



AGB Boechout
Budget 2019-wijziging
Beleids- en beheerscyclus

Beleidsnota | Financiële nota | Toelichting

AGB Boechout
Heuvelstraat 91 | 2530 Boechout | tel.: 03 460 06 11

BTW: 0547.988.929

Secretaris: Frank Coenen | Financieel: Michel Mertens



Budgetwijziging 2019

Inleiding:

De organieke decreten bepalen dat de raad de budgetwijzigingen vaststelt op basis van de 'voorgelegde cijfers' en 'de verklarende nota' ervan. Artikel 29 van het BVR BBC en artikel 4/1 van het MB BBC concretiseren dat en bepalen de samenstelling van een budgetwijziging.

Het beleidsrapport budgetwijziging bestaat volgens de decreten uit twee delen: de verklarende nota en de financiële nota.

De **verklarende nota** bevat de volgende onderdelen:

- De *motivering van de wijzigingen* van het budget(verplicht)
- De *gewijzigde doelstellingennota* (indien gewijzigd) met de prioritaire beleidsdoelstellingen van dat jaar waarvan de uitgaven of ontvangsten worden aangepast.
- De *herziening doelstellingenbudget* (verplicht) opgebouwd per beleidsdomein. Het bevat de wijziging op de geraamde uitgaven en ontvangsten, enerzijds voor de prioritaire beleidsdoelstellingen en anderzijds voor het overige beleid, met telkens een onderscheid tussen exploitatie, investeringen en andere.
- De *herziening financiële toestand* (verplicht) geeft informatie over het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge, en een vergelijking met dezelfde gegevens in het meerjarenplan. Doordat het meerjarenplan waar nodig jaarlijks wordt aangepast voor de goedkeuring van het budget, zullen de verschillen wellicht beperkt blijven. Vergelijkend schema met de impact van de budgetwijziging op het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge en een vergelijking met diezelfde kengetallen in het initiële budget en het meerjarenplan.
- Wijziging van de lijsten van *overheidsopdrachten en daden van beschikking* waarvoor de raad afziet van de bevoegdheid om er zelf over te beslissen (indien gewijzigd). Daardoor kan die bevoegdheid naar het college, het vast bureau, een bijzonder comité of de OCMW-secretaris, of de deputatie gaan.
- Wijziging van de lijst met *nominatief toegekende subsidies* (indien gewijzigd) die niet worden toegekend via een reglement, maar op naam en voor een bepaald bedrag. Ook vroeger was een dergelijke lijst een verplichte bijlage van het budget (van gemeenten).

De **financiële nota van de budgetwijziging** bevat alle onderdelen van het budget 2016 waarvoor de budgetwijziging een weerslag heeft. De wijzigingen worden gerapporteerd volgens de modelschema's die in het MB BBC zijn opgenomen. De financiële nota van de budgetwijziging omvat volgende delen:

- Het *exploitatiebudget* (indien gewijzigd): Ook het exploitatiebudget is opgebouwd per beleidsdomein, met de transactiekredieten voor de gebudgetteerde exploitatieontvangsten en -uitgaven. Als een bestuur ook IVA's heeft, is er per budgettaire entiteit een apart exploitatiebudget.
- Het *investeringsbudget* (indien gewijzigd): Het investeringsbudget bevat de uitgaven en ontvangsten verbonden aan de aanschaf, het gebruik en de vervreemding van duurzame middelen. Een investeringsbudget bestaat uit investeringsenveloppen die na goedkeuring door de raad geldig blijven tot de raad de rekening ervan vaststelt of tot de raad ze annuleert. In het investeringsbudget zitten zowel de nieuwe investeringsenveloppen (met verbinteniscredieten en jaarlijkse transactiekredieten) als per beleidsdomein de transactiekredieten van alle investeringsenveloppen. Het bestuur kan zelf min of meer bepalen hoeveel investeringsenveloppen het maakt. Er is wel een aparte enveloppe nodig voor de investeringen van elke prioritaire beleidsdoelstelling en voor de investeringen van het overige beleid. Verwacht het bestuur andere specifiek voor investeringen bestemde middelen (zoals de verkoop van patrimonium of algemene investeringssubsidies), dan moeten die ook in een apart investeringsbudget.
Opgelet: de leningen worden in het nieuwe systeem niet rechtstreeks gekoppeld aan de investeringen. Een bestuur gaat lenen in functie van de thesauriebehoeften, niet omwille van de geplande investeringen.

- Het *liquiditeitenbudget* (indien gewijzigd): Het liquiditeitenbudget bestaat uit de verwachte geldstromen.
Het bevat een recapitulatie van de uitgaven en ontvangsten van het exploitatie- en het investeringsbudget, en de kredieten van de overige financiële stromen (met de aflossingen van de leningen en het aangaan van nieuwe leningen als belangrijkste elementen). Uit al die gebudgetteerde uitgaven en ontvangsten kan het budgettaire resultaat worden afgeleid. Trekt men daar de bestemde gelden van af, dan komt men (rekening houdend met eventuele saldi uit het verleden) bij het resultaat op kasbasis, dat nodig is voor de berekening van het financiële evenwicht.

Belangrijke opmerking:

Met deze budgetwijziging komt een einde aan de meerjarenplanning 2014-2019, die door werd getrokken tot 2020.

Vanaf 1 januari 2020 komt er een nieuwe meerjarenplanning 2020-2025 die is opgesteld binnen de gewijzigde regels van BBC2020.

Concreet betekent dit ook dat er van de huidige budgetten of doelstellingen niets kan worden overgedragen naar 2020.

Het eindresultaat van deze budgetwijziging wordt wel overgedragen naar volgend jaar. Voor wat nog gepland staat in dit budget en niet afgewerkt geraakt, zullen in 2020 nieuwe budgetten dienen voorzien te worden – het overschot van 2019 gaat dan wel mee.

**Verklarende nota budgetwijziging**

Budgetwijziging 2019

Gemeente Boechout (NIS 11004)

Heuvelstraat 91

2530 Boechout

Secretaris: Frank Coenen

Voorzitter: Koen T'Sijen

VERKLARENDE NOTA VAN DE BUDGETWIJZIGING**1. Motivering van de wijzigingen:**

Aangezien het AGB een deel van zijn activiteiten heeft afgestoten (patrimonium) en het personeel naar de gemeente werd overgeheveld dienden er een aantal aanpassingen te gebeuren aan sommige budgetten. In totaal werd voor 344.000 euro minderuitgaven en 134.000 euro minderontvangsten verwerkt.

Binnen de overgedragen investeringsenveloppe wijzigde niets.

Het financieel evenwicht

We merken op dat het toestandsevenwicht (resultaat op kasbasis) behouden blijft en verbetert door overdracht van het resultaat 2018. Het structureel evenwicht (autofinancieringsmarge) blijft in 2019 positief.

BBC legt momenteel geen evenwichtsvoorwaarden op aan AGB's – er wordt vanuit gegaan dat de gemeente eventuele tekorten zal bijpassen.

In dit geval stellen we vast dat Boechout aan die voorwaarden voldoet. Feit is vanzelfsprekend dat het de bedoeling is om het AGB volgens zijn doelstelling winst te laten maken en dat er dient gestreefd te worden naar een optimalisatie om kosten te drukken en opbrengsten te verhogen.

2. Gewijzigde doelstellingennota:

nihil

3. Herziening doelstellingenbudget per beleidsdomein: (B1)

Een overzicht van de wijzigingen per beleidsdomein op het totaal van de verwachte uitgaven en ontvangsten van zowel de prioritaire doelstellingen als het overige beleid.

B1: Het doelstellingenbudget	Interne kredietaanpassing 2019/1							
	Uitgaven			Ontvangsten			Saldo	
	Vorig	Wijziging	Nieuw	Vorig	Wijziging	Nieuw	Vorig	Nieuw
ALGEMENE FINANCIERING	481 299	-167 249	314 050				-481 299	-314 050
Prioritaire beleidsdoelstellingen								
Exploitatie								
Investerings								
Andere								
Overig beleid	481 299	-167 249	314 050				-481 299	-314 050
Exploitatie	343 156	-167 249	175 907				-343 156	-175 907
Investerings								
Andere	138 143		138 143				-138 143	-138 143
PATRIMONIUM	131 415	-29 472	101 943	191 000	-132 837	58 163	59 585	-43 781
Prioritaire beleidsdoelstellingen								
Exploitatie								
Investerings								
Andere								
Overig beleid	131 415	-29 472	101 943	191 000	-132 837	58 163	59 585	-43 781
Exploitatie	131 415	-29 472	101 943	191 000	-132 837	58 163	59 585	-43 781
Investerings								
Andere								
SPORT EN RECREATIE	582 695	-147 517	435 178	1009 100	-1 700	1007 400	426 405	572 222
Prioritaire beleidsdoelstellingen								
Exploitatie								
Investerings								
Andere								
Overig beleid	582 695	-147 517	435 178	1009 100	-1 700	1007 400	426 405	572 222
Exploitatie	582 695	-147 517	435 178	1009 100	-1 700	1007 400	426 405	572 222
Investerings								
Andere								
TOTALEN	1195 409	-344 238	851 171	1200 100	-134 537	1065 563	4 691	214 391
Exploitatie	1057 266	-344 238	713 028	1200 100	-134 537	1065 563	142 834	352 535
Investerings								
Andere	138 143		138 143				-138 143	-138 143

4. Herziening Financiële toestand: (VGL)

Een vergelijkend schema met de impact van de budgetwijzigingen op het verwachte resultaat op kasbasis en de autofinanciering t.o.v. het initiële Budget 2018

Resultaat op kasbasis	MJP 2019	Budget 2019
I. Exploitatiebudget (B-A)	142 834	352 535
<i>A. Uitgaven</i>	<i>1057 266</i>	<i>713 028</i>
<i>B. Ontvangsten</i>	<i>1200 100</i>	<i>1065 563</i>
1.a. Belastingen en boetes		
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
2. Overige	1200 100	1065 563
II. Investeringsbudget (B-A)		
<i>A. Uitgaven</i>		
<i>B. Ontvangsten</i>		
III. Andere (B-A)	-138 143	-138 143
<i>A. Uitgaven</i>	<i>138 143</i>	<i>138 143</i>
1. Aflossing financiële schulden	138 143	138 143
1.a. Periodieke aflossingen	138 143	138 143
1.b. Niet-periodieke aflossingen		
2. Toegestane leningen		
3. Overige uitgaven		
<i>B. Ontvangsten</i>		
1. Op te nemen leningen en leases		
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		
2.a. Periodieke terugvorderingen		
2.b. Niet-periodieke terugvorderingen		
3. Overige ontvangsten		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	4 691	214 391
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	<i>1332 415</i>	<i>1710 683</i>
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1337 106	1925 075
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>		
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>		
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1337 106	1925 075
Autofinancieringsmarge	MJP 2019	Budget 2019
I. Financieel draagvlak (A-B)	485 740	528 391
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	<i>1200 100</i>	<i>1065 563</i>
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	<i>714 360</i>	<i>537 171</i>
1. Exploitatie-uitgaven	1057 266	713 028
2. Nettokosten van de schulden	342 906	175 857
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	481 049	314 000
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	<i>138 143</i>	<i>138 143</i>
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	<i>342 906</i>	<i>175 857</i>
Autofinancieringsmarge (I-II)	4 691	214 391

5. Overheidsopdrachten en daden van beschikking:

Achteraan het document van de meerjarenplanning 2015-2020 waar deze budgetwijziging toe hoort, is de lijst van overheidsopdrachten met indeling in uitgaven en ontvangsten per jaar, alsook de eventuele koppeling aan een actieplan van de doelstelling.

Voor de nominatief vermelde overheidsopdrachten ziet de raad af van de bevoegdheid om er zelf over te beslissen. Daardoor kan die bevoegdheid naar het directiecomité gaan.

6. Nominatief toegekende subsidies:

Nihil



Financiële nota budgetwijziging Budgetwijziging 2019

Gemeente Boechout (NIS 11004)
Heuvelstraat 91
2530 Boechout

Secretaris: Frank Coenen
Voorzitter: Koen T'Sijen

FINANCIËLE NOTA VAN DE BUDGETWIJZIGING

1. Wijziging exploitatiebudget: (BW1)

	Uitgaven			Ontvangsten			Saldo	
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	Vorig saldo	Nieuw saldo
ALGEMENE FINANCIERING	343 156	-167 249	175 907				-343 156	-175 907
PATRIMONIUM	131 415	-29 472	101 943	191 000	-132 837	58 163	59 585	-43 781
SPORT EN RECREATIE	582 695	-147 517	435 178	1009 100	-1 700	1007 400	426 405	572 222
Totale	1057 266	-344 238	713 028	1200 100	-134 537	1065 563	142 834	352 535

Wijziging investeringsenveloppes: (BW2)

BW2: Wijziging van een investeringsenveloppe**Interne kredietaanpassing 2019/1**

Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten					
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	Jaar 2014	Jaar 2015	Jaar 2016	Jaar 2017	Jaar 2018	Jaar 2019
I. Investeringsen in financiële vaste activa									
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>									
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>									
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>									
<i>D. OCMW-verenigingen</i>									
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>									
II. Investeringsen in materiële vaste activa	13799 000		13799 000		2635 891	8744 491	1652 637	765 981	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	13799 000		13799 000		2635 891	8744 491	1652 637	765 981	
1. Terreinen en gebouwen	12844 139		12844 139		2635 891	8355 869	1448 224	404 155	
2. Wegen en overige infrastructuur									
3. Roerende goederen	954 861		954 861			388 622	204 413	361 826	
4. Leasing en soortgelijke rechten									
5. Erfgoed									
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>									
1. Onroerende goederen									
2. Roerende goederen									
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>									
III. Investeringsen in immateriële vaste activa	460 000		460 000		131 300	278 470	41 176	9 054	
IV. Toegestane investeringssubsidies									
TOTAAL UITGAVEN	14259 000		14259 000		2767 191	9022 962	1693 812	775 035	

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten					
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	Jaar 2014	Jaar 2015	Jaar 2016	Jaar 2017	Jaar 2018	Jaar 2019
I. Verkoop van financiële vaste activa									
A. Extern verzelfstandigde agentschappen									
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten									
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden									
D. OCMW-verenigingen									
E. Andere financiële vaste activa									
II. Verkoop van materiële vaste activa									
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa									
1. Terreinen en gebouwen									
2. Wegen en overige infrastructuur									
3. Roerende goederen									
4. Leasing en soortgelijke rechten									
5. Erfgoed									
B. Overige materiële vaste activa									
1. Onroerende goederen									
2. Roerende goederen									
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa									
III. Verkoop van immateriële vaste activa									
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	3300 000		3300 000			2183 092	1058 982	57 926	
TOTAAL ONTVANGSTEN	3300 000		3300 000			2183 092	1058 982	57 926	

2. Wijziging transactiekredieten voor investeringsverrichtingen: (BW3)

BW3: Wijziging van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen

Interne kredietaanpassing 2019/1

	Uitgaven				Ontvangsten				Saldo	
	Vorig krediet	Overschot van vorig boekjaar	Budget-wijziging	Nieuw krediet	Vorig krediet	Overschot van vorig boekjaar	Budget-wijziging	Nieuw krediet	Vorig	Nieuw
ALGEMENE FINANCIERING										
PATRIMONIUM										
SPORT EN RECREATIE										
Totaal										

3. Wijziging liquiditeitenbudget: (BW4)

Geconsolideerd			
RESULTAAT OP KASBASIS	Vorig bedrag/ krediet	Wijziging	Nieuw bedrag/ krediet
I. Exploitantiebudget (B-A)	142 834	209 701	352 535
<i>A. Uitgaven</i>	1057 266	-344 238	713 028
<i>B. Ontvangsten</i>	1200 100	-134 537	1065 563
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1200 100	-134 537	1065 563
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	-138 143		-138 143
<i>A. Uitgaven</i>	138 143		138 143
1. Aflossing financiële schulden	138 143		138 143
a. Periodieke aflossingen	138 143		138 143
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige uitgaven			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige ontvangsten			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	4 691	209 701	214 391
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	1332 415	378 268	1710 683
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1337 106	587 969	1925 075
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1337 106	587 969	1925 075

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Vorig bedrag	Wijziging	Nieuw bedrag	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

M2: De staat van het financiële evenwicht Geconsolideerd	Interne kredietaanpassing 2019/1 - INFORMATIEF					
Resultaat op kasbasis	Jaar 2014	Jaar 2015	Jaar 2016	Jaar 2017	Jaar 2018	Jaar 2019
I. Exploitantiebudget (B-A)		8 726	69 380	-101 534	-93 661	352 535
<i>A. Uitgaven</i>		41 274	224 799	889 461	1089 755	713 028
<i>B. Ontvangsten</i>		50 000	294 180	787 927	996 094	1065 563
1.a. Belastingen en boetes						
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		50 000				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
2. Overige			294 180	787 927	996 094	1065 563
II. Investeringsbudget (B-A)		-2767 191	-6839 870	-634 830	-116 219	
<i>A. Uitgaven</i>		2767 191	9022 962	1693 812	116 219	
<i>B. Ontvangsten</i>			2183 092	1058 982		
III. Andere (B-A)				12306 000	-120 125	-138 143
<i>A. Uitgaven</i>				-12306 000	120 125	138 143
1. Aflossing financiële schulden				-12306 000	120 125	138 143
1.a. Periodieke aflossingen					120 125	138 143
1.b. Niet-periodieke aflossingen				-12306 000		
2. Toegestane leningen						
3. Overige uitgaven						
<i>B. Ontvangsten</i>						
1. Op te nemen leningen en leasing						
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden						
2.a. Periodieke terugvorderingen						
2.b. Niet-periodieke terugvorderingen						
3. Overige ontvangsten						
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-2758 464	-6770 490	11569 636	-330 004	214 391
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>			-2758 464	-9528 954	2040 682	1710 683
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		-2758 464	-9528 954	2040 682	1710 678	1925 075
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)						
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>						
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>						
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>						
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		-2758 464	-9528 954	2040 682	1710 678	1925 075
Autofinancieringsmarge	Jaar 2014	Jaar 2015	Jaar 2016	Jaar 2017	Jaar 2018	Jaar 2019
I. Financieel draagvlak (A-B)		27 419	114 350	84 409	276 949	528 391
<i>A. Exploitantieontvangsten</i>		50 000	294 180	787 927	996 094	1065 563
<i>B. Exploitantie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>		22 581	179 829	703 518	719 145	537 171
1. Exploitantie-uitgaven		41 274	224 799	889 461	1089 755	713 028
2. Nettokosten van de schulden		18 693	44 970	185 943	370 610	175 857
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)		18 693	44 970	185 943	490 735	314 000
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>					120 125	138 143
<i>B. Nettokosten van schulden</i>		18 693	44 970	185 943	370 610	175 857
Autofinancieringsmarge (I-II)		8 726	69 380	-101 534	-213 785	214 391



Financiële nota budgetwijziging Budgetwijziging 2019

Gemeente Boechout (NIS 11004)

Heuvelstraat 91

2530 Boechout

Secretaris:

Frank Coenen

Voorzitter:

Koen T'Sijen

Toelichting bij de budgetwijziging

TB2: Evolutie van het exploitatiebudget		Interne kredietaanpassing 2019/1				
Geconsolideerd						
	Code	Jaar-rekening 2017	Budget 2018	Vorig Budget 2019	Wijziging	Nieuw Budget 2019
I. Uitgaven		889 461	1060 533	1057 266	-344 238	713 028
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>703 466</i>	<i>689 673</i>	<i>714 110</i>	<i>-176 989</i>	<i>537 121</i>
1. Goederen en diensten	60/1	454 137	455 915	457 835	79 286	537 121
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	249 329	233 758	251 275	-251 275	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648					
4. Toegestane werkingssubsidies	649					
5. Andere operationele uitgaven	640/7			5 000	-5 000	
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>185 995</i>	<i>370 860</i>	<i>343 156</i>	<i>-167 249</i>	<i>175 907</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694					
II. Ontvangsten		787 927	1189 500	1200 100	-134 537	1065 563
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>787 927</i>	<i>1189 500</i>	<i>1200 100</i>	<i>-134 537</i>	<i>1065 563</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	784 012	1187 300	1197 900	-135 300	1062 600
2. Fiscale ontvangsten en boetes						
a. Aanvullende belastingen						
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300					
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301					
- Andere aanvullende belasting	7302/9					
b. Andere belastingen	731/9					
3. Werkingssubsidies						
a. Algemene werkingssubsidies						
- Gemeente- of provinciefonds	7400					
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401					
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4					
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9					
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748					
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	3 916	2 200	2 200	763	2 963
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75					
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794					
III. Saldo		-101 534	128 967	142 834	209 701	352 535

TB3: Transactiekredieten investeringsverrichtingen per beleidsdomein			Interne kredietaanpassing 2		
DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Patrimonium	Sport en recreatie
I. Investerings in financiële vaste activa					
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280				
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281				
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282				
D. OCMW-verenigingen	283				
E. Andere financiële vaste activa	284/8				
II. Investerings in materiële vaste activa					
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa					
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9				
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4				
4. Leasing en soortgelijke rechten	25				
5. Erfgoed	27				
B. Overige materiële vaste activa					
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9				
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906				
III. Investerings in immateriële vaste activa	21				
IV. Toegestane investeringssubsidies	664				
TOTAAL UITGAVEN					
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Patrimonium	Sport en recreatie
I. Verkoop van financiële vaste activa					
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280				
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281				
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282				
D. OCMW-verenigingen	283				
E. Andere financiële vaste activa	284/8				
II. Verkoop van materiële vaste activa					
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa					
1. Terreinen en gebouw en	220/3-9				
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4				
4. Leasing en soortgelijke rechten	25				
5. Erfgoed	27				
B. Overige materiële vaste activa					
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9				
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176				
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21				
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2				
TOTAAL ONTVANGSTEN					

