie

- Prioritaire doelstelling 2021:
 - Op schema: € 723.128 (Molenbeekbron)

Gronden voor natuurgebied aankopen

	aankoop	co-financiering Provincie	Subsidie Vlaanderen	Ontvangsten		aandeel gemeente
Molenbeekbron 1	329.623,00		131.820,00	131.820,00		
Molenbeekbron 2	393.505,23	77.275,20	160.990,00	238.265,20		
	723.128,23	77.275,20	292.810,00	370.085,20		353.043,03

Financiële nota

Staat van het financieel evenwicht

J2: Staat van het financieel evenwicht

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

Financiële nota

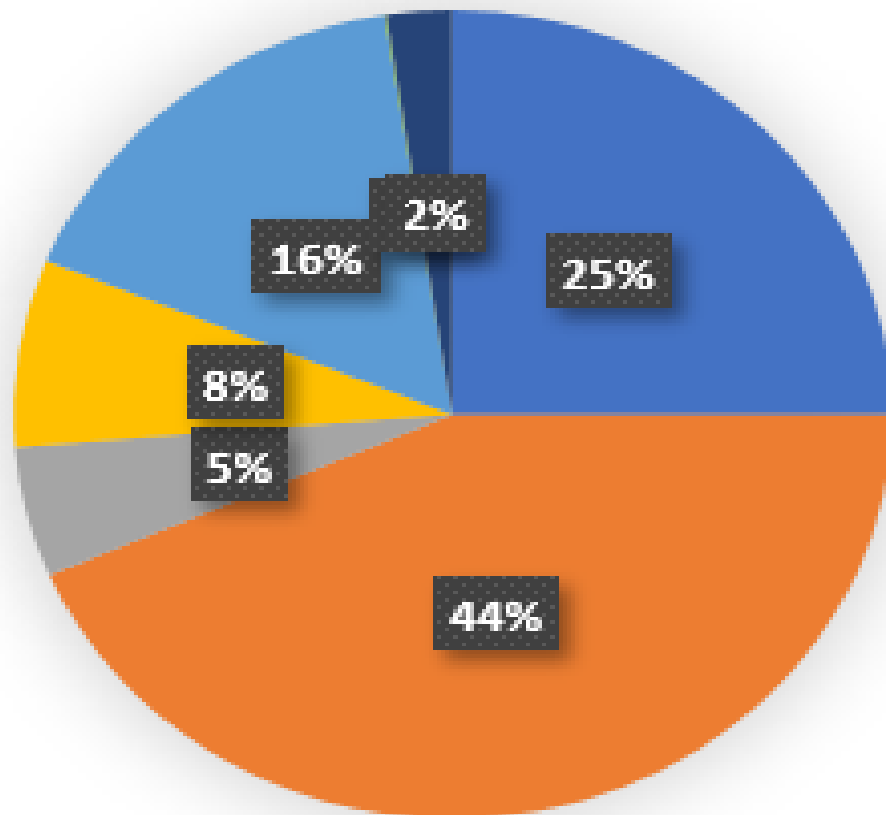
Staat van het financieel evenwicht

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

Exploitatie uitgaven: vergelijking jaarrekening - meerjarenplan

	Boekjaar	MJP	Realisatie %
Exploitatie- uitgaven	19.552.001	19.844.797	99%
Goederen en diensten	4.891.680	5.218.611	94%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.501.583	8.447.335	101%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	1.019.822	1.022.101	100%
Individuele hulpverlening OCMW	1.465.274	1.479.692	99%
Toegestane werkingssubsidies	3.184.456	3.174.610	100%
Andere operationele uitgaven	16.731	22.820	73%
Financiële uitgaven	472.455	479.628	99%

Exploitatie - uitgaven



- Goederen en diensten
- Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
- Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid
- Individuele hulpverlening OCMW
- Toegestane werkingssubsidies
- Andere operationele uitgaven

Exploitatie uitgaven: evolutie

	2022		2021		2020
Exploitatie- uitgaven	19.552.001	100%	17.222.856	100%	17.046.594
Goederen en diensten	4.891.680	25%	4.088.114	24%	4.237.662
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.501.583	43%	7.742.845	45%	7.352.789
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	1.019.822	5%	945.711	5%	923.994
Individuele hulpverlening OCMW	1.465.274	7%	1.116.117	6%	1.225.165
Toegestane werkingssubsidies	3.184.456	16%	2.930.524	17%	2.998.920
Andere operationele uitgaven	16.731	0%	22.331	0%	36.504
Financiële uitgaven	472.455	2%	377.214	2%	271.560

Exploitatie uitgaven: evolutie goederen en diensten

	2022	
Goederen en diensten	4.891.680	100%
Verbruikte goederen	161.830	3%
Kosten voor onroerende goederen	642.839	13%
Energie	786.054	16%
<i>Elektriciteit</i>	<i>477.614</i>	
<i>Gas</i>	<i>259.795</i>	
<i>Aardolie</i>	<i>48.645</i>	
Verzekeringen	61.860	1%
Overige diensten en leveringen	3.239.097	66%

2021	
4.088.114	100%
152.881	4%
572.999	14%
295.251	7%
<i>185.997</i>	
<i>68.399</i>	
<i>40.855</i>	
62.937	2%
3.004.046	73%

2020	
4.237.661	100%
259.022	6%
631.057	15%
303.877	7%
<i>224.635</i>	
<i>41.108</i>	
<i>38.133</i>	
60.883	1%
2.982.822	70%

Exploitatie uitgaven

Exploitatie uitgaven lager dan gebudgetteerd: - 292.796

Belangrijkste afwijkingen:

- Energiekosten - 137.996
- Afvalverwerking - 69.173
- Prijssubsidies 21.878
- Zora Werkt - 35.367
- Onderhoud gebouwen - 17.469
- Onderhoud ICT - 13.948
- Onderhoud OV 17.987
- Steunverlening OCMW - 30.130

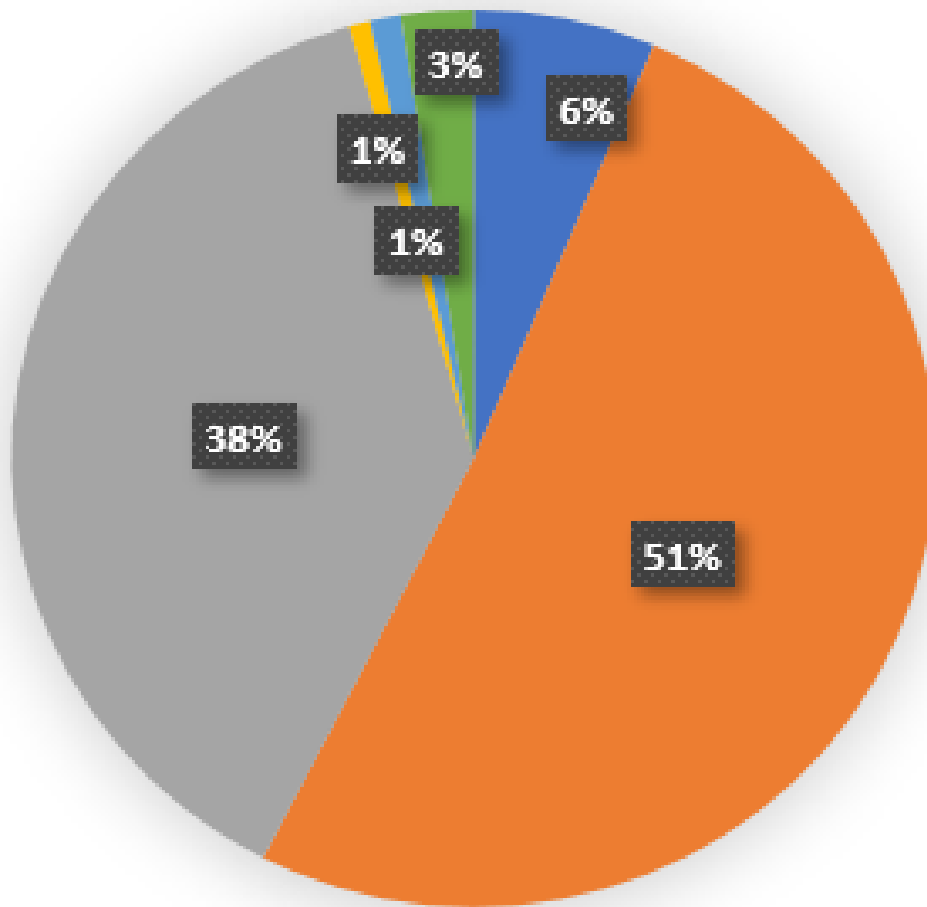
Exploitatie uitgaven: evolutie personeelskosten

	2022		2021		2020	
Personeelskosten	9.521.405		8.688.556		8.276.783	
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	8.093.745	100%	7.357.656	100%	6.943.639	86%
<i>Politiek personeel</i>	<i>365.497</i>	5%	<i>348.013</i>	5%	<i>328.608</i>	5%
<i>Vastbenoemd personeel</i>	<i>3.604.055</i>	45%	<i>3.406.771</i>	46%	<i>3.440.342</i>	43%
<i>Niet-vastbenoemd personeel</i>	<i>4.105.175</i>	51%	<i>3.582.237</i>	49%	<i>3.154.408</i>	39%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	<i>19.019</i>	0%	<i>20.635</i>	0%	<i>20.281</i>	0%
Onderwijzend personeel hogere overheid	1.019.822		945.711		923.994	
Overige personeelskosten	293.093		291.153		310.348	
Pensioenen	114.745		94.036		98.802	

Exploitatie ontvangsten: vergelijking jaarrekening - meerjarenplan

	Boekjaar	MJP	Realisatie %
Exploitatie- ontvangsten	20.271.559	20.548.164	99%
Ontvangsten uit de werking	1.294.975	1.469.450	88%
Fiscale ontvangsten en boeten	10.367.845	10.380.009	100%
aanvullende belastingen	<i>10.010.794</i>	<i>9.971.909</i>	100%
andere belastingen	<i>357.051</i>	<i>408.100</i>	87%
Werkingssubsidies	7.728.720	7.815.451	99%
Recuperatie individuele hulpverlening	150.554	151.900	99%
Andere operationele ontvangsten	218.815	223.416	98%
Financiële ontvangsten	510.650	507.938	101%

Exploitatie - ontvangsten



■ **Ontvangsten uit de werking**

■ **Fiscale ontvangsten en boetes, waarvan 49,4% aanvullende en 1,5% eigen belastingen**

■ **Werkingsubsidies**

■ **Recuperatie individuele hulpverlening**

■ **Andere operationele ontvangsten**

■ **Financiële ontvangsten**

Exploitatie ontvangsten:

Evolutie fiscale ontvangsten

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

Exploitatie ontvangsten: Werkingssubsidies

		2022			2021			2020
		7.728.720			6.703.326			6.509.683
Gemeentefonds	3.240.289	42%	3.177.104	47%	3.047.466	47%		
Andere algemene werkingssubsidies	686.310	9%	525.050	8%	713.487	11%		
Specifieke werkingssubsidies	3.802.121	49%	3.001.172	45%	2.748.730	42%		

Exploitatie ontvangsten: Specifieke werkingssubsidies

		2022		2021		MJP	
Specifieke werkingssubsidies		3.802.120	100%	3.001.172	100%	3.835.305	100%
0800	Basisonderwijs	1.320.533	35%	1.292.978	43%	1.286.601	34%
0900	Sociale bijstand	860.218	23%	782.351	26%	837.721	22%
0909	Overige verrichtingen sociaal beleid	637.713	17%	0	0%	660.411	17%
0945	Kinderopvang	431.265	11%	379.869	13%	475.500	12%
0904	Activering van tewerkstelling	157.076	4%	148.243	5%	195.200	5%
0903	LOI	133.278	4%	175.148	6%	146.000	4%
0112	Personeelsdienst en vorming	77.312	2%	81.060	3%	77.500	2%
0350	Klimaat en energie	64.408	2%	49.904	2%	61.247	2%
0200	Wegen	48.950	1%	0	0%	48.900	1%
0329	Milieu	21.950	1%	19.450	1%	21.000	1%
*	Overige	49.417	1%	72.169	2%	25.225	1%
			0%				

Exploitatie ontvangsten

Belangrijkste afwijkingen:

Minder werkingssubsidie Oekraïne	-31.569
Verkoop huisvuilzakken	-96.196
Werkingssubsidie BKO	-44.235
APB en OV	38.885
Andere belastingen (reclame...)	-47.836
Werkingsopbrengsten (diftar, openbaar domein)	-84.808
Onderwijs toelagen energie en Oekraïne	33.933
Subsidie e-inclusie	29.687
Toelagen steunverlening	-58.036

Oekraïne

UITGAVEN	REK 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL
Gebouwen: onderhoud, herstel, verzekering, internet	47.637,76	44.150,00	3.487,76
Elektriciteitsverbruik opvang Oekraïne	9.420,80	9.560,00	-139,20
Gasverbruik opvang Oekraïne	14.644,55	8.000,00	6.644,55
Waternutverbruik opvang Oekraïne	12.171,64	4.500,00	7.671,64
Personeelskosten	81.210,27	63.000,00	17.637,23
Equivalent leefloon Oekraïne	385.048,98	361.500,00	23.548,98
	550.134,00	490.710,00	58.850,96

ONTVANGSTEN	REK 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL
Verblijfsvergoeding opvang Oekraïne	22.753,27	23.956,00	-1.202,73
Staatstoelage equivalent leefloon Oekraïne	478.880,87	470.000,00	8.880,87
Werkingsubsidie opvang Oekraïne	158.832,58	190.411,00	-31.578,42
Aandeel werknemers in de maaltijdcheques	271,41	200,00	71,41
	660.738,13	684.567,00	-23.828,87

SALDO	-110.604,13	-193.857,00	82.679,83
-------	--------------------	--------------------	------------------

Investeringsuitgaven per beleidsveld

Investeringsuitgaven		2022	MJP
Materiële vaste activa		1.372.881	2.425.008
0200	Wegen	476.654	924.667
0900	Sociale bijstand	216.040	185.000
0800	Gewoon basisonderwijs	207.550	223.435
0670	Straatverlichting	149.157	164.312
0119	overige algemene diensten	112.354	246.369
0720	monumentenzorg	93.486	189.992
0750	jeugd	25.928	68.416
0190	overig algemeen bestuur	23.694	48.479
0290	Mobiliteit	18.971	68.416
0329	Milieu	17.293	19.000
0710	Feesten en plechtigheden	10.107	10.000
0945	kinderopvang	7.119	6.630
0705	gemeenschapscentrum	6.615	15.845
0680	groene ruimte	5.457	20.000
0820	Deeltijds kunstonderwijs	2.456	2.500
***	overige beleidsvelden	0	231.947
Immateriële vaste activa		38.320	69.102
0990	Begraafplaatsen	38.320	66.000
0200	Wegen	0	3.102
Toegestane investeringssubsidies		151.905	157.348
0410	Brandweer	141.424	146.848
0790	Erediensten	10.481	10.500

Realisaties

- Nieuwe website
- Opstart project Gemeente Zonder Gemeentehuis
- Culturele openluchtprogrammatie Wiebelplein
- Digisprong onderwijs
- Sport na school
- Beleid intrafamiliaal geweld
- Invoering GAS 5
- Opvang Oekraïne

Realisaties

- Restauratie Bunderhoeve tot ontmoetingsruimte
 - Restauratie hek George van Raemdonckpark
 - Dakwerken werf en renovatie JFW-school
-
- Aanleg Dr. Theo Tutsstraat en deel JFW-straat tot fietszone
 - Deelfietsensysteem donkey republic
 - E-fietsen voor ambtenaren

Schuld

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Financiële schulden op lange termijn	18.786.799	31.615.497	30.057.844	29.675.976	27.396.212	26.690.345
Financiële schulden op 1 januari	18.786.799	18.786.799	30.057.844	28.725.976	27.396.212	26.690.345
Nieuwe leningen	0	12.828.698	149.157	164.312	764.312	864.312
Aflossingen		-1.557.653	-1.481.025	-1.494.076	-1.470.179	-1.520.723
Financiële schulden op korte termijn	0	0	950.000	0	0	0
Totaal financiële schulden	18.786.799	30.057.844	29.675.976	27.396.212	26.690.345	26.033.934

Onbeschikbare gelden

Ethias pensioenfonds

	Statutairen	Mandatarissen	Totaal
1/01/2022	680.107,11	1.246.094,06	1.926.201,17
Taksen	-740,56	-1.314,80	-2.055,36
Intresten, winstdeling	7.425,05	13.204,73	20.629,78
Ontvangen bijdragen		19.914,89	19.914,89
Uitgekeerde pensioenen		-72.392,48	-72.392,48
Administratieve kosten		-332,73	-332,73
31/12/2022	686.791,60	1.205.173,67	1.891.965,27

AGB- BBC

J2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	617.276	470.417
a. Ontvangsten		1.077.422	1.052.245
b. Uitgaven		460.146	581.828
II. Investeringsaldo	(a-b)	-17.017	-28.053
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		17.017	28.053
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	600.259	442.364
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-389.131	-381.897
a. Ontvangsten		17.017	28.053
b. Uitgaven		406.147	409.950
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	211.128	60.467
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		10.168	10.168
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	221.296	70.634
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	221.296	70.634

AGB- BBC

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	617.276	470.417
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	406.147	409.950
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	406.147	409.950
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	211.128	60.467

Exploitatie uitgaven AGB

- Exploitatie uitgaven lager dan gebudgetteerd: -121.682

Belangrijkste afwijkingen:

- Energiekosten lager dan gebudgetteerd - 71.234
- Kosten onderhoud gebouwen lager dan gebudgetteerd - 62.289
- Kosten voor consultants lager dan gebudgetteerd - 8.135
- Uitkering dividend 21.878

Exploitatie ontvangsten AGB

• Exploitatie ontvangsten hoger dan gebudgetteerd: 25.177

• **Belangrijkste afwijkingen:**

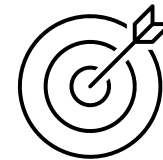
Hogere inkomsten uit verhuur 2.402

Hogere prijssubsidies 21.878

AGB- NBB

• Winst boekjaar:	€ 233.498,50
• Overgedragen verlies 2021	<u>- € 49.837,96</u>
• Te bestemmen winst:	€ 183.660,54
• Wettelijke reserve:	€ 5.000,00
• Dividend @gemeente:	€ 21.877,99
• Overdracht 2023	€ 156.782,55

- Behalen van winstoogmerk en winstuitkering



Geconsolideerd

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