

BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS 2020-2025 JAARREKENING 2024

algemeen directeur
Anke Dehuisser

financieel directeur wnd.
Suzy Mariën

lokaal bestuur Hove - NIS-code 1102 - www.hove.be

Inhoud

<u>Inhoud</u>	2
<u>Woordje vooraf</u>	3
<u>Beleids evaluatie</u>	4
Beleids evaluatie	5
<u>De financiële nota</u>	16
J1 Doelstellingenrekening	17
J2 Staat van het financieel evenwicht	19
J3 Realisatie kredieten	21
J4 Balans	22
J5 Staat van opbrengsten en kosten	24
<u>Toelichting</u>	25
T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	26
T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	30
T3 Investeringsproject	37
T4 Evolutie van de financiële schulden	47
T5 Toelichting bij de balans	49
Financiële risico's	51
Waarderingsregels	54
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	64
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	65
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het resultaat	75
Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	76
Bij deze jaarrekening hoort ook documentatie waarin u achtergrondinformatie kan terugvinden. Deze documentatie is terug te vinden op de website: https://www.hove.be/jaarrekening-2024	
<u>Documentatie</u>	81

Woordje vooraf

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur voorziet in een geïntegreerde planning van het beleid van de gemeente en het OCMW. De gemeente en het OCMW maken geen afzonderlijke planningsdocumenten meer op. Het meerjarenplan voor 2020–2025 is een gezamenlijk beleidsrapport waarin de beleidsdoelstellingen en ramingen van zowel de gemeente als van het OCMW opgenomen worden. Op die manier kan een geïntegreerd lokaal sociaal beleid maximaal worden gerealiseerd: beide rechtspersonen hebben samen één doelstellingenboom, waarbij de doelstellingen van het OCMW en die van de gemeente vervlochten zijn.

Elke rechtspersoon blijft wel afzonderlijk instaan voor de eigen verplichtingen en verbintenissen. Daarom blijft er een duidelijk onderscheid bestaan tussen de kredieten van de gemeente en die van het OCMW. Dat komt tot uiting in het schema met het overzicht van de kredieten (schema J3), waarin de kredieten voor de gemeente en het OCMW apart worden opgenomen.

In de beleidsevaluatie worden de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties geïntegreerd weergegeven. Een beleidsdoelstelling kan zowel acties/actieplannen omvatten voor de gemeente als voor het OCMW. De ramingen die gekoppeld zijn aan deze acties/actieplannen en doelstellingen kunnen opgenomen zijn in de kredieten van de gemeente en/of het OCMW.

De financiële evenwichten gelden op het niveau van het lokaal bestuur, dus voor gemeente en OCMW samen.

Gemeente en OCMW registreren elk in hun boekhouding de onderlinge transacties. Voor de beleidsrapportering vormen ze samen echter 1 rapporteringsentiteit. Ze maken een geïntegreerde of geconsolideerde jaarrekening. Die mag geen dubbeltellingen bevatten, zodat de saldi uit onderlinge facturatie en interne rekeningen-courant niet zijn opgenomen in de schema's van de jaarrekening.

De registratie van onderlinge stromen tussen gemeente en OCMW gebeurt alleen omwille van interne informatiebehoefte. In die context wordt geen gemeentelijke bijdrage aan het OCMW meer berekend en gerapporteerd in de jaarrekening.

De gemeentelijke tussenkomst in de jaarrekening is enkel zichtbaar in de mutatiestaat van het netto-actief (Toelichting bij de balans, Schema T5).

BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS 2020-2025 JAARREKENING 2024

BELEIDSEVALUATIE

algemeen directeur
Anke Dehuisser

financieel directeur wnd.
Suzy Mariën

Beleidsevaluatie



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 237654 Alg. 4048049666 / IK 93486 EK 109207

Gemeente Hove (0207.535.557)
Geelhandlaan 1, 2540 Hove
Algemeen directeur: Anke Dehuisser

OCMW Hove (0212.220.855)
Esdoorn 4A, 2540 Hove
Financieel directeur wnd.: Suzy Mariën

Prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:: Hove: Want het dorp is een wereld.

Want het dorp is een wereld.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	18.686.159	19.772.542	18.829.318
Ontvangsten	20.072.352	19.142.493	18.539.792
Saldo	1.386.192	-630.050	-289.527
Investerings			
Uitgaven	1.663.699	3.943.914	4.302.303
Ontvangsten	63.141	121.334	303.738
Saldo	-1.600.558	-3.822.579	-3.998.565
Financiering			
Uitgaven	289.485	765.689	704.295
Ontvangsten	364.535	310.221	326.170
Saldo	75.050	-455.469	-378.125

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Onze inwoners worden snel geholpen in een efficiënt, duurzaam en slim Hove.

Onze inwoners worden snel geholpen in een efficiënt, duurzaam en slim Hove.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Deze beleidsdoelstelling wordt geëvalueerd door de volgende Prioritaire Actieplannen: AP000002, AP000003, AP000007, AP000008*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.916.820	15.217.488	14.537.638
Ontvangsten	17.280.117	16.154.962	15.685.584
Saldo	2.363.297	937.475	1.147.946
Investerings			
Uitgaven	172.233	347.808	167.870
Ontvangsten	10.009	20.361	0
Saldo	-162.225	-327.447	-167.870
Financiering			
Uitgaven	188.442	668.470	607.076
Ontvangsten	134.927	137.288	153.237
Saldo	-53.516	-531.183	-453.839

Prioritair actieplan: AP000002: Hove voert zijn dagelijks (financieel) beleid.

Hove is financieel kernegezond en dat willen we zo houden. De financiële en organisatorische uitdaging is groot. We wensen te investeren in ons patrimonium en bovendien willen we voor de burger een fiscale bonus voorzien.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: De energiekosten en de inflatie stabiliseren opnieuw. We merken wel dat er meer mensen een beroep doen op het OCMW voor financiële tussenkomst. We proberen dit strikt op te volgen en waar nodig met de budgetten te schuiven om aan nieuwe noden te kunnen voldoen. Waar dit niet kon werd er een aanpassing van het meerjarenplan doorgevoerd.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.658.450	2.639.080	2.582.119
Ontvangsten	11.979.125	12.251.523	12.127.955
Saldo	9.320.675	9.612.442	9.545.836
Investerings			
Uitgaven	98.891	108.855	110.583
Saldo	-98.891	-108.855	-110.583
Financiering			
Uitgaven	188.442	668.470	607.076
Ontvangsten	134.927	137.288	153.237
Saldo	-53.516	-531.183	-453.839

Prioritair actieplan: AP000003: Externe communicatie.

Externe communicatie: Onze inwoners zijn op de hoogte van beslissingen, plannen en activiteiten van ons lokaal bestuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: Alle beschikbare kanalen werden volop ingezet om de verschillende doelgroepen te bereiken: sociale- (Facebook, X/Twitter, hoplr, Instagram) en online media (app, website, LED-schermen) en drukwerk (infoHove, affiches, brochures, persberichten, nieuwsbrief, advertenties,...) en dit in de gepaste huisstijl. De communicatieambtenaar zit jaarlijks met een aantal diensten (diensthoofden) samen om een communicatieplan/-planning op te stellen. In het kader van het volgende meerjarenplan wordt een communicatieplan opgesteld dat rekening houdt met de resultaten van de uitgevoerde communicatiemonitor.*

Alle communicatiedragers (gedrukte communicatie, wagenpark, paalbanieren, website, facebookpagina, app,...) verschijnen in de nieuwe huisstijl. De huisstijlregels zijn voor alle medewerkers beschikbaar via het intranet. De huisstijl wordt uitgebreid met tekeningen/figuren die de herkenbaarheid moeten verhogen en de communicatie/huisstijl ondersteunen.

infoHove verschijnt in een nieuwe huisstijl, met een mix van verschillende artikels (lange, korte, interviews, aankondigingen, sensibilisering, activiteiten verenigingen,...). De frequentie bleef maandelijks (beslissing op basis van enquête). De volgende brochures werden verspreid: Onderwijs, Zorgzaam wonen, Sociale toelagen en Erfgoedwandeling. Ook een algemene infogids werd opgemaakt en verspreid.

Drie LED-schermen vervangen drie oude infoschermen. Het drukken van de aankondigingsborden werd uitbesteed, de oude stratenplannen verwijderd. Aan JCDecaux werd gevraagd om ook de stratenplannen op hun reclamepanelen aan te passen naar de huidige huisstijl.

Het aantal volgers op Facebook steeg, net als het aantal Hoplr-gebruikers.

Een interne werkgroep bekeek de indeling van de gemeentelijke website om de site toegankelijker te maken en bekeek welke opties moeten worden toegevoegd. Elke dienst kreeg een dienstbeheerder toegewezen die aanpassingen aan de site kan doen.

Het digitaal loket werd uitgebreid en de koppeling met Mijn Burgerprofiel toegevoegd. Het gedeelte Burgerzaken is een echt e-loket (afleveren van documenten zonder tussenkomst medewerker).

De app werd vernieuwd en de website werd voorzien van een chatbot, 'Regi'. Deze wordt nog verder getraind om ook de inhoud van pdf's te doorzoeken.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	74.485	89.302	76.050
Saldo	-74.485	-89.302	-76.050
Investerings			
Uitgaven	12.511	25.450	6.287
Ontvangsten	10.009	20.361	0
Saldo	-2.502	-5.090	-6.287
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000004: Participatie.

Participatie: we luisteren naar onze Hovenaars en ze krijgen meer inspraak in het beleid.

We staan voor een stijl van besturen, dichtbij de mensen waarbij we inspraak voor de Hovenaar dan ook bovenaan zetten. We geloven sterk dat ieders bijdrage relevant is voor het groter geheel en dat de Hovenaar dus maximaal betrokken moet worden. Voor ons is consultatie in de loop van een (veranderings)proces dus erg belangrijk. We zetten in op de meest maximale samenwerking met burgers, verenigingen en organisaties.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: Er werden m.b.t. dit actieplan al heel wat concrete initiatieven genomen:*

- De afhandeling van klachten en meldingen loopt zoals gepland. Nieuw sinds 2024: de klant bepaalt zelf of het een klacht, melding of suggestie betreft.*
- De communicatiemonitor werd afgerond. De resultaten werden in oktober aan de gemeenteraad voorgesteld. Een enquête over de werking van de bib werd afgenomen.*
- De ingrepen in het kader van het participatieproject in de Meylwijk zijn uitgevoerd. In 2024 (verkiezingsjaar) is er geen wijkoverleg gepland.*
- Participatie bij wegenwerken of heraanleg straten (bijvoorbeeld Sterrenregen, Onderwijsstraat, Wouwstraat, Groenstraat) en bij een aantal projecten: beleidsplan Ruimte, woonproject Vogeltjeswijk. Er is een nieuw draaiboek nodig voor inspraakvergaderingen (wordt opgenomen in globaal communicatieplan in het kader van het volgende meerjarenplan).*

Niettegenstaande deze voorbeelden van hoe Hovenaars al worden betrokken bij het lokaal beleid, zien we nog vele mogelijkheden om de participatie te verbeteren. Daarom besliste het bestuur eind 2023 om met ondersteuning van de firma Baristaz een traject aan te vatten om participatie van Hovenaars te evalueren optimaliseren en de rol van de adviesraden hierin tegen het licht te houden. Dit project werd in 2024 uitgerold. De resultaten ervan werden voorgesteld op de gemeenteraad van februari 2025.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.500	16.750	21.750
Saldo	-11.500	-16.750	-21.750
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000007: Duurzaam Hove.

Samen met de burger maken we van Hove een duurzamer dorp. Elektrische wagens en (bak)fietsen zullen steeds meer het straatbeeld bepalen. We kijken samen waar er elektrische laadpalen moeten bijkomen. In de energietransitie willen we ons steentje bijdragen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: - We bekeken de mogelijkheden voor een uitbreiding van het aanbod deelwagens, er werd nog geen concreet voorstel opgemaakt.*

- De voorbereidingen voor de renovatie van het gemeentehuis zijn lopend, de aanvraag omgevingsvergunning werd voorbereid. (zie ook AC000174) Er werd gekeken naar bijkomende subsidiemogelijkheden.*
- De opdracht voor het vervangen van de enkele beglazing in de lagere school werd gegeven. (zie ook AC000166)*
- Er werd verder gewerkt volgens de principes van het paal volgt wagen systeem.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.747	45.135	50.209
Ontvangsten	59.345	59.303	18.998
Saldo	35.598	14.168	-31.211
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000008: Slim Hove.

Hove kan probleemloos een 'smart village' worden. Dit zowel in gemeentelijke dienstverlening als in het voorzien van alledaagse faciliteiten voor de Hovenaars. Toegang tot internet moet in Hove zo een basisrecht worden, we voorzien daarvoor Free Wifi-spots. We nemen initiatieven om de digitale kloof (digitale armoede) te bestrijden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: Dienstverlening op afspraak via een online tool. We namen initiatieven om de digitale kloof (digitale armoede) te bestrijden: project PC-buddies (via maatschappelijk assistent) en digipunten. In samenwerking met de eerstelijnszone ZORA worden laptops gratis ontleend. Automatisering (e-loket) Burgerzaken uitgevoerd. Koppeling met MijnBurgerprofiel uitgevoerd. Nieuwe app (Mijn Burgerprofiel Vlaanderen) en chatbot ('Regi') zijn een deel van de gemeentelijke website.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	24.683	24.616	55.606
Ontvangsten	3.662	4.000	1.500
Saldo	-21.021	-20.616	-54.106
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.123.956	12.402.604	11.751.904
Ontvangsten	5.237.985	3.840.137	3.537.130
Saldo	-6.885.971	-8.562.468	-8.214.774
Investerings			
Uitgaven	60.831	213.503	51.000
Saldo	-60.831	-213.503	-51.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Hove gaat zorgzaam om met al zijn burgers.

We willen inzetten op een betrokken Hove met aandacht voor iedereen. We hebben respect voor de Hovenaar die hier tot rust wil komen maar organiseren ook activiteiten om het netwerk tussen Hovenaars te vergroten en te verdichten. We willen ambitieus zijn in het aantal ontmoetingskansen en voorzien hiervoor de nodige accommodatie. Leuke initiatieven van burgers kunnen rekenen op onze steun. We zoeken zelf naar nieuwe activiteiten.

We hebben aandacht voor alle burgers in al hun diversiteit en starten een werking op rond risicogroepen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Deze beleidsdoelstelling wordt geëvalueerd door de volgende Prioritaire Actieplannen: AP000012, AP000018, AP000019, AP000025*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.141.219	2.463.459	2.337.009
Ontvangsten	2.404.837	2.617.296	2.515.388
Saldo	263.618	153.837	178.379
Investerings			
Uitgaven	0	6.535	0
Ontvangsten	1.080	0	0
Saldo	1.080	-6.535	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000012: Hove ondersteunt en ontwikkelt een divers, kwalitatief en duurzaam vrijetijdsaanbod.

Hove ondersteunt en ontwikkelt een divers, kwalitatief en duurzaam vrijetijdsaanbod.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: Het vakantieaanbod werd voorzien door de dienst vrije tijd.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	55.101	69.649	77.130
Ontvangsten	53.019	41.050	41.050
Saldo	-2.082	-28.599	-36.080
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000018: Woonbeleid.

Woonbeleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: De gemeente voert een actief beleid omtrent wonen. We nemen concrete initiatieven (o.a. tijdens het lokaal woonoverleg 22.03.2024 en 25.10.2024) om het bindend sociaal objectief te behalen.
30 woningen zijn opgenomen in het leegstandsregister.
2 beroepen tegen opname zijn geweigerd.
16 vrijstellingen van leegstandsbelasting zijn afgeleverd.
4 weigeringen van vrijstelling leegstandsbelasting.
1 vrijstelling van belasting op verwaarlozing.
1 procedure OO (ongeschikt en onbewoonbaar) ivm woonvervuiling is succesvol afgesloten.
Voor 1 woning in procedure OO een CA is afgeleverd.
1 woning is onbewoonbaar verklaard wegens acuut gevaar.
51 aanvragen conformiteitsattesten zijn ontvangen.
24 conformiteitsattesten zijn afgeleverd.
1 aanvraag conformiteitsattest is geweigerd.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	66.224	111.319	97.780
Ontvangsten	70.878	67.440	59.240
Saldo	4.655	-43.880	-38.540
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000019: Kinderopvang.

Kinderopvang.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: Zorgen voor voldoende personeel blijft een aandachtspunt voor onze opvang.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	26.385	33.005	36.413
Ontvangsten	82.845	114.986	114.736
Saldo	56.460	81.981	78.323
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000025: Breed lokaal sociaal beleid.

Breed lokaal sociaal beleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Het voeren van een breed lokaal sociaal beleid is een permanente opdracht die nooit afgerond kan zijn. Het blijft essentieel dat er wordt ingezet op verschillende thema's, doelgroepen en methodieken. We hebben daarbij oog voor nieuwe ontwikkelingen en willen creatief zijn (o.a. m.b.t. nieuwe woonvormen, buurtgericht werken,...). Een breed lokaal sociaal beleid vereist ook een goed uitgebouwd operationeel netwerk van (professionele) partners. Er gebeurden inspanningen om dit netwerk verder uit te breiden en partners beter te leren kennen en/of er overeenkomsten mee af te sluiten (b.v. Kind en Gezin, Inter,...). Om deze sociale kaart 'levend' te maken, werden initiatieven genomen om kennis te maken met relevante actoren. Dat gebeurt o.a. vanuit het geïntegreerd breed onthaal in de regio Zora.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	336.512	435.832	490.034
Ontvangsten	473.245	503.686	547.966
Saldo	136.733	67.853	57.931
Investerings			
Uitgaven	0	2.571	0
Ontvangsten	1.080	0	0
Saldo	1.080	-2.571	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.656.998	1.813.654	1.635.652
Ontvangsten	1.724.850	1.890.135	1.752.397
Saldo	67.852	76.481	116.745
Investerings			
Uitgaven	0	3.964	0
Saldo	0	-3.964	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Hove gaat zorgzaam om met zijn (groen) patrimonium.

We willen het dorpskarakter en open zones versterken in een goed onderhouden en groene gemeente waar men vlot en veilig door komt.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Deze beleidsdoelstelling wordt geëvalueerd door de volgende Prioritaire Actieplannen: AP000026, AP000027, AP000029, AP000030*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.628.120	2.091.596	1.954.671
Ontvangsten	387.398	370.234	338.820
Saldo	-1.240.722	-1.721.362	-1.615.851
Investerings			
Uitgaven	1.491.466	3.589.571	4.134.433
Ontvangsten	52.053	100.974	303.738
Saldo	-1.439.413	-3.488.597	-3.830.695
Financiering			
Uitgaven	101.043	97.219	97.219
Ontvangsten	229.609	172.933	172.933
Saldo	128.566	75.714	75.714

Prioritair actieplan: AP000026: Dorpskarakter en open zones versterken.

We gaan volop voor het dorpsgevoel in Hove. We willen de oprukkende verstedelijking slim opvangen. Het kenmerkende residentiële karakter van Hove met de bijhorende open en groene ruimte moet gevrijwaard worden van nieuwe grootstedelijke ontwikkelingen. We steunen daarbij het concept van (redelijke) kernverdichting, mits behoud van de woonkwaliteit. Iedereen moet kansen krijgen om hier te komen of te blijven wonen. Ook hier trachten we als kleine gemeente een antwoord te bieden door mee te zoeken naar nieuwe woonvormen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Bij de begeleiding van bouwprojecten worden aanvragers uitgenodigd om met respect voor de veelal landelijke woningbouwstijl te bouwen en in navolging van het gemeentelijk beeldkwaliteitsplan waarin het dorpse karakter van Hove wordt beschermd. Het concept kernverdichting wordt toegepast onder bijzondere voorwaarden op vlak van goede woonkwaliteit, het verminderen van de verhardingsgraad en het maximaal behoud van bestaande bomen en groenaanleg. Bij de beoordeling van en toekennen van omgevingsvergunningen werd geen open ruimte aangesneden.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.209	103.571	50.000
Saldo	-12.209	-103.571	-50.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000027: Vlot en veilig door Hove.

We zoeken mee naar een nieuw evenwicht tussen alle vervoersmogelijkheden. Er zal deze legislatuur extra aandacht gaan naar fietsers en voetgangers, zonder dat we de wagen stigmatiseren. Hove kan volgens ons een echt fietsdorp worden en een voorbeeldgemeente. We zien dat niet in grote infrastructuurprojecten, maar wel door een aantal functionele ingrepen te doen die duidelijkheid en dus veiligheid moeten bieden aan alle weggebruikers.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie:

- het pleintje aan de Onderwijsstraat werd heringericht met het oog op ontharding, vergroening en het verhogen van de verkeersveiligheid in de omgeving van de lagere school
- aan de Lintsesteenweg werd een flitspaal geplaatst
- de werken aan de N1 in Hove werden afgerond
- de werken in de Wouwstraat werden opgestart
- de voorbereidingen voor de werken in De Ster werden opgestart

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	413.405	535.489	502.162
Ontvangsten	55.568	62.700	62.100
Saldo	-357.836	-472.789	-440.062
Investerings			
Uitgaven	963.541	2.076.013	1.886.933
Ontvangsten	48.737	53.738	153.738
Saldo	-914.803	-2.022.275	-1.733.195
Financiering			
Uitgaven	101.043	97.219	97.219
Ontvangsten	229.609	172.933	172.933
Saldo	128.566	75.714	75.714

Prioritair actieplan: AP000029: Behoud , verbetering en uitbreiding van trage wegen en wandelwegen.

Behoud , verbetering en uitbreiding van trage wegen en wandelwegen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie:

- Volledig uitgevoerd: -De aanleg van een trage verbinding tussen de N1 en de Vredestraat in samenwerking met Kontich werd voorbereid
- De heraanleg van de trage verbinding tussen de Wouwstraat en De Ster werd voorbereid
- De fiets- en voetgangersverbinding in het Frijthout richting Boechout werd verbreed
- In het najaar werden de begaanbaarheid van alle wandelwegen in het bos achter het gemeentepark verbeterd met boomschors

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.570	13.750	8.750
Saldo	-7.570	-13.750	-8.750
Investerings			
Uitgaven	0	40.000	40.000
Saldo	0	-40.000	-40.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000030: De gemeente houdt haar (openbare) gebouwen in optimale staat.

We willen een modernere accommodatie voor de gemeentelijke medewerkers. Om een efficiënte en vlotte dienstverlening te voorzien, willen we de diensten, na een hertekend organogram, nu ook fysiek dichterbij elkaar brengen. We werken daarbij verder op de studieopdracht die rond huisvesting werd opgeleverd. We zorgen voor een toekomstgericht gebouwenbeheer met een doelgerichte visie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: - Een concept voor de buitenaanleg van de site gemeentehuis werd aan de gemeenteraad voorgesteld. Dit is louter een visiedocument wat het zou kunnen worden zonder concrete uitvoeringsplannen.*
- De opdracht voor het vervangen van de enkele beglazing in de Rodenbachschool werd door de gemeenteraad aan het college gedelegeerd voor verdere uitvoering.
- De voorbereidingen voor het wijkrenovatie traject in de Vredewijk (Hove) en de Altenawijk (Kontich) werden opgestart

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	492.569	666.129	693.139
Ontvangsten	201	0	0
Saldo	-492.368	-666.129	-693.139
Investerings			
Uitgaven	296.080	943.176	1.780.500
Ontvangsten	816	47.236	150.000
Saldo	-295.264	-895.940	-1.630.500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	714.576	876.228	750.619
Ontvangsten	331.628	307.534	276.720
Saldo	-382.948	-568.694	-473.899
Investerings			
Uitgaven	219.637	426.811	377.000
Ontvangsten	2.500	0	0
Saldo	-217.137	-426.811	-377.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.hove.be/aanpassing-2023-meerjarenplan-2020-2025>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 109207
MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 93486

BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS 2020-2025 JAARREKENING 2024

FINANCIELE NOTA

algemeen directeur
Anke Dehuisser

financieel directeur wnd.
Suzy Mariën

J1: Doelstellingenrekening



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 237654 Alg. 4048049666 / EK 109207

Gemeente Hove (0207.535.557)

Geelhandlaan 1, 2540 Hove

Algemeen directeur: Anke Dehuisser

OCMW Hove (0212.220.855)

Esdoorn 4A, 2540 Hove

Financieel directeur wnd.: Suzy Mariën

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Onze inwoners worden snel geholpen in een efficiënt, duurzaam en slim Hove.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	14.916.820	15.217.488
Ontvangst	17.280.117	16.154.962
Saldo	2.363.297	937.475
Investering		
Uitgave	172.233	347.808
Ontvangst	10.009	20.361
Saldo	-162.225	-327.447
Financiering		
Uitgave	188.442	668.470
Ontvangst	134.927	137.288
Saldo	-53.516	-531.183

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Hove gaat zorgzaam om met al zijn burgers.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.141.219	2.463.459
Ontvangst	2.404.837	2.617.296
Saldo	263.618	153.837
Investering		
Uitgave	0	6.535
Ontvangst	1.080	0
Saldo	1.080	-6.535
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Hove gaat zorgzaam om met zijn (groen) patrimonium.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.628.120	2.091.596
Ontvangst	387.398	370.234
Saldo	-1.240.722	-1.721.362
Investering		
Uitgave	1.491.466	3.589.571
Ontvangst	52.053	100.974
Saldo	-1.439.413	-3.488.597
Financiering		
Uitgave	101.043	97.219
Ontvangst	229.609	172.933
Saldo	128.566	75.714

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	18.686.159	19.772.542
Ontvangst	20.072.352	19.142.493
Saldo	1.386.192	-630.050
Investering		
Uitgave	1.663.699	3.943.914
Ontvangst	63.141	121.334
Saldo	-1.600.558	-3.822.579
Financiering		
Uitgave	289.485	765.689
Ontvangst	364.535	310.221
Saldo	75.050	-455.469

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 109207

J2: Staat van het financieel evenwicht



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 237654 Alg. 4048049666 / EK 109207

Gemeente Hove (0207.535.557)
Geelhandlaan 1, 2540 Hove
Algemeen directeur: Anke Dehuissier

OCMW Hove (0212.220.855)
Esdoorn 4A, 2540 Hove
Financieel directeur wnd.: Suzy Mariën

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.386.192	-630.050
a. Ontvangsten	20.072.352	19.142.493
b. Uitgaven	18.686.159	19.772.542
II. Investeringsaldo	-1.600.558	-3.822.579
a. Ontvangsten	63.141	121.334
b. Uitgaven	1.663.699	3.943.914
III. Saldo exploitatie en investeringen	-214.366	-4.452.629
IV. Financieringsaldo	75.050	-455.469
a. Ontvangsten	364.535	310.221
b. Uitgaven	289.485	765.689
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-139.316	-4.908.098
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	8.767.311	8.767.311
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	8.627.995	3.859.214
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	8.627.995	3.859.214

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.386.192	-630.050
II. Netto periodieke aflossingen	59.798	53.613
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	194.725	190.901
b. Periodieke terugvordering leningen	134.927	137.288
III. Autofinancieringsmarge	1.326.394	-683.663

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.326.394	-683.663
II. Correctie op de periodieke aflossingen	72.106	68.282
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	194.725	190.901
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	122.619	122.619
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.398.500	-615.381

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	8.627.995	3.859.214
- AGB Hove	553.228	568.196
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	9.181.224	4.427.410
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.326.394	-683.663
- AGB Hove	32.398	144.204
Totale Autofinancieringsmarge	1.358.792	-539.459
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.398.500	-615.381
- AGB Hove	113.426	123.665
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.511.926	-491.716

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 109207

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 199390 Alg. 4046049651

MJP dossiers van andere entiteiten:

AGB Hove: MJP_HERZIENING_7_2025 2025: Alg. 3283

Dossiers van andere entiteiten:

AGB Hove: JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 3292 Alg. 2024001883



J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journaalvolgnnummers: JR Budg. 237654 Alg. 4048049666 / IK 93486 EK 109207

Gemeente Hove (0207.535.557)

Geelhandlaan 1, 2540 Hove

Algemeen directeur: Anke Dehuisser

OCMW Hove (0212.220.855)

Esdoorn 4A, 2540 Hove

Financieel directeur wnd.: Suzy Mariën

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	15.345.495	17.603.331	15.919.510	16.496.455	15.116.971	15.947.693
Investerings	1.568.742	61.846	3.788.649	120.518	4.162.303	303.738
Financiering	282.533	364.535	758.738	310.221	697.343	326.170
Leningen en leasings	187.773	229.609	183.949	172.933	183.949	172.933
Toegestane leningen en betalingsuitstel	94.760	134.927	574.788	137.288	513.394	153.237
- OCMW						
Exploitatie	3.340.665	2.469.021	3.853.032	2.646.037	3.712.347	2.592.098
Investerings	94.958	1.295	155.265	816	140.000	0
Financiering	6.951	0	6.951	0	6.951	0
Leningen en leasings	6.951	0	6.951	0	6.951	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 109207

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 93486

J4: Balans



2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 237654 Alg. 4048049666 / JR-1 Budg. 199390 Alg. 4046049651

Gemeente Hove (0207.535.557)

Geelhandlaan 1, 2540 Hove

Algemeen directeur: Anke Dehuisser

OCMW Hove (0212.220.855)

Esdoorn 4A, 2540 Hove

Financieel directeur wnd.: Suzy Mariën

	2024	2023
ACTIVA	42.947.791	42.707.402
I. Vlottende activa	10.762.163	10.794.233
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	9.357.022	9.122.279
B. Vorderingen op korte termijn	1.367.801	1.541.008
1. Vorderingen uit ruiltransacties	193.738	250.486
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.174.063	1.290.522
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	37.340	130.946
II. Vaste activa	32.185.629	31.913.169
A. Vorderingen op lange termijn	1.155.056	1.101.615
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.155.056	1.101.615
B. Financiële vaste activa	8.195.833	8.361.739
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	3.638.448	3.638.448
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	4.522.572	4.687.398
3. OCMW-verenigingen	124	124
4. Andere financiële vaste activa	34.689	35.769
C. Materiële vaste activa	22.786.533	22.401.692
1. Gemeenschapsgoederen	22.771.104	22.386.262
a. Terreinen en gebouwen	14.176.353	14.305.061
b. Wegen en andere infrastructuur	6.189.200	5.820.582
c. Installaties, machines en uitrusting	781.932	695.911
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	334.689	404.346
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.244.064	1.115.498
f. Erfgoed	44.865	44.865
3. Andere materiële vaste activa	15.429	15.429
a. Terreinen en gebouwen	15.429	15.429
D. Immateriële vaste activa	48.207	48.123

	2024	2023
PASSIVA	42.947.791	42.707.402
I. Schulden	12.242.198	9.287.176
A. Schulden op korte termijn	3.275.611	2.877.307
1. Schulden uit ruiltransacties	2.481.154	2.214.610
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	940.203	759.866
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.540.951	1.454.744
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	585.162	468.876
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	209.295	193.821
B. Schulden op lange termijn	8.966.587	6.409.869
1. Schulden uit ruiltransacties	8.966.587	6.409.869
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.608.265	5.070.958
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.608.265	5.070.958
b. Financiële schulden	1.358.322	1.338.912
II. Nettoactief	30.705.594	33.420.226
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	1.218.570	1.386.074
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-117.905	2.313.116
C. Herwaarderingsreserves	1.250.897	1.367.005
D. Overig nettoactief	28.354.031	28.354.031

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 199390 Alg. 4046049651

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 237654 Alg. 4048049666 / JR-1 Budg. 199390 Alg. 4046049651

Gemeente Hove (0207.535.557)
Geelhandlaan 1, 2540 Hove
Algemeen directeur: Anke Dehuisser

OCMW Hove (0212.220.855)
Esdoorn 4A, 2540 Hove
Financieel directeur wnd.: Suzy Mariën

	2024	2023
I. Kosten	22.684.219	18.546.036
A. Operationele kosten	22.648.197	18.514.902
1. Goederen en diensten	4.898.061	4.434.259
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.297.131	8.734.975
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.799.168	1.961.014
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	969.209	979.845
5. Toegestane werkingssubsidies	2.413.201	2.248.495
6. Toegestane investeringssubsidies	198.891	107.794
8. Andere operationele kosten	72.534	48.519
B. Financiële kosten	36.022	31.134
II. Opbrengsten	20.253.197	20.115.256
A. Operationele opbrengsten	19.497.719	19.448.357
1. Opbrengsten uit de werking	1.013.326	977.875
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.500.941	11.628.997
3. Werkingssubsidies	7.204.572	6.047.651
a. Algemene werkingssubsidies	2.432.930	2.215.508
b. Specifieke werkingssubsidies	4.771.642	3.832.143
4. Recuperatie individuele hulpverlening	329.263	332.792
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.518	1.863
6. Andere operationele opbrengsten	447.099	459.179
B. Financiële opbrengsten	755.478	666.899
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-2.431.021	1.569.220
A. Operationeel overschot of tekort	-3.150.478	933.455
B. Financieel overschot of tekort	719.456	635.765
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-2.431.021	1.569.220
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-2.431.021	1.569.220

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 199390 Alg. 4046049651

BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS 2020-2025 JAARREKENING 2024

TOELICHTING

algemeen directeur
Anke Dehuisser

financieel directeur wnd.
Suzy Mariën

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 237654 Alg. 4048049666 / EK 118762

Gemeente Hove (0207.535.557)

Geelhandlaan 1, 2540 Hove

Algemeen directeur: Anke Dehuisser

OCMW Hove (0212.220.855)

Esdoorn 4A, 2540 Hove

Financieel directeur wnd.: Suzy Mariën

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	83.975	74.448	70.649	135.491	148.655	125.897	115.355
Ontvangsten	10.330.755	9.989.127	10.782.566	13.241.009	12.205.841	12.412.373	12.994.138
Saldo	10.246.780	9.914.679	10.711.916	13.105.519	12.057.186	12.286.477	12.878.783
Investerings							
Uitgaven	16.500	0	0	0	0	0	0
Saldo	-16.500	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	427.873	351.026	353.484	194.339	194.725	190.901	205.235
Ontvangsten	795.481	46.007	284.648	289.416	229.609	172.933	2.521.322
Saldo	367.608	-305.019	-68.836	95.077	34.884	-17.968	2.316.087
Omgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	2.262.177	2.481.271	2.704.106	2.828.480	3.144.476	3.598.034	3.569.686
Ontvangsten	724.982	725.046	621.315	713.737	747.900	737.956	650.680
Saldo	-1.537.195	-1.756.226	-2.082.791	-2.114.743	-2.396.576	-2.860.078	-2.919.006
Investerings							
Uitgaven	1.702.510	382.061	543.072	1.508.390	1.255.269	1.208.300	3.542.005
Ontvangsten	955.960	51.237	48.737	50.600	51.237	53.738	648.738
Saldo	-746.550	-330.823	-494.335	-1.457.790	-1.204.032	-1.154.562	-2.893.267
Organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	4.643.303	4.698.509	5.362.547	6.198.283	6.912.003	7.579.652	7.212.464
Ontvangsten	166.328	159.236	216.993	1.042.598	1.252.512	807.186	724.260
Saldo	-4.476.975	-4.539.273	-5.145.553	-5.155.686	-5.659.491	-6.772.466	-6.488.204
Investerings							
Uitgaven	182.926	73.136	413.290	158.741	282.863	296.558	2.042.609
Ontvangsten	0	0	34.920	4.789	10.009	10.009	160.352
Saldo	-182.926	-73.136	-378.370	-153.951	-272.854	-286.549	-1.882.257

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Gemeente Hove en OCMW Hove (0207.535.557 / 0212.220.855)

2024

26 / 81

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Samenleven							
Exploitatie							
Uitgaven	3.789.025	4.020.673	4.361.197	4.376.585	5.493.017	5.039.039	4.943.520
Ontvangsten	2.447.890	2.526.145	2.674.271	2.657.743	3.582.514	2.699.885	2.705.353
Saldo	-1.341.135	-1.494.529	-1.686.926	-1.718.843	-1.910.503	-2.339.154	-2.238.167
Investerings							
Uitgaven	287.554	151.193	159.264	105.012	121.243	125.207	626.421
Ontvangsten	0	46.916	0	0	0	46.420	0
Saldo	-287.554	-104.277	-159.264	-105.012	-121.243	-78.788	-626.421
Financiering							
Uitgaven	474.243	114.765	26.471	156.966	94.760	160.890	760.898
Ontvangsten	116.213	145.681	123.322	132.384	134.927	137.288	161.843
Saldo	-358.031	30.916	96.852	-24.581	40.166	-23.603	-599.055
Sociale dienstverlening							
Exploitatie							
Uitgaven	2.066.588	2.089.243	2.538.822	2.938.388	2.988.008	3.429.921	3.491.803
Ontvangsten	1.484.936	1.535.921	1.867.991	2.276.509	2.283.585	2.485.093	2.330.057
Saldo	-581.652	-553.322	-670.831	-661.879	-704.423	-944.828	-1.161.745
Investerings							
Uitgaven	19.596	2.190	8.262	50.049	4.325	6.896	50.736
Ontvangsten	-894	-10.941	0	0	1.895	816	0
Saldo	-20.490	-13.131	-8.262	-50.049	-2.430	-6.080	-50.736

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	215.420	213.350
Ontvangsten	13.346.292	13.767.532
Saldo	13.130.872	13.554.182
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	313.537	328.029
Ontvangsten	170.715	170.715
Saldo	-142.822	-157.314
Omgeving		

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	3.569.580	3.605.679
Ontvangsten	648.637	648.637
Saldo	-2.920.943	-2.957.042
Investerings		
Uitgaven	1.441.641	580.715
Ontvangsten	448.738	48.738
Saldo	-992.903	-531.977
Organisatie		
Exploitatie		
Uitgaven	7.198.389	7.342.279
Ontvangsten	741.543	713.862
Saldo	-6.456.846	-6.628.418
Investerings		
Uitgaven	578.383	271.130
Ontvangsten	0	0
Saldo	-578.383	-271.130
Samenleven		
Exploitatie		
Uitgaven	4.897.155	4.971.376
Ontvangsten	2.597.995	2.611.494
Saldo	-2.299.160	-2.359.882
Investerings		
Uitgaven	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-5.000	-5.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	118.614	145.573
Saldo	118.614	145.573
Sociale dienstverlening		
Exploitatie		
Uitgaven	3.270.829	3.264.873
Ontvangsten	2.133.024	2.091.228
Saldo	-1.137.805	-1.173.645
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 118762

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 118762

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 42192 Alg. 4040038711

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 102688 Alg. 4042040027

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135874 Alg. 4044044248

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 199390 Alg. 4046049651

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 237654 Alg. 4048049666

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Jaarnaalvolgnnummers: JR Budg. 237654 Alg. 4048049666 / EK 118762

Gemeente Hove (0207.535.557)

Geelhandlaan 1, 2540 Hove

Algemeen directeur: Anke Dehuisser

OCMW Hove (0212.220.855)

Esdoorn 4A, 2540 Hove

Financieel directeur wnd.: Suzy Mariën

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	12.808.884	13.340.895	15.019.382	16.446.093	18.650.137	19.742.825	19.296.647
1. Goederen en diensten	3.056.824	3.304.681	3.954.938	4.434.259	4.898.061	5.848.543	5.048.727
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.459.276	7.632.911	8.290.392	8.734.975	10.297.131	10.165.909	10.607.608
a. Politiek personeel	245.923	262.236	281.475	298.568	296.231	297.260	302.558
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.786.625	1.793.871	1.971.422	1.896.250	2.040.056	2.101.558	2.078.333
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.421.368	3.537.102	3.936.231	4.368.296	4.897.485	5.483.596	5.926.378
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	13.648	19.488	16.844	20.510	18.004	18.004	17.941
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.636.754	1.653.122	1.669.653	1.686.350	2.546.898	1.703.213	1.720.245
f. Andere personeelskosten	255.799	264.149	262.939	289.994	304.665	368.486	363.835
g. Pensioenen	99.158	102.943	151.828	175.008	193.792	193.792	198.319
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	518.236	499.794	755.093	979.845	969.209	1.203.889	1.176.753
4. Toegestane werkingssubsidies	1.764.954	1.883.579	2.003.656	2.248.495	2.413.201	2.467.939	2.432.056
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	201.873	391.930	412.234	386.764	386.481	384.643	397.318
- aan de politiezone	824.550	903.712	929.148	1.142.781	1.298.212	1.298.212	1.257.035
- aan de hulpverleningszone	287.013	237.875	255.870	331.079	334.343	334.343	341.030
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	45.173	14.485	14.548	112.429	16.846	101.104	102.000
- aan besturen van de eredienst	10.580	1.832	18.518	22.731	1.850	20.151	17.535
- aan andere begunstigten	395.766	333.745	373.339	252.712	375.469	329.486	317.138
5. Andere operationele uitgaven	9.594	19.930	15.303	48.519	72.534	56.546	31.503
B. Financiële uitgaven	36.184	23.251	17.939	31.134	36.022	29.717	36.180
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	36.004	22.185	16.865	30.968	35.557	28.944	35.775
- aan financiële instellingen	34.889	20.588	14.814	25.262	22.162	22.169	26.630
- aan andere entiteiten	1.116	1.597	2.051	5.706	13.395	6.775	9.145
2. Andere financiële uitgaven	179	1.066	1.074	167	465	773	405

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	19.016.210	19.265.722

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
1. Goederen en diensten	4.707.155	4.656.462					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.826.667	11.125.554					
a. Politiek personeel	308.519	314.607					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.146.717	2.232.544					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.051.025	6.242.496					
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	18.036	18.147					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.730.457	1.740.873					
f. Andere personeelskosten	369.632	370.561					
g. Pensioenen	202.281	206.326					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	992.972	951.330					
4. Toegestane werkingssubsidies	2.457.663	2.500.238					
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	400.653	409.388					
- aan de politiezone	1.265.947	1.290.337					
- aan de hulpverleningszone	347.850	354.807					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	104.040	106.121					
- aan besturen van de eredienst	17.535	17.535					
- aan andere begunstigden	321.637	322.050					
5. Andere operationele uitgaven	31.754	32.138					
B. Financiële uitgaven	135.163	131.835					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	134.758	131.430					
- aan financiële instellingen	116.354	106.430					
- aan andere entiteiten	18.404	25.000					
2. Andere financiële uitgaven	405	405					
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	14.697.862	14.494.693	15.789.950	19.446.494	19.495.201	18.628.244	18.991.758
1. Ontvangsten uit de werking	831.661	823.862	906.738	977.875	1.013.326	1.053.911	1.023.511
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.292.349	8.036.497	8.703.280	11.628.997	10.500.941	10.517.371	11.026.076
a. Aanvullende belastingen	8.170.474	7.834.569	8.532.155	10.605.164	9.277.296	9.737.157	10.336.905
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.337.605	3.341.724	3.448.963	3.787.727	3.990.418	3.954.080	4.164.274
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.730.659	4.383.151	4.980.087	6.705.678	5.175.824	5.669.937	6.057.511
- Andere aanvullende belastingen	102.210	109.694	103.106	111.759	111.054	113.140	115.120
b. Andere belastingen en boetes	121.876	201.928	171.125	1.023.833	1.223.645	780.214	689.171
3. Werkingssubsidies	5.033.709	5.037.642	5.565.585	6.047.651	7.204.572	6.246.666	6.151.485
a. Algemene werkingssubsidies	1.918.298	1.846.661	1.969.944	2.215.508	2.432.930	2.236.532	2.310.246
- Gemeentefonds	1.449.747	1.463.243	1.506.079	1.581.418	1.616.162	1.596.841	1.644.643
- Andere algemene werkingssubsidies	468.551	383.418	463.865	634.091	816.768	639.691	665.604

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	0	717	6.686	0	14.341	0	0
- van de Vlaamse overheid	468.551	382.702	457.179	619.434	797.635	624.337	665.604
- van andere entiteiten	0	0	0	14.657	4.792	15.355	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.115.411	3.190.981	3.595.641	3.832.143	4.771.642	4.010.134	3.841.239
- van de federale overheid	416.940	415.966	575.665	778.840	742.420	575.488	573.533
- van de Vlaamse overheid	1.038.090	2.768.674	3.015.933	3.050.957	3.885.444	3.377.010	3.267.706
- van de provincie	2.500	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	228	0	0	85	50	0	0
- van andere entiteiten	1.657.653	6.341	4.043	2.261	143.728	57.636	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	186.561	209.168	233.086	332.792	329.263	400.303	388.233
5. Andere operationele ontvangsten	353.583	387.524	381.261	459.179	447.099	409.993	402.454
B. Financiële ontvangsten	457.028	440.782	373.186	485.102	577.151	514.248	412.730

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	19.084.781	19.450.043
1. Ontvangsten uit de werking	1.018.052	985.795
2. Fiscale ontvangsten en boetes	11.428.922	11.800.751
a. Aanvullende belastingen	10.745.750	11.117.579
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.288.937	4.417.090
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.339.679	6.581.305
- Andere aanvullende belastingen	117.135	119.185
b. Andere belastingen en boetes	683.171	683.171
3. Werkingssubsidies	5.855.579	5.885.866
a. Algemene werkingssubsidies	2.289.575	2.338.986
- Gemeentefonds	1.652.117	1.661.426
- Andere algemene werkingssubsidies	637.458	677.560
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	637.458	677.560
- van andere entiteiten	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.566.005	3.546.880
- van de federale overheid	400.484	358.839
- van de Vlaamse overheid	3.165.520	3.188.042
- van de provincie	0	0
- van de gemeente	0	0
- van andere entiteiten	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	374.900	369.900

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
5. Andere operationele ontvangsten	407.327	407.731					
B. Financiële ontvangsten	382.710	382.710					
III. Exploitatiesaldo	2.309.823	1.571.329	1.125.815	3.454.369	1.386.192	-630.050	71.662

III. Exploitatiesaldo	316.118	435.195
------------------------------	----------------	----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	602.600	3.000	0	37.708	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	602.600	3.000	0	37.708	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.497.452	566.210	906.913	1.642.217	1.440.089	1.403.387	5.394.150
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.497.452	566.210	906.913	1.642.217	1.440.089	1.403.387	5.394.150
a. Terreinen en gebouwen	225.485	103.699	205.114	232.358	206.882	209.779	2.367.667
b. Wegen en andere infrastructuur	83.295	296.867	150.596	798.675	689.595	694.723	2.318.540
c. Roerende goederen	393.190	119.636	266.555	321.768	314.003	325.953	536.621
d. Leasing en soortgelijke rechten	795.481	46.007	284.648	289.416	229.609	172.933	171.322
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	63.983	0	0	34.472	24.720	24.720	129.301
D. Toegestane investeringssubsidies	45.052	39.370	216.976	107.794	198.891	208.855	738.320
- aan de politiezone	0	0	0	15.452	11.510	15.453	15.453
- aan de hulpverleningszone	19.907	36.870	199.530	92.342	87.381	93.002	95.130
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	410.237
- aan besturen van de eredienst	2.500	2.500	0	0	0	400	0
- aan andere begunstigden	22.645	0	17.446	0	100.000	100.000	217.500

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.753.968	761.715
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.753.968	761.715
a. Terreinen en gebouwen	502.253	25.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.070.000	385.000
c. Roerende goederen	11.000	181.000

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
d. Leasing en soortgelijke rechten	170.715	170.715					
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0					
D. Toegestane investeringssubsidies	271.056	95.130					
- aan de politiezone	0	0					
- aan de hulpverleningszone	95.130	95.130					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	175.926	0					
- aan besturen van de eredienst	0	0					
- aan andere begunstigden	0	0					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	56.987	48.737	48.737	48.737	49.817	48.738	48.738
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	48.737	48.737	48.737	48.737	48.737	48.738	48.738
4. Andere financiële vaste activa	8.250	0	0	0	1.080	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	787.308	2.500	0	1.863	2.500	5.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	787.308	2.500	0	1.863	2.500	5.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	779.808	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	7.500	2.500	0	1.863	2.500	5.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	110.772	35.975	34.920	4.789	10.824	57.244	760.352
- van de federale overheid	-894	-10.941	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	46.916	19.920	4.789	816	47.236	150.000
- van de provincie	111.666	0	0	0	0	0	600.000
- van de gemeente	0	0	0	0	10.009	10.009	10.352
- van andere entiteiten	0	0	15.000	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	48.738	48.738
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	48.738	48.738
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Roerende goederen	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	400.000	0
- van de federale overheid	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- van de Vlaamse overheid	0	0					
- van de provincie	400.000	0					
- van de gemeente	0	0					
- van andere entiteiten	0	0					
III. Investeringsaldo	-1.254.020	-521.367	-1.040.232	-1.766.802	-1.600.558	-1.525.979	-5.452.681

III. Investeringsaldo	-1.576.286	-808.107
-----------------------	------------	----------

Saldo exploitatie en investeringen	1.055.802	1.049.962	85.583	1.687.567	-214.366	-2.156.029	-5.381.020
------------------------------------	-----------	-----------	--------	-----------	----------	------------	------------

Saldo exploitatie en investeringen	-1.260.169	-372.912
------------------------------------	------------	----------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	427.873	351.026	353.484	194.339	194.725	190.901	205.235
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	427.873	351.026	353.484	194.339	194.725	190.901	205.235
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	474.243	114.765	26.471	156.966	94.760	160.890	760.898
1. Toegestane leningen	474.243	114.765	26.471	156.966	94.760	160.890	760.898
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	474.243	114.765	26.471	156.966	94.760	95.390	760.898
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	65.500	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	313.537	328.029
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	313.537	328.029
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
1. Toegestane leningen	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0
- aan andere begunstigden	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	795.481	46.007	284.648	289.416	229.609	172.933	2.521.322
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	795.481	46.007	284.648	289.416	229.609	172.933	2.521.322
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	116.213	145.681	123.322	132.384	134.927	137.288	161.843
1. Terugvordering van toegestane leningen	116.213	145.681	123.322	132.384	134.927	137.288	161.843
a. Periodieke terugvorderingen	116.213	145.681	123.322	132.384	134.927	137.288	161.843

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Aangaan van financiële schulden	170.715	170.715					
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	170.715	170.715					
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	118.614	145.573					
1. Terugvordering van toegestane leningen	118.614	145.573					
a. Periodieke terugvorderingen	118.614	145.573					
III. Financieringssaldo	9.577	-274.103	28.016	70.496	75.050	-41.570	1.717.032

III. Financieringssaldo	-24.208	-11.740
-------------------------	---------	---------

Budgettair resultaat van het boekjaar	1.065.380	775.859	113.599	1.758.062	-139.316	-2.197.600	-3.663.987
---------------------------------------	-----------	---------	---------	-----------	----------	------------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.284.377	-384.652
---------------------------------------	------------	----------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

- MJP: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 118762
- Meerjarenplan: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 118762
- Jaarrekeningen: JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 42192 Alg. 4040038711
- JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 102688 Alg. 4042040027
- JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135874 Alg. 4044044248
- JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 199390 Alg. 4046049651
- JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 237654 Alg. 4048049666

PRIO Project 1: Investerings financieel beleid

AP000002: Hove voert zijn dagelijks (financieel) beleid.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	526.426	0	300.843	0	827.268
A. Investerings in financiële vaste activa	0	58.433	0	0	0	58.433
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	58.433	0	0	0	58.433
D. Toegestane investeringssubsidies	0	467.993	0	300.843	0	768.835
II. ONTVANGSTEN	0	8.250	0	0	0	8.250
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	8.250	0	0	0	8.250
4. Andere financiële vaste activa	0	8.250	0	0	0	8.250

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	40.157	42.370	199.530	145.478	98.891	110.583	95.130
A. Investerings in financiële vaste activa	17.750	3.000	0	37.683	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.750	3.000	0	37.683	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	22.407	39.370	199.530	107.794	98.891	110.583	95.130
II. ONTVANGSTEN	8.250	0	0	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	8.250	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8.250	0	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	95.130
A. Investerings in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
D. Toegestane investeringssubsidies	95.130
II. ONTVANGSTEN	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
4. Andere financiële vaste activa	0

PRIO Project 2: Investerings externe communicatie
AP000003: Externe communicatie.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	18.498	0	12.939	0	31.437
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	18.498	0	12.939	0	31.437
II. ONTVANGSTEN	0	14.798	0	10.352	0	25.150
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	14.798	0	10.352	0	25.150

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	5.987	12.511	12.939	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	5.987	12.511	12.939	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.789	10.009	10.352	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	4.789	10.009	10.352	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO Project 3: Investerings breed lokaal sociaal beleid

AP000025: Breed lokaal sociaal beleid.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.167	0	0	0	7.167
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.167	0	0	0	7.167
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.167	0	0	0	7.167
c. Roerende goederen	0	7.167	0	0	0	7.167
II. ONTVANGSTEN	0	1.080	0	0	0	1.080
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	1.080	0	0	0	1.080
4. Andere financiële vaste activa	0	1.080	0	0	0	1.080

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	7.167	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	7.167	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	7.167	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	7.167	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	1.080	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	1.080	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	1.080	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0
II. ONTVANGSTEN	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
4. Andere financiële vaste activa	0

PRIO Project 4: Investerings dorpskarakter en open zones
AP000026: Dorpskarakter en open zones versterken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	104.678	0	116.362	0	221.040
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	104.678	0	116.362	0	221.040

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	63.983	0	0	28.486	12.209	116.362	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	63.983	0	0	28.486	12.209	116.362	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO Project 5: Investerings vlot en veilig door Hove
AP000027: Vlot en veilig door Hove.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	4.567.804	0	5.027.173	0	9.594.977
A. Investerings in financiële vaste activa	0	584.875	0	0	0	584.875
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	584.875	0	0	0	584.875
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.982.929	0	4.441.010	0	8.423.939
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.982.929	0	4.441.010	0	8.423.939
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.939.155	0	3.733.540	0	5.672.695
c. Roerende goederen	0	398.613	0	194.718	0	593.331
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	1.645.161	0	512.752	0	2.157.913
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	586.163	0	586.163
II. ONTVANGSTEN	0	1.139.523	0	1.146.214	0	2.285.737
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	243.687	0	146.214	0	389.901
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	243.687	0	146.214	0	389.901
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	784.171	0	0	0	784.171
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	784.171	0	0	0	784.171
b. Wegen en andere infrastructuur	0	779.808	0	0	0	779.808
c. Roerende goederen	0	4.363	0	0	0	4.363
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	111.666	0	1.000.000	0	1.111.666

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.542.311	342.874	449.108	1.269.970	963.541	3.054.817	1.416.641
A. Investerings in financiële vaste activa	584.850	0	0	25	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	584.850	0	0	25	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	957.461	342.874	449.108	1.269.945	963.541	2.644.580	1.240.715
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	957.461	342.874	449.108	1.269.945	963.541	2.644.580	1.240.715
b. Wegen en andere infrastructuur	83.295	296.867	150.596	798.675	609.723	2.278.540	1.070.000
c. Roerende goederen	78.685	0	13.864	181.854	124.209	194.718	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	795.481	46.007	284.648	289.416	229.609	171.322	170.715
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	410.237	175.926
II. ONTVANGSTEN	940.211	51.237	48.737	50.600	48.737	648.738	448.738
A. Verkoop van financiële vaste activa	48.737	48.737	48.737	48.737	48.737	48.738	48.738
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	48.737	48.737	48.737	48.737	48.737	48.738	48.738
B. Verkoop van materiële vaste activa	779.808	2.500	0	1.863	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	779.808	2.500	0	1.863	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	779.808	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	2.500	0	1.863	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	111.666	0	0	0	0	600.000	400.000

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	555.715
A. Investerings in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
B. Investerings in materiële vaste activa	555.715
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	555.715
b. Wegen en andere infrastructuur	385.000
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	170.715
D. Toegestane investeringssubsidies	0
II. ONTVANGSTEN	48.738
A. Verkoop van financiële vaste activa	48.738
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	48.738
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO Project 6: Investerings trage wegen
AP000029: Behoud , verbetering en uitbreiding van trage wegen en wandelwegen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	40.000	0	40.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	40.000	0	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	40.000	0	40.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	40.000	0	40.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	40.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	40.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	40.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	40.000	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

PRIO Project 7: Investerings gebouwen

AP000030: De gemeente houdt haar (openbare) gebouwen in optimale staat.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.190.924	0	2.954.026	0	4.144.950
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.090.924	0	2.736.526	0	3.827.450
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.090.924	0	2.736.526	0	3.827.450
a. Terreinen en gebouwen	0	947.933	0	2.717.526	0	3.665.459
c. Roerende goederen	0	142.991	0	19.000	0	161.991
D. Toegestane investeringssubsidies	0	100.000	0	217.500	0	317.500
II. ONTVANGSTEN	0	20.736	0	150.000	0	170.736
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	20.736	0	150.000	0	170.736

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	267.392	123.370	239.034	265.048	296.080	2.466.773	482.253
B. Investerings in materiële vaste activa	267.392	123.370	239.034	265.048	196.080	2.249.273	482.253
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	267.392	123.370	239.034	265.048	196.080	2.249.273	482.253
a. Terreinen en gebouwen	225.485	103.699	205.114	228.250	185.384	2.240.272	477.253
c. Roerende goederen	41.907	19.671	33.920	36.798	10.695	9.000	5.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	100.000	217.500	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	19.920	0	816	150.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	19.920	0	816	150.000	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.000
B. Investerings in materiële vaste activa	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.000
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	5.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO Project 8: Investerings slim Hove
AP000008: Slim Hove.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	51.336	0	0	0	51.336
B. Investerings in materiële vaste activa	0	51.336	0	0	0	51.336
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	51.336	0	0	0	51.336
c. Roerende goederen	0	51.336	0	0	0	51.336
II. ONTVANGSTEN	0	15.000	0	0	0	15.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	15.000	0	0	0	15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	51.336	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	51.336	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	51.336	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	51.336	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	15.000	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	15.000	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 118762

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 42192 Alg. 4040038711

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 102688 Alg. 4042040027

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135874 Alg. 4044044248

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 199390 Alg. 4046049651

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 237654 Alg. 4048049666

T4: Evolutie van de financiële schulden

2024

Journalvolgnnummers: JR Budg. 237654 Alg. 4048049666

Gemeente Hove (0207.535.557)

Geelhandlaan 1, 2540 Hove

Algemeen directeur: Anke Dehuisser

OCMW Hove (0212.220.855)

Esdoorn 4A, 2540 Hove

Financieel directeur wnd.: Suzy Mariën

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.445.609	1.161.729	1.250.651	1.338.912	1.358.322	3.566.107
1. Financiële schulden op 1 januari	1.081.450	1.445.609	1.161.729	1.250.651	1.338.912	1.358.322
2. Nieuwe leningen	795.481	46.007	284.648	289.416	229.609	2.521.322
4. Overboekingen	-431.322	-329.888	-195.726	-201.155	-210.199	-313.537
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	365.902	344.763	187.005	193.821	209.295	317.597
1. Financiële schulden op 1 januari	362.453	365.902	344.763	187.005	193.821	209.295
2. Aflossingen	-427.873	-351.026	-353.484	-194.339	-194.725	-205.235
3. Overboekingen	431.322	329.888	195.726	201.155	210.199	313.537
Totaal financiële schulden	1.811.511	1.506.492	1.437.656	1.532.733	1.567.617	3.883.704

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	3.408.793	3.348.508
1. Financiële schulden op 1 januari	3.566.107	3.408.793
2. Nieuwe leningen	170.715	170.715
4. Overboekingen	-328.029	-231.000
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	332.089	235.060
1. Financiële schulden op 1 januari	317.597	332.089
2. Aflossingen	-313.537	-328.029
3. Overboekingen	328.029	231.000
Totaal financiële schulden	3.740.882	3.583.569

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 118762

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 42192 Alg. 4040038711

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 102688 Alg. 4042040027

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135874 Alg. 4044044248

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 199390 Alg. 4046049651

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 237654 Alg. 4048049666

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		8.361.739,00	0,00	-49.817,00	-11,00	-116.107,00	29,00	0,00	8.195.833,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		3.638.448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.638.448,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		4.687.398,00	0,00	-48.737,00	0,00	-116.089,00	0,00	0,00	4.522.572,00
3. OCMW-verenigingen		124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124,00
4. Andere financiële vaste activa		35.769,00	0,00	-1.079,00	-11,00	-19,00	29,00	0,00	34.689,00
C. Materiële vaste activa		22.401.692,00	1.440.089,00	-2.500,00	-37.287,00	0,00	-1.015.460,00	-1,00	22.786.533,00
	1. Gemeenschapsgoederen	22.386.262,00	1.440.089,00	-2.500,00	-37.287,00		-1.015.460,00	0,00	22.771.104,00
	a. Terreinen en gebouwen	14.305.061,00	206.882,00	0,00	0,00		-335.590,00	0,00	14.176.353,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	5.820.582,00	689.595,00	0,00	0,00		-320.976,00	-1,00	6.189.200,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	695.911,00	253.171,00	-2.500,00	-37.287,00		-127.363,00	0,00	781.932,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	404.346,00	60.831,00	0,00	0,00		-130.488,00	0,00	334.689,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	1.115.498,00	229.609,00	0,00	0,00		-101.043,00	0,00	1.244.064,00
	f. Erfgoed	44.865,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	44.865,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	15.429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.429,00
	a. Terreinen en gebouwen	15.429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.429,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		48.123,00	24.720,00	0,00	0,00		-24.635,00	-1,00	48.207,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Hove	1.143.138,00	-403.799,00	252.752,00	0,00	992.091,00
	OCMW Hove	242.936,00	-114.585,00	98.129,00	0,00	226.479,00
	Totaal	1.386.074,00	-518.384,00	350.881,00	0,00	1.218.570,00
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 Hove	3.251.138,00	-42.406,00	-970.757,00	0,00	2.237.975,00
	OCMW Hove	-938.022,00	-2.388.616,00	970.757,00	0,00	-2.355.881,00
	Totaal	2.313.116,00	-2.431.022,00	0,00	0,00	-117.906,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Hove	1.366.995,00	48.061,00	-164.159,00	0,00	1.250.897,00
	OCMW Hove	9,00	0,00	-9,00	0,00	0,00
	Totaal	1.367.004,00	48.061,00	-164.168,00	0,00	1.250.897,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Hove	27.668.329,00	0,00		0,00	27.668.329,00
	OCMW Hove	685.702,00	0,00		0,00	685.702,00
	Totaal	28.354.031,00	0,00		0,00	28.354.031,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Hove	33.429.601,00			-1.280.308,00	32.149.293,00
	OCMW Hove	-9.375,00			-1.434.324,00	-1.443.699,00
	Totaal	33.420.226,00			-2.714.632,00	30.705.594,00

Financiële risico's

Het lokaal bestuur Hove heeft in 2024 een negatief budgettair resultaat van -139.316 euro. Het gecumuleerd budgettair resultaat van de vorige boekjaren bedroeg 8.767.311 euro. Dit brengt het totaal beschikbaar budgettair resultaat op 8.627.995 euro. De autofinancieringsmarge bedraagt 1.326.394 euro. Aan het dubbel financieel evenwichtscriterium is bijgevolg in 2024 ruim voldaan.

Het bestuur verbindt zich er toe steeds een consequente en kritische houding aan te nemen ten aanzien van de exploitatie uitgaven, zodat er voldoende ruimte blijft voor investeringen. Er zijn echter een aantal externe factoren waarop een lokaal bestuur geen of slechts in beperkte mate invloed kan uitoefenen. De coronacrisis die de ganse wereld vooral in 2020 en 2021 trof is bijvoorbeeld zo'n externe factor.

Hieronder worden een aantal elementen besproken, zonder daarom allesomvattend te zijn.

De financiële risico's zijn divers van aard en voor elk bestuur verschillend. Voor een goed overzicht worden ze gerubriceerd weergegeven.

Risico's inzake het schuldbeheer

Hove heeft een lage schuldgraad. De schulden worden met klassieke leningen gefinancierd, er is dus een juiste weergave van de autofinancieringsmarge. De overdracht van de openbare verlichting en de beschikbaarstelling door Fluvius vormt voor de gemeenten een financiële lease en werd verwerkt in de boekhouding.

Risico's inzake het thesauriebeheer

De financiële middelen van het lokaal bestuur worden belegd op een spaarrekening en termijnrekeningen waarvan de interest beperkt is, maar (nagenoeg) zonder risico. Om negatieve creditintresten in het verleden te vermijden werden een deel van de financiële middelen bij de deposito- en consignatiekas geplaatst. Sinds juli 2022 keren ook zij een marktconforme rente uit op voorwaarde dat de gelden minstens 1 jaar geplaatst blijven.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten

In het kader van het debiteurenbeheer wordt het risico op onbetaalde facturen en belastingen als minimaal en aanvaardbaar beschouwd. Openstaande vorderingen worden kort opgevolgd. In 2024 werd in het OCMW voor 1.924 euro en in de gemeente voor 711 euro aan vorderingen oninbaar geboekt.

Het OCMW kon - conform de goedgekeurde waarderingsregels - een terugname waardevermindering op haar openstaande vorderingen boeken van 9.422 euro. De gemeente boekt geen waardeverminderingen.

Hove haalt een groot deel van haar inkomsten uit de aanvullende belastingen. De ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing zijn zeer stabiel. Ze werden voor 2024 geraamd op 3.954.080 euro. Uiteindelijk ontvingen we 3.990.418 euro of 36.338 euro meer dan verwacht.

Het voornaamste risico zit in de schommelingen in de inning van de aanvullende personenbelasting. De ontvangsten voor 2023 waren uitzonderlijk hoog. Alle steden en gemeenten inden ingevolge de aanpassing van de federale boekhouding en teneinde de boekhoudwet van 22 mei 2003 toe te passen, in 2023 éénmalig 14 maanden in plaats van 12 maanden aan ontvangsten. De inkomsten werden door de FOD financiën opnieuw geraamd voor 2024 op basis van de laatste beschikbare gegevens (raming dd 16/10/2024).

Die aangepaste raming voor 2024 bedroeg 5.594.659 euro, ze kon echter niet meer in de meerjarenplanning geactualiseerd worden omdat er slechts 1 aanpassing meerjarenplan werd goedgekeurd in september 2024. Het in het meerjarenplan goedgekeurde krediet bedroeg 5.669.937 euro. We ontvingen 494.113 euro minder dan voorzien of in totaal 5.175.824 euro.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

De pensioenbijdragen van de statutairen en de responsabiliseringsbijdrage

De pensioenlast van de huidige gepensioneerde statutaire personeelsleden van de lokale besturen wordt gefinancierd met de bijdragen van de actueel werkende statutaire personeelsleden. Aangezien het aantal statutairen in de lokale besturen de laatste jaren systematisch is gedaald, volstaan deze bijdragen niet voor de financiering van de totale pensioenkosten van deze categorie van ambtenaren.

De responsabiliseringsbijdrage

Via de responsabiliseringsbijdrage wordt per individueel bestuur nagegaan of de bijdragen van de actueel werkende statutairen volstaan om de bijdragen voor de pensioenen van de gepensioneerde statutairen te financieren. Indien dit niet het geval is worden de besturen 'gesanctioneerd' via de 'responsabiliseringsbijdrage'.

De responsabiliseringsbijdrage is sinds 2019 effectief van toepassing voor Hove en zal in de komende jaren alleen maar stijgen. Tot op heden wordt er door de hogere overheid een kortingssysteem toegepast op deze responsabiliseringsbijdrage maar dit kortingspercentage gaat jaarlijks in dalende lijn.

In 2024 werd de responsabiliseringsbijdrage over het jaar 2023 betaald. Deze bedroeg 168.649 euro voor de gemeente en 80.867 euro voor het OCMW. Om de toekomstige uitgaven te financieren werden (boekhoudkundige) voorzieningen aangelegd. Aan deze voorziening (op korte en lange termijn) werd voor de gemeente 1.363.371 euro toegevoegd en 1.369.331 euro voor het OCMW. Ze bedragen nu respectievelijk 3.365.489 euro en 1.630.914 euro.

Het Vlaamse regeerakkoord bepaalt dat de Vlaamse regering de helft van de responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenfactuur voor de lokale besturen zal overnemen. In dat kader ontvingen we van de Vlaamse Overheid 142.122 euro als tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage voor de gemeente en 86.041 euro voor het OCMW. De bijdrage van Vlaanderen wordt berekend op basis van de ramingen van de federale pensioendienst en een jaar later afgerekend op basis van de werkelijk betaalde responsabiliseringsbijdrage.

De pensioenbijdragen van de mandatarissen

Voor de uitbetaling van de pensioenen van de mandatarissen is het bestuur niet aangesloten bij een pensioenkas.

Dit betekent dat alle pensioenlasten zelf moeten gefinancierd worden en dat deze fluctueren volgens het aantal gepensioneerde mandatarissen of hun rechthebbenden.

Voor gemeente en OCMW samen werden in totaal 175.008 euro pensioenen betaald.

Om de toekomstige uitgaven te financieren werden eveneens (boekhoudkundige) voorzieningen aangelegd. Van de aangelegde voorziening werd 127.734 euro teruggenomen voor de gemeente, er werd 95.428 euro toegevoegd voor het OCMW. Ze bedragen nu respectievelijk 2.633.000 euro en 531.000 euro.

Leefloon

Het OCMW staat in voor het toekennen van leefloon en wordt daarin gestuurd en gesubsidieerd door de federale overheid. De cijfers maken ons duidelijk dat meer mensen geconfronteerd worden met armoede. Ook de vluchtelingenproblematiek en de beslissingen die België hierrond nam, maken dat er meer mensen beroep doen op het leefloon. Door het akkoord binnen de federale regering om de werkloosheidsvergoeding te beperken in de tijd zullen naar schatting van de VVSG 100.000 langdurig werklozen hun uitkering verliezen. Er wordt verwacht dat een derde bij de OCMW's zal aankloppen. Hoe groot het effect zal zijn voor Hove is moeilijk in te schatten.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Het lokaal bestuur staat borg voor een lening aangegaan door het AGB Sport en Ontspanning (1.486.335 euro). Ook voor een lening aangegaan door IKA (5.061 euro) en kerkfabriek Sint Jozef (40.500 euro) heeft het bestuur zich borg gesteld. De lening, die door IGEAN werd aangegaan en waarvoor het lokaal bestuur zich borg had gesteld, werd afgelost. Deze waarborg werd bijgevolg uitgeboekt in 2020.

Het risico op niet terugbetaling door de betrokken partijen kan als minimaal beschouwd worden.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

De dotaties aan de politiezone, de kerkfabrieken, de hulpverleningszone en het intergemeentelijk zwembad vragen een constante opvolging om verrassingen te vermijden. De politiezone en de hulpverleningszone kregen het bedrag gestort dat in het meerjarenplan als werkingssubsidie voor hen voorzien was. De hulpverleningszone kreeg ook een investeringstoelage betaald. Aan HEKLA werd een investeringssubsidie betaald in het kader van ANPR/GAS5.

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 (marktwaaarde 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 boekt waardeverminderingen 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.

Het OCMW boekt waardeverminderingen op de dubieuze debiteuren in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

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

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

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is dan de aanschaffingswaarde. 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 gehewardeerd 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 (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan om het erfgoed in stand te houden.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate toch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen 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.	30 jr 5-15jr
Wegen Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. Onderhoudswerken aan wegen 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 de weg.	30 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens 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.	30 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur 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 de infrastructuur.	30 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 3-5 jr

Rollend materiaal	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

Gemeente

Rubriek 0	AR-Omschrijving	Omschrijving	Derde	Bedrag
01302	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Gewaarborgde leningen	AGB	1.486.335
01307	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Gewaarborgde leningen	IKA	5.061
01309	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Gewaarborgde leningen	Kerkfabriek Sint-Jozef	40.500
092	Overzicht diverse rechten en verplichtingen	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gemeente	8.767.311

OCMW

Rubriek 0	AR-Omschrijving	Omschrijving	Derde	Bedrag
032	Ontvangen zekerheden: hypotheek	Hypotheken		159.161
092	Overzicht diverse rechten en verplichtingen	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	OCMW	0

Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

In dit onderdeel van de jaarrekening worden de belangrijke verschillen besproken tussen de geraamde budgetten en de effectief gerealiseerde ontvangsten en uitgaven.

Gemeente - exploitatie

Ontvangsten

Code beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Code ARK	Omschrijving	Boekjaar 2024	Meerjarenplan 2024	Verschil	% Verschil	Verklaring
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	74020010	Tussenkost Vlaanderen in de responsabiliseringsbijdrage	142.122 €	121.633 €	20.489 €	17%	Ramingen worden ingeschreven, uiteindelijke berekening valt soms anders uit dan voorzien.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	74020040	Tussenkost Vlaanderen in VIA6 middelen	41.247 €	20.000 €	21.247 €	106%	Ramingen worden ingeschreven, uiteindelijke berekening valt soms anders uit dan voorzien.
0190	Overig algemeen bestuur	74099999	VIA-middelen	33.393 €	15.000 €	18.393 €	123%	Ramingen worden ingeschreven, uiteindelijke berekening valt soms anders uit dan voorzien.
0800	Gewoon basisonderwijs	74050040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	1.876.172 €	1.197.691 €	678.480 €	57%	In het verleden werd er gebudgetteerd (U en O) op basis van een eigen raming. Toezicht vraag om voortaan te boeken op basis van de salarisoverzichten die zij ons ter beschikking stellen. Hier zaten aanzienlijke verschillen op.
0820	Deeltijds kunstonderwijs	74050040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	683.126 €	505.522 €	177.604 €	35%	In het verleden werd er gebudgetteerd (U en O) op basis van een eigen raming. Toezicht vraag om voortaan te boeken op basis van de salarisoverzichten die zij ons ter beschikking stellen. Hier zaten aanzienlijke verschillen op.
0945	Kinderopvang	74050025	Personeelssubsidies algemeen	381.964 €	353.289 €	28.675 €	8%	Ramingen worden ingeschreven, uiteindelijke berekening valt soms anders uit dan voorzien.
0020	Fiscale aangelegenheden	73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.175.824 €	5.669.937 €	-494.113 €	-9%	De ontvangsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting lagen een stuk lager dan de FOD financiën ze in oktober geraamd had.
0020	Fiscale aangelegenheden	73740000	Leegstaande woningen en gebouwen	48.724 €	30.000 €	18.724 €	62%	Door de progressieve aanslagvoet liggen de ontvangsten uit de belasting op leegstaande woningen en gebouwen een stuk hoger dan verwacht.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	74049999	Compensatie OV	131.648 €	30.752 €	100.896 €	328%	De stijging van deze ontvangst is moeilijk in te schatten aangezien ze - zoals bij de opcentiemen OV - niet door Vlaanderen geraamd wordt.
0030	Financiële aangelegenheden	75100020	Opbrengsten termijn- en spaarrekeningen	195.215 €	150.000 €	45.215 €	30%	Er werden meer interesten ontvangen op de termijn- en spaarrekeningen.
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	73900000	Gemeentelijke administratieve sanctie	1.040.129 €	608.389 €	431.740 €	71%	De ontvangsten uit GAS-boetes stegen in 2024 met 25% t.o.v. 2023. Er waren meer snelheidsvertredingen dan verwacht.
0800	Gewoon basisonderwijs	74099999	Overige specifieke werkingssubsidies.	319.656 €	294.411 €	25.245 €	9%	Meer subsidies ontvangen van Agodi dan voorzien (werkingsbudget, navorming, vervoerskosten, ICT toelage, toelage voor anderstalige nieuwkomers)

0945	Kinderopvang	74099999	Overige specifieke werkingssubsidies	13.848 €	27.214 €	-13.366 €	-49%	De subsidies voor het lokaal loket kinderopvang bleven stabiel. De VIA6 middelen zijn gedaald.
0119	Overige algemene diensten	74500010	Schadevergoedingen	12.187 €	250 €	11.937 €	4775%	Onze verzekeraar keerde meer uit dan voorzien in het kader van arbeidsongevallen.
0741	Sportpromotie en -evenementen	70100020	Inschrijvingsgelden	32.691 €	22.000 €	10.691 €	49%	De tarieven voor sportkampen werden verhoogd in 2023.
0709	Overige culturele instellingen	70100020	Inschrijvingsgelden	16.172 €	5.400 €	10.772 €	199%	Er werden meer tickets verkocht voor de voorstellingen. Daarnaast werden de prijzen in 2023 verhoogd.
0945	Kinderopvang	70400050	Tussenkomen van ouders in naschoolse opvang	78.954 €	111.514 €	-32.560 €	-29%	De inkomsten werden te hoog ingeschat. De kinderen blijven vermoedelijk iets minder lang in de opvang dan vroeger, waardoor de facturen lager waren per maand per gezin in 2024.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	70200100	Diftar/Ophaalronde	305.505 €	290.000 €	15.505 €	5%	Er kon aanzienlijk meer gefactureerd worden voor de ophaling van restafval.

Gemeente - exploitatie

Uitgaven

Code beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Code ARK	Omschrijving	Boekjaar 2024	Meerjarenplan 2024	Verschil	% Verschil	Verklaring
0112	Personeelsdienst en vorming	62010000	Bezoldigingen en vergoedingen vastbenoemd personeel	63.289 €	73.334 €	10.045 €	14%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0119	Overige algemene diensten	62020000	Bezoldigingen en vergoedingen niet-vastbenoemd personeel	541.847 €	574.668 €	32.821 €	6%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0119	Overige algemene diensten	62120000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet-vastbenoemd personeel	140.266 €	176.219 €	35.953 €	20%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0119	Overige algemene diensten	62310040	Maaltijdcheques	25.880 €	38.197 €	12.317 €	32%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0190	Overig algemeen bestuur	62190010	Responsabiliseringsbijdrage	168.649 €	205.456 €	36.807 €	18%	Simulatie wordt ingeschreven op basis vanraming van federale pensioendienst, kan verschillen van uiteindelijke definitieve berekening en uitbetaling
0190	Overig algemeen bestuur	62310000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	18.863 €	35.000 €	16.137 €	46%	Afrekening voor reële prestaties - kan jaar na jaar verschillen op basis van o.a. aangevraagde onderzoeken.
0200	Wegen	62120000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet-vastbenoemd personeel	177.162 €	206.218 €	29.056 €	14%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.

0350	Klimaat en energie	62020000	Bezoldigingen en vergoedingen niet-vastbenoemd personeel	15.542 €	32.074 €	16.532 €	52%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0703	Openbare bibliotheken	62020000	Bezoldigingen en vergoedingen niet-vastbenoemd personeel	145.125 €	181.052 €	35.926 €	20%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0703	Openbare bibliotheken	62120000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet-vastbenoemd personeel	39.033 €	68.216 €	29.184 €	43%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	62060000	Bezoldigingen en vergoedingen overig personeel	38.098 €	52.104 €	14.006 €	27%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0800	Gewoon basisonderwijs	62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.710.890 €	1.197.691 €	-513.199 €	-43%	In het verleden werd er gebudgetteerd (U en O) op basis van een eigen raming. Toezicht vraag om voortaan te boeken op basis van de salarisoverzichten die zij ons ter beschikking stellen. Hier zaten aanzienlijke verschillen op.
0800	Gewoon basisonderwijs	62180000	Werkgeversbijdrage onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	156.542 €	0 €	-156.542 €		In het verleden werd er gebudgetteerd (U en O) op basis van een eigen raming. Toezicht vraag om voortaan te boeken op basis van de salarisoverzichten die zij ons ter beschikking stellen. Hier zaten aanzienlijke verschillen op.
0820	Deeltijds kunstonderwijs	62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	630.827 €	505.522 €	-125.305 €	-25%	In het verleden werd er gebudgetteerd (U en O) op basis van een eigen raming. Toezicht vraag om voortaan te boeken op basis van de salarisoverzichten die zij ons ter beschikking stellen. Hier zaten aanzienlijke verschillen op.
0820	Deeltijds kunstonderwijs	62180000	Werkgeversbijdrage onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	48.639 €	0 €	-48.639 €		In het verleden werd er gebudgetteerd (U en O) op basis van een eigen raming. Toezicht vraag om voortaan te boeken op basis van de salarisoverzichten die zij ons ter beschikking stellen. Hier zaten aanzienlijke verschillen op.
0945	Kinderopvang	62020000	Bezoldigingen en vergoedingen niet-vastbenoemd personeel	310.662 €	347.652 €	36.991 €	11%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0945	Kinderopvang	62060000	Bezoldigingen en vergoedingen overig personeel	16.741 €	30.552 €	13.811 €	45%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0945	Kinderopvang	62120000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet-vastbenoemd personeel	82.140 €	108.891 €	26.751 €	25%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.

0190	Overig algemeen bestuur	61500100	Opleidingskosten organisatiebreed traject projectmanagement	0 €	14.185 €	14.185 €	100%	Verschoven naar 2025
0112	Personeelsdienst en vorming	61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy	3.388 €	17.000 €	13.612 €	80%	Reële prestaties worden aangerekend, in verhouding tot voorziening voor contract.
0030	Financiële aangelegenheden	64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	711 €	10.800 €	10.089 €	93%	Er waren minder vorderingen die oninbaar moesten gesteld worden dan voorzien was.
0790	Erediensten	64940000	Toegestane werkingssubsidies aan kerkfabriek Sint-Laurentius	0 €	17.772 €	17.772 €	100%	In tegenstelling tot wat voorzien was in hun budget sloot kerkfabriek Sint-Laurentius het jaar niet af met een tekort.
0190	Overig algemeen bestuur	61310100	Erelonen en vergoedingen expertises	18.700 €	49.000 €	30.300 €	62%	De bestuurskrachtanalyse werd nog niet gefactureerd door Poolstok.
0112	Personeelsdienst en vorming	61300100	Vergoeding voor ter beschikking gesteld personeel	133.997 €	151.136 €	17.139 €	11%	Ter beschikking gesteld personeel wordt geraamd en afrekening gebeurd op basis van reële uren.
0112	Personeelsdienst en vorming	61500070	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	7.926 €	22.400 €	14.475 €	65%	Kosten voor werving en selectie kunnen jaar na jaar verschillen op basis van noodzaak tot selectie.
0119	Overige algemene diensten	61300100	Vergoeding voor ter beschikking gesteld personeel	41.208 €	80.000 €	38.792 €	48%	Ter beschikking gesteld personeel wordt geraamd en afrekening gebeurd op basis van reële uren.
0119	Overige algemene diensten	61300100	Vergoeding voor ter beschikking gesteld personeel	39.691 €	70.000 €	30.309 €	43%	Ter beschikking gesteld personeel wordt geraamd en afrekening gebeurd op basis van reële uren.
0200	Wegen	61530100	Prestaties van derden voor de verkeerssignalisatie	0 €	27.720 €	27.720 €	100%	Het schilderen van de wegmarkeringen werd pas in 2025 gefactureerd.
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	61520100	Prestaties van derden voor weguitrustingen	28.344 €	65.634 €	37.290 €	57%	Er werd minder uitgegeven dan voorzien was voor het onderhoud van domein Frijthout.
0800	Gewoon basisonderwijs	61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	8.132 €	21.345 €	13.213 €	62%	Er werd minder uitgegeven voor het onderhoud van het schoolgebouw.
0800	Gewoon basisonderwijs	61110000	Gas	19.181 €	46.205 €	27.024 €	58%	Het overschot is het gevolg van de daling van de gasprijzen en het voorzichtig ramen.
0945	Kinderopvang	61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	2.687 €	17.500 €	14.813 €	85%	Er werd minder uitgegeven voor het onderhoud van de Mikado.

Gemeente - investeringen

Ontvangsten

Code beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Code ARK	Omschrijving	Boekjaar 2024	Meerjarenplan 2024	Verschil	% Verschil	Verklaring
0820	Deeltijds kunstonderwijs	15000030	Investeringssubsidie 'renovatie stookplaat'	0 €	46.420 €	-46.420 €	-100%	Contacten met OVSG leren dat de subsidie mogelijk in 2025 betaald zal worden.

Gemeente - investeringen

Uitgaven

Code beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Code ARK	Omschrijving	Boekjaar 2024	Meerjarenplan 2024	Verschil	% Verschil	Verklaring
0119	Overige algemene diensten	24100000	Vervanging thin clients door laptops met docking station	7.140 €	157.522 €	150.382	95%	De voorbereiding van het project werd opgestart in 2024. De resterende budgetten werden overgedragen naar 2025.
0610	Gebiedsontwikkeling	21400000	Studies ruimtelijke ordening	12.209 €	103.571 €	91.362 €	88%	Er wordt gewacht op de facturatie door IGEAN. De opmaak van het gemeentelijk ruimtelijk beleidsplan en het bijhorende mobiliteitsplan nemen meer tijd in beslag dan voorzien waardoor de budgetten worden doorgeschoven.
0200	Wegen	22400007	Optimalisatie F1 fietsstrade (regie provincie)	153.758 €	273.290 €	119.532	44%	De resterende budgetten voor de optimalisatie van de F1 fietsstrade werden overgedragen.
0200	Wegen	22400000	Opwaarderen voet- en fietspaden		100.000 €	100.000	100%	Er werd minder gerealiseerd dan voorzien door structurele afwezigheden
0200	Wegen	24300000	Aankoop dienstfietsen + facilitaire voorzieningen		16.026 €	16.026	100%	Voorlopig moesten er geen extra fietsen aangekocht worden. De aankoop van facilitaire voorzieningen werd uitgesteld.
0200	Wegen	22400000	Opwaarderen infrastructuur om de veiligheid van de zwakke weggebruiker te verbeteren (GAS 5 middelen)	13.368 €	74.418 €	61.050	82%	Niet alle geplande projecten konden uitgevoerd worden. De resterende budgetten werden overgedragen.
0200	Wegen	22400000	Groot onderhoud wegen	14.203 €	178.800 €	164.597	92%	Er werden minder werken uitgevoerd dan voorzien door structurele afwezigheden.
0200	Wegen	22400007	Heraanleg J. Lambrechtslei (in samenwerking met rioolbeheerder)	59.111 €	96.754 €	37.643	39%	De definitieve oplevering van het project wordt nog verwacht. Alternatieven voor de beplanting zijn in onderzoek.
0200	Wegen	22400000	Onthardingsprojecten	78.261 €	112.978 €	34.718	31%	Het onthardingsproject De Ster wordt in 2025 verder afgewerkt. De resterende budgetten voor de onthardingsprojecten werden overgedragen.
0200	Wegen	22400000	Heraanleg Molenstraat - L. Dumortierstraat tot Geelhandlaan (in samenwerking met rioolbeheerder)		20.000 €	20.000	100%	De voorbereidende gesprekken zijn gestart in 2024. Het budget werd overgedragen.
0200	Wegen	23000000	Aankoop flitscamera	93.942 €	202.634 €	108.692	54%	De aangekochte flitscamera werd eind 2024 nog niet gefactureerd.

0200	Wegen	24300000	Aankoop duurzame vervoermiddelen TUD	0 €	70.000 €	70.000	100%	De aankoop van een elektrische bestelwagen voor de TUD werd eind november gegund. De levering vond pas in 2025 plaats. De budgetten werden overgedragen naar 2025
0200	Wegen	22400007	Wouwstraat - herstelling goten en ingrepen fietsveiligheid (oversteken en fietspad) (GAS 5 middelen)	0 €	350.000 €	350.000	100%	De geplande werken aan de Wouwstraat (in samenwerking met Mortsel) konden niet in 2024 gerealiseerd worden.
0310	Beheer van regen- en afvalwater	66400000	Rio-link: bijdrage investeringen	0 €	86.890 €	86.890	100%	De gemeentelijke tussenkomst werd nog niet opgevraagd.
0670	Straatverlichting	25000000	Leasing OV overname Fluvius	229.609 €	172.933 €	56.676 €	33%	Net zoals vorig jaar heeft Fluvius meer geïnvesteerd in de verleding van onze openbare verlichting dan zij voorzien hadden.
0200	Wegen	23000000	Aankoop bladblazers, haagscharen en bosmaaiers (elektrisch)	10.661 €	53.330 €	42.669	80%	Door de afwezigheid van de coördinator werden de aankopen uitgesteld.
0200	Wegen	23000000	Aankoop kleine tractor	0 €	135.520 €	135.520	100%	De aankoop werd gegund in juni 2024. Er was een lange levertermijn van toepassing.
0200	Wegen	22400000	Aanleg nieuwe trage weg		40.000 €	40.000	100%	De trage weg tussen de Vredestraat en de N1 in samenwerking met Kontich is pas in 2025 gerealiseerd. Voor andere trage wegen zijn de voorbereidingen lopende.
0800	Gewoon basisonderwijs	22102500	Gevels opfrissen	0 €	45.000 €	45.000	100%	Er ontbreekt iemand om onze bouwprojecten op te volgen. De budgetten werden overgedragen.
0800	Gewoon basisonderwijs	22102500	Vervangen ramen lagere school (gedeelte plat dak)	0 €	279.500 €	279.500	100%	Een studiebureau werkt momenteel aan een lastenboek. De budgetten werden overgedragen.
0200	Wegen	22100500	Vervangen asbestdak oude werf	29.875 €	58.231 €	28.357	49%	Het asbestdak werd vervangen, de resterende budgetten werden overgedragen en zullen worden aangewend voor de optimalisatie van het gebouw en de site.
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	66400000	Investeringssubsidie Scoutslokalen	100.000 €	317.500 €	217.500	69%	De werken aan de Scoutslokalen waren nog niet voldoende gevorderd waardoor enkel de eerste schijf werd opgevraagd.

Gemeente - Financiering

Ontvangsten

Code beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Code ARK	Omschrijving	Boekjaar 2024	Meerjarenplan 2024	Verschil	% Verschil	Verklaring
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	17200000	Leasing overname OV Fluvius	229.609 €	172.933 €	56.676 €	33%	Net zoals vorig jaar heeft Fluvius meer geïnvesteerd in de verleding van onze openbare verlichting dan zij voorzien hadden.

Gemeente - Financiering

Uitgaven

Code beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Code ARK	Omschrijving	Boekjaar 2024	Meerjarenplan 2024	Verschil	% Verschil	Verklaring
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	29030004	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde - Leningen aan AGB	94.760 €	509.288 €	414.528 €	81%	Het AGB Sport en Onstpanning investeerde minder dan voorzien was waardoor ook de renteloze lening lager ligt.
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	29030009	Renteloze lening aan Scouts Hove	0 €	65.500 €	-65.500 €	-100%	De werken aan de jeugdlokaleen waren nog niet voldoende gevorderd dat het uitbetalen van de renteloze lening al noodzakelijk was.

Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

In dit onderdeel van de jaarrekening worden de belangrijke verschillen besproken tussen de geraamde budgetten en de effectief gerealiseerde ontvangsten en uitgaven.

OCMW - exploitatie

Ontvangsten

Code beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Code ARK	Omschrijving	Boekjaar 2024	Meerjarenplan 2024	Verschil	% Verschil	Verklaring
0948	Poetsdienst	70001300	Facturatie dienstencheques	68.797 €	81.000 €	12.203 €	15%	Minder uren gepresteerd dan voorop gesteld
0943	Gezinshulp	70200000	Opbrengsten uit prestaties	58.348 €	81.838 €	23.489 €	29%	Minder uren gepresteerd dan voorop gesteld
0930	Sociale huisvesting	70500020	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	32.882 €	22.748 €	-10.133 €	-45%	meer opbrengsten dan voorzien
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	74020010	Tussenkost Vlaanderen in de responsabiliseringsbijdrage	86.041 €	50.642 €	-35.399 €	-70%	Ramingen worden ingeschreven, uiteindelijke berekening valt soms anders uit dan voorzien.
0904	Activering van tewerkstelling	74081120	Toelagen RMI : art 60.7	35.619 €	15.666 €	-19.952 €	-127%	In 2024 werden in totaal 5,4 VTE art 60-ers tewerkgesteld. Dit is meer dan voorzien.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	74081111	Toelagen Oekraïense ontheemden - begeleiding GPMI	12.427 €	0 €	-12.427 €		Verlenging van de tijdelijke bescherming en hernieuwing A-kaart voor Oekraïense ontheemden. Ook de bijkomende toelage 10% GPMI werd verlengd. Dit was niet voorzien in de budgettering.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	74082280	Toelagen federale overheid: richtlijn nr. 2001/55/EG: opvang Oekraïense ontheemden - financiële steun statuut K	203.467 €	217.040 €	13.573 €	6%	Minder Oekraïense ontheemden ten laste dan oorspronkelijk ingeschat
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	74082000	Toelagen federale overheid: Wet 2 april 1965	118.575 €	137.123 €	18.548 €	14%	minder LOI-ers opgevangen dan gebudgetteerd
0190	Overig algemeen bestuur	74099999	VIA-middelen	19.190 €	40.000 €	20.810 €	52%	Ramingen worden ingeschreven, uiteindelijke berekening valt soms anders uit dan voorzien.
0904	Activering van tewerkstelling	74081121	Toelagen RMI: art. 60. 7 - sociale economie	8.867 €	47.934 €	39.066 €	82%	Minder tewerkstelling in sociale economie voorzieningen dan ingeschat voor 2024
0943	Gezinshulp	74093010	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	322.105 €	361.211 €	39.106 €	11%	Minder uren gepresteerd dan voorop gesteld
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	74811200	Opvang Oekraïense Vluchtelingen - terugbetaling terugvorderbare steun	4.050 €	20.000 €	15.950 €	80%	minder Oekraïners dan voorzien die steun nodig hadden (zie ook AR 748 - minder terugbetaling steun)
0900	Sociale bijstand	74823100	Recuperatie verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	269.327 €	303.399 €	34.073 €	11%	Minder eigen bijdrage bejaarden en onderhoudsplichtige kinderen.

OCMW - exploitatie

Uitgaven

Code beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Code ARK	Omschrijving	Boekjaar 2024	Meerjarenplan 2024	Verschil	% Verschil	Verklaring
0190	Overig algemeen bestuur	62190010	Responsabiliseringsbijdrage	80.867 €	94.971 €	14.104 €	15%	Simulatie wordt ingeschreven op basis van raming van federale pensioendienst, kan verschillen van uiteindelijke definitieve berekening en uitbetaling
0943	Gezinshulp	62020000	Bezoldigingen contractueel personeel	252.281 €	281.463 €	29.182 €	10%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0943	Gezinshulp	62120000	Werkgeversbijdrage RSZPPO - contractueel personeel	69.153 €	88.040 €	18.888 €	21%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0948	Poetsdienst	62020000	Bezoldigingen contractueel personeel	244.557 €	260.454 €	15.897 €	6%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0948	Poetsdienst	62120000	Werkgeversbijdrage RSZPPO - contractueel personeel	63.781 €	78.430 €	14.649 €	19%	Budget wordt voorzien voor invulling organogram, afwezigheden waar geen loon voor betaald dient te worden, kunnen maken dat er minder budget uitgegeven werd dan geraamd.
0629	Overig woonbeleid	61520100	Prestaties van derden voor weguitrustingen	0 €	35.000 €	35.000 €	100%	Dit krediet werd voorzien voor het verleggen van de nutsvoorzieningen in functie van de plannen met het perceel gelegen aan de Kievietslaan voor het project Wooncoop. Aangezien dit project on hold gezet werd, werden deze werken nog niet uitgevoerd.
0900	Sociale bijstand	64822110	KPV & statuut I: financiële steun	26.226 €	36.400 €	10.174 €	28%	Meer KPV dan ingeschat
0900	Sociale bijstand	64801100	Leefloon	344.274 €	391.533 €	47.258 €	12%	Minder leefloners dan voorzien
0900	Sociale bijstand	64823100	Verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	292.642 €	340.800 €	48.158 €	14%	Minder opnames dan gebudgeteerd
0943	Gezinshulp	61300100	Vergoeding voor ter beschikking gesteld personeel	-20.844 €	0 €	20.844 €		Afrekening loonkost verzorgenden 2023 door welzijnsvereniging Kina (terugbetaling).
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	64811200	Opvang Oekraïense ontheemden - terugvorderbare steun	4.050 €	20.000 €	15.950 €	80%	Minder Oekraïners dan voorzien die steun nodig hadden (zie ook AR 748 - minder terugbetaling steun).
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	64822130	Opvang Oekraïense ontheemden - financiële steun equivalent leefloon	157.641 €	217.040 €	59.399 €	27%	Minder Oekraïeners met equivalent leefloon dan ingeschat.

OCMW - investeringen

Uitgaven

Code beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Code ARK	Omschrijving	Boekjaar 2024	Meerjarenplan 2024	Verschil	% Verschil	Verklaring
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	22100500	Gebruiksklaar maken LOI-woningen		25.000 €	25.000	100%	Het voorziene budget voor het gebruiksklaar maken van woningen of kamers (bij leegstand) werd niet gebruikt. De budgetten werden overgedragen.
0930	Sociale huisvesting	22100500	Gebruiksklaar maken nood- en doorgang	4.325 €	25.000 €	20.675	83%	Het voorziene budget voor het gebruiksklaar maken van woningen (bij leegstand) werd niet gebruikt. De budgetten werden overgedragen.

Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het resultaat

55,11% van de totale exploitatie uitgaven of 10.297.131 euro gaat naar de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen. Ook de werkingstoelage aan de politiezone HEKLA (1.298.212,22 euro) , de hulpverleningszone Rand (334.343 euro) en de toelage aan het autonoom gemeentebedrijf (385.731 euro) maken een aanzienlijk deel uit van het budget van het lokaal bestuur.

Bij de exploitatie ontvangsten is 52,32% of 10.500.941 euro afkomstig van fiscale ontvangsten en boetes. De belangrijkste zijn uiteraard de aanvullende personenbelasting (5.175.824 euro), de opcentiemen op de onroerende voorheffing (3.990.418 euro) en de motorrijtuigenbelasting (111.054 euro).

Vanaf 01/01/2023 kunnen beperkte snelheidsovertredingen geïnd worden via GAS-boetes. De ontvangsten uit gemeentelijke administratieve sancties stegen daardoor van 9.956 euro in 2022, 830.455 euro in 2023 tot 1.040.129 euro in 2024. Het bestuur besliste om deze extra middelen te gebruiken voor het opwaarderen van de infrastructuur om de veiligheid van de zwakke weggebruiker te verbeteren.

Uit het gemeentefonds ontving ons bestuur 1.305.410 euro (gemeente) en 80.000 euro (OCMW).

Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

Gemeente

Het college van burgemeester en schepenen besliste in haar zitting van 24 februari 2025 om onderstaande kredieten over te dragen naar 2025.

Investeringen: uitgaven							
Volgnummer	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2024	Totaal kost 2024	Krediet na kost 2024	Over te dragen kredieten
MJP001449	AC000015	Hove werkt samen met diverse partners.	Investeringstoelage brandweer	93.002,00	87.381,00	5.621,00	-
MJP002423	AC000015		Toegepaste investeringssubsidies aan HEKLA in het kader van ANPR/GAS5	15.452,73	11.510,09	3.942,64	-
MJP002242	AC000017	Hove komt zijn financiële verplichtingen na Digitale media.	Investeringstoelage O.L.V. Geboorte Lint	400,00	-	400,00	-
MJP002583	AC000024		Realisatie slimme virtuele assistent - gemeente zonder gemeentehuis	25.450,36	12.510,87	12.939,49	12.939,49
MJP002535	AC000038	Automatisering en ICT.	Aankoop hardware biometrie (verplichting binnenlandse zaken)	14.000,00	13.156,64	843,36	-
MJP002536	AC000038		Aankoop PC's (nodig bij vernieuwing hardware biometrie)	4.000,00	2.553,74	1.446,26	1.446,26
MJP002538	AC000038		Vervanging thin clients door laptops met docking station	157.522,00	7.139,97	150.382,03	150.382,03
MJP001495	AC000096	We voorzien de nodige middelen voor leer- en didactisch materiaal en ICT-uitrusting.	Sportmaterialen school	2.949,88	-	2.949,88	-
MJP001501	AC000096		Tablets school - Digisprong ICT toestellen 3de graad	1.013,72	-	1.013,72	-
MJP001454	AC000145	Ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP's).	Studies ruimtelijke ordening	103.570,90	12.208,90	91.362,00	91.362,00
MJP002138	AC000146	Fietsplan.	Optimalisatie F1 fietsostrade (regie provincie)	273.290,27	153.758,23	119.532,04	119.532,04
MJP002401	AC000146		Opwaarderen voet- en fietspaden	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00
MJP002488	AC000146		Aankoop dienstfietsen + facilitaire voorzieningen	16.025,61	-	16.025,61	16.025,61
MJP002528	AC000146		Opwaarderen infrastructuur om de veiligheid van de zwakke weggebruiker te verbeteren (GAS 5 middelen)	74.418,28	13.368,05	61.050,23	61.050,23
MJP002626	AC000146		Opwaarderen infrastructuur om de veiligheid van de zwakke weggebruiker te verbeteren (GAS 5 middelen)	38.500,00	38.499,78	0,22	-
MJP002627	AC000146		Opwaarderen infrastructuur om de veiligheid van de zwakke weggebruiker te verbeteren (GAS 5 middelen)	22.072,50	22.072,50	-	-
MJP001456	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Groot onderhoud wegen	178.799,87	14.203,08	164.596,79	164.596,79
MJP001457	AC000147		Rio-link: bijdrage investeringen	86.890,00	-	86.890,00	86.890,00
MJP001458	AC000147		Heraanleg J.F. Gellyncklaan (incl rond punt in samenwerking met rioolbeheerder)	124.567,21	124.567,21	-	-
MJP001459	AC000147		Heraanleg J. Lambrechtslei (in samenwerking met rioolbeheerder)	96.754,38	59.111,05	37.643,33	37.643,33
MJP001462	AC000147		Heraanleg voet- en fietspaden	102.674,27	102.674,27	-	-
MJP002190	AC000147		Onthardingsprojecten	112.978,12	78.260,59	34.717,53	34.717,53
MJP002191	AC000147		Heraanleg Molenstraat - L. Dumortierstraat tot Geelhandlaan (in samenwerking met rioolbeheerder)	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00
MJP002390	AC000147		Aanleg fietsenstallingen centrum	3.207,95	3.207,95	-	-
MJP002406	AC000147		Aankoop flitscamera	202.633,92	93.941,62	108.692,30	108.692,30
MJP002425	AC000147		Aankoop duurzame vervoermiddelen TUD	70.000,00	-	70.000,00	70.000,00
MJP002489	AC000147		Aankoop vuilbakken centrum	3.394,05	3.394,05	-	-
MJP002500	AC000147		Wouwstraat - herstelling goten en ingrepen fietsveiligheid (oversteken en fietspad) (GAS 5 middelen)	350.000,00	-	350.000,00	350.000,00
MJP002533	AC000147		Aankoop veilig pekvat	12.063,29	12.063,29	-	-
MJP002629	AC000147		Aankoop signalisatieaanhangwagen	14.810,40	14.810,40	-	-

Investerings uitgaven							
Volgnummer	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2024	Totaal kost 2024	Krediet na kost 2024	Over te dragen kredieten
MJP001996	AC000151	Openbare verlichting.	Leasing OV overname Fluvius	172.933,00	229.608,59	-56.675,59	-
MJP002198	AC000154		Aankoop bladblazers, haagscharen en bosmaaiers (elektrisch)	53.329,82	10.661,31	42.668,51	39.554,90
MJP002385	AC000154	Onderhoud groen.	Aankoop kleine tractor	135.520,00	-	135.520,00	135.520,00
MJP002405	AC000154		Aanplant bomen klimaatplan	15.418,62	5.020,16	10.398,46	10.398,46
MJP002407	AC000154		Aanplant bomen buiten klimaatplan	15.473,88	15.473,88	-	-
MJP002387	AC000156	Afvalophaling.	Ondergrondse afvalcontainers	5.741,45	5.741,45	-	-
MJP001488	AC000160	Beheer Frijthout.	Verbreiding fietspad Frijthout (richting Boechout)	85.000,00	79.872,13	5.127,87	-
MJP002392	AC000160		Aankoop Torenvalkpalen	321,49	321,49	-	-
MJP002209	AC000163	Pleintjes in de wijken.	Aankoop parkgebied en perceel ter ontsluiting (site Vredewijk)	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00
MJP002402	AC000163		Aanplant bomen pleintjes	10.000,00	1.004,03	8.995,97	8.995,97
MJP001707	AC000164	Doorsteken en wandelwegen.	Aanleg nieuwe trage weg	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00
MJP001477	AC000166	Hove zorgt voor een degelijke, gezonde, functionele en veilige schoolinfrastructuur en uitrusting.	Gevels opfrissen	45.000,00	-	45.000,00	45.000,00
MJP001478	AC000166		Vervangen ramen lagere school (gedeelte plat dak)	279.500,00	-	279.500,00	279.500,00
MJP001494	AC000166		Aankoop speeltuigen lagere school voor herinrichten speelplaats	9.608,48	3.934,01	5.674,47	5.674,47
MJP001496	AC000166		Vernieuwen meubilair school	5.000,00	1.674,31	3.325,69	3.325,69
MJP001480	AC000168		Vervangen asbestdak oude werf	58.231,33	29.874,66	28.356,67	28.356,67
MJP001975	AC000168		Buitengewoon onderhoud BKO	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00
MJP002206	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Aankoop mini schrobzuigmachine	2.035,00	2.034,81	0,19	-
MJP002421	AC000168		Voorzien regenwateropvang oude werf	30.016,00	30.008,00	8,00	-
MJP002503	AC000168		Noodverlichting lagere school	10.547,28	10.547,28	-	-
MJP002615	AC000168		Aankoop 3 mini schrobzuigmachines	3.053,20	3.052,21	0,99	-
MJP001976	AC000173	Een serene en toegankelijke begraafplaats waar rust en groen in harmonie zijn met elkaar.	Afsluitplaten urneveld	39.946,18	38.835,02	1.111,16	-
MJP002202	AC000173		Aankoop kleine minigraver begraafplaats	54.898,00	54.873,50	24,50	-
MJP002526	AC000173		Aankoop groencontainer begraafplaats	8.155,40	8.155,40	-	-
MJP002565	AC000174	Administratief centrum.	Renovatie domein Weyninckhove	57.977,68	57.977,68	-	-
MJP002384	AC000175	Jeugdlokalen.	Investeringsubsidie Scoutslokalen	317.500,00	100.000,00	217.500,00	217.500,00
				3.788.648,52	1.569.063,20	2.219.585,32	2.252.103,77

Investerings: ontvangsten							
Volgnummer	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2024	Totaal opbrengst 2024	Krediet na opbrengst 2024	Over te dragen kredieten
MJP002584	AC000024	Digitale media.	Investeringssubsidie slimme virtuele assistent - gemeente zonder gemeentehuis	20.360,69	10.008,70	10.351,99	10.351,99
MJP002531	AC000148	Winterbeheer.	Verkoop oude zoutstrooier	5.000,00	-	5.000,00	-
MJP001999	AC000151	Openbare verlichting.	Kapitaalvermindering Overname OV Fluvius	48.738,00	48.737,30	0,70	-
MJP001519	AC000167	De Markgraaf is een centrale en laagdrempelige ontmoetingsplek.	Investeringssubsidie 'renovatie stookplaats'	46.419,63	-	46.419,63	-
MJP002634	AC000173	Een serene en toegankelijke begraafplaats waar rust en groen in harmonie zijn met elkaar.	Verkoop oude kleine minigraver begraafplaats	-	2.500,00	-2.500,00	-
MJP002666	AC000211	Hove onderneemt initiatieven om het	Overname aandelen Woonkade	-	50,98	-50,98	-
MJP002667	AC000211	samenleven in diversiteit te bevorderen.	Overname aandelen De Voorkempen	-	136,00	-136,00	-
MJP002670	AC000211		Overname aandelen Woonhaven	-	413,47	-413,47	-
				120.518,32	61.846,45	58.671,87	10.351,99
Financiering: ontvangsten							
Volgnummer	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2024	Totaal opbrengst 2024	Krediet na opbrengst 2024	Over te dragen kredieten
MJP001997	AC000151	Openbare verlichting.	Leasing overname OV Fluvius	172.933,00	229.608,59	-56.675,59	-
				172.933,00	229.608,59	-56.675,59	-
Financiering: uitgaven							
Volgnummer	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2024	Totaal kost 2024	Krediet na kost 2024	Over te dragen kredieten
MJP002006	AC000014	Uitgaven beheren als een goede huisvader.	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde - Leningen aan AGB	509.288,48	95.390,26	413.898,22	413.898,22
				509.288,48	95.390,26	413.898,22	413.898,22

Ons bestuur droeg haar openbare verlichting over aan Fluvius met de bedoeling ze in een snel tempo te verleden. Fluvius bezorgt ons elk jaar in september haar budgetramingen en in de helft van februari de reële jaarcijfers, die we in onze boekhouding verwerken. In februari 2025 bleek dat Fluvius een inhaalbeweging maakte en ook in 2024 meer investeerde dan ze geraamd hadden. Dit resulteerde in een negatief investeringsbudget maar – gezien deze gefinancierd worden door een leasingcontract – ook in een negatief financieringsbudget. Omwille van de transparantie werd niet met budgetten geschoven. De negatieve saldo's op de budgetten konden niet overgedragen worden.

Op 22 juli 2024 keurde het college van burgemeester en schepenen de verkoop van de oude minigraver goed voor een bedrag van 2.500 euro wegens de aankoop van een nieuwe minigraver. Deze opbrengsten werden niet opgenomen in de transactiekredieten voor 2024, met negatieve desinvesteringsbudgetten tot gevolg.

De gemeenteraad keurde op 24 september 2024 de verkoop van aandelen goed van de woonmaatschappijen waarvan Hove niet in hun werkingsgebied ligt, namelijk De Voorkempen, Woonhaven Antwerpen en Woonkade Rupelstreek. De verkoopprijs is de venale waarde van de aandelen, te weten het reeds gestorte deel van het ingeschreven kapitaalbedrag. Deze opbrengsten werden niet opgenomen in de transactiekredieten voor 2024, met negatieve desinvesteringsbudgetten tot gevolg.

OCMW

Het vast bureau besliste in haar zitting van 24 februari 2025 om onderstaande investeringskredieten over te dragen naar 2025.

Investeringskredieten: uitgaven								
Volgnummer	Sectormanager naam	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2024	Totaal kost 2024	Krediet na kost 2024	Over te dragen kredieten
MJP001512	Thierry Denis	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Gebruiksklaar maken LOI-woningen	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00
MJP001513	Thierry Denis	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Gebruiksklaar maken nood- en doorgangswoningen	25.000,00	4.324,80	20.675,20	20.675,20
MJP001517	Thierry Denis	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Groot onderhoud ouderenwoningen	5.060,82	-	5.060,82	5.060,82
MJP002625	Thierry Denis	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Plaatsen airconditioning in het OCMW-gebouw	19.764,18	19.764,17	0,01	-
MJP002411	Thierry Denis	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Vernieuwing vloerbekleding OCMW-gebouw	35.776,00	32.887,81	2.888,19	-
MJP002414	Annick Meyers	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Energiezuinige verlichting OCMW-gebouw	4.112,00	-	4.112,00	4.112,00
MJP002645	Thierry Denis	AC000140	Het dienstencentrum wordt een buurthuis.	Installatie laadpaal dienstencentrum	2.571,00	-	2.571,00	-
MJP002515	Katrien Aertgeerts	AC000072	Ondersteuning dagelijkse werking organisatiebreed.	Dienstvoertuig OCMW	37.981,00	37.981,00	-	-
					155.265,00	94.957,78	60.307,22	54.848,02

Documentatie

Bij deze jaarrekening hoort ook documentatie waarin u achtergrondinformatie kan terugvinden. Deze documentatie is terug te vinden op de website:

<https://www.hove.be/jaarrekening-2024>

Documentatie

- Overzicht van de doelstellingen, actieplannen en acties met ramingen (ODAA)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort
- Voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole
- Debiteurenbeheer
- Proef- en saldibalans
- Controletabel van de schuld
- Overname openbare verlichtingsinstallaties door Fluvius – Licht als een dienst 2024