

BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS 2020-2025 JAARREKENING 2023

VERKLARENDE NOTA

algemeen directeur
Anke Dehuisser

financieel directeur wnd.
Suzy Mariën

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

In de rand van de jaarrekening boekjaar 2023

Eenmaal per jaar de schijnwerper richten op het gevoerde financieel beleid is bij het streven naar beheersdoelmatigheid erg belangrijk. In de praktijk is de jaarrekening het enige medium dat een globaal overzicht van de financiën van het lokaal bestuur verschaft. De vele bladzijden cijfers zijn niet erg aantrekkelijk. Bovendien zijn de BBC- schema's nog relatief nieuw. Daarom heb ik in deze verklarende nota bij elk van de gebruikte schema's een woordje uitleg gevoegd. Er wordt daarbij telkens verwezen naar de pagina waar het betreffende schema in de jaarrekening te vinden is. Er werd ook wat bijkomend cijferwerk verricht, dit werd verwerkt in een aantal tabellen en grafieken.

Suzy Mariën

Jaarrekening 2023

Verklarende nota

<u>Inhoud</u>	3
<u>Kengetallen</u>	5
<u>De Beleidsevaluatie</u>	6
<u>De financiële nota</u>	7
Doelstellingenrekening (J1)	7
Staat van het financieel evenwicht (J2).....	7
Realisatie kredieten (J3)	10
Balans (J4)	14
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	14
<u>Toelichting</u>	15
Individuele hulpverlening OCMW.....	16
<u>Documentatie</u>	19
<u>Algemene informatie</u>	20
Evolutie van schuld	20
Vorderingen en schulden op lange termijn	21
Toestand van de thesaurie	27
Deelnemingen	28
Bevolkingsevolutie	29
Loonindex	30
<u>Boekjaar 2023 in grafiek</u>	30

Met de jaarrekening over het boekjaar 2023 maakt het lokaal bestuur Hove de vierde rekening volgens de regels en schema's van BBC 2020.

De jaarrekening bestaat uit 3 onderdelen die sterk met elkaar verweven zijn: de beleidsevaluatie, de financiële nota en de toelichting. De structuur, de vorm en de schema's van de rekening sluiten naadloos aan bij die van het meerjarenplan. Dat betekent dat de besturen in de jaarrekening rapporteren over:

- De financiële transacties van het boekjaar en de stand van de financiën op het einde van het boekjaar;
- De uitvoering van de acties en de actieplannen en de mate van realisatie van de beleidsdoelstellingen, die voor dat jaar in het meerjarenplan zijn ingeschreven.

Om de uitgevoerde en geboekte transacties gemakkelijk te kunnen vergelijken met de planning bevatten een aantal schema's van de financiële nota ter informatie ook de geraamde uitgaven, ontvangsten en budgettaire resultaten volgens het vastgestelde meerjarenplan of de laatste aanpassing ervan. Omdat de jaarrekening een rapportering in hoofdlijnen is, wordt ze aangevuld met documentatie. Die verschaft de raadsleden meer gedetailleerde gegevens en achtergrondinformatie, zodat ze de gegevens in de schema's van de jaarrekening beter kunnen beoordelen. De documentatie bij de jaarrekening wordt gepubliceerd op de website.

Gemeente en OCMW maken geen afzonderlijke planningsdocumenten meer op en voeren een geïntegreerd beleid. Elke entiteit blijft wel instaan voor de eigen verplichtingen en verbintenissen. Er blijft bijgevolg een duidelijk onderscheid bestaan tussen de kredieten van de gemeente en die van het OCMW. Dit komt tot uiting in het schema met het overzicht van de kredieten (schema J3). Dit gebeurt echter op een hoog niveau. Toch kan het voor de lezer interessant zijn om over meer gedetailleerde informatie te beschikken per entiteit. Dit is de reden waarom ik in deze verklarende nota een aantal keren de opdeling maak gemeente – OCMW.

KENGETALLEN BOEKJAAR 2023

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
--	----------------	----------	------

Liquiditeiten

	Kastoestand per 31/12/2023	9 122 279	9 036 747	85 531
	Openstaande vorderingen op KT	1 541 008	1 143 375	397 632
	Openstaande schulden op KT	2 683 485	2 310 804	372 681

* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC

Exploitatie

	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	19 931 596	17 475 929	2 455 667
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	16 477 227	13 283 207	3 194 020
	Facturatie tussen gemeente en OCMW		-1 305	1 305
	Saldo exploitatie	3 454 369	4 191 417	-737 048

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investeringen

	Desinvesteringen in het boekjaar	50 600	50 600	
	Ontvangen investeringssubsidies	4 789	4 789	
	Investeringen in het boekjaar	1 714 397	1 664 349	50 049
	Toegestane investeringssubsidies	107 794	107 794	
	Saldo investeringen	-1 766 802	-1 716 753	-50 049

Financiering

	Nieuw aangegane leningen	289 416	289 416	
	Terugvordering van toegestane leningen	132 384	132 384	
	Toegestane leningen	156 966	156 966	
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	194 339	187 647	6 692
	Saldo financiering	70 496	77 188	-6 692
	Openstaande schulden uit leningen	1 532 733	1 486 768	45 965
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningen	30 968	29 010	1 958

Budgettair resultaat van het boekjaar	1 758 062	1 759 739	-1 676
Gecumuleerd budgettair resultaat	8 767 311	8 767 311	0
Autofinancieringsmarge	3 392 414	3 344 042	48 372
Tussenkomst in het tekort van het OCMW	792 113		
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	1 037		
* Openstaande schuld per inwoner	181		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

In dit deel van de jaarrekening ligt de focus op de rapportering over het prioritaire beleid: de prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waaraan ze gekoppeld zijn. Dat zijn immers de actieplannen waarover via de beleidsrapporten op een expliciete manier gerapporteerd wordt aan de raadsleden.

De beleidsevaluatie beschrijft die mate waarin het bestuur de prioritaire actieplannen heeft uitgevoerd die het voor 2023 had ingeschreven in de strategische nota van het meerjarenplan. Ze geeft aan in welke mate die actieplannen gerealiseerd zijn en hebben bijgedragen aan de realisatie van de vooropgestelde beleidsdoelstellingen en tot welke uitgaven en ontvangsten dat voor het boekjaar 2023 geleid heeft. Voor de niet gerealiseerde actieplannen kan de rapportering aanduiden wat wel al ondernomen is of waarom ze (nog) niet zijn uitgevoerd.

Voor de niet-prioritaire actieplannen van een prioritaire beleidsdoelstelling wordt in de beleidsevaluatie het totaal vermeld van de geboekte ontvangsten en uitgaven voor alle niet-prioritaire actieplannen die onder die beleidsdoelstelling ressorteren.

De detailinformatie per niet-prioritaire actie of actieplan wordt niet in de beleidsevaluatie opgenomen, maar in de documentatie bij de jaarrekening (ODAA). Daar is het overzicht van de ontvangsten en uitgaven voor alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties te vinden.

De financiële nota toont de financiële gevolgen van het gevoerde beleid. De nota bestaat uit 5 schema's:

- De doelstellingenrekening (schema J1)
- De staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- De realisatie van de kredieten (schema J3)
- De balans (schema J4)
- De staat van opbrengsten en kosten (J5)

De eerste 3 schema's geven een samenvatting van de geboekte ontvangsten en uitgaven en de budgettaire resultaten die daaruit voortvloeien. De balans en de staat van opbrengsten en kosten zijn samenvattende documenten over de verrichtingen die geregistreerd zijn in de algemene boekhouding.

In alle J-schema's worden de gerealiseerde kosten en opbrengsten uit de jaarrekening vergeleken met de goedgekeurde aangepaste ramingen zoals ze door de raad werden vastgesteld. In de T-schema's wordt er daarentegen ook rekening gehouden met de investeringsbudgetten die werden overgedragen naar het volgend boekjaar.

De doelstellingenrekening (schema J1)

pag. 17 en 18

De doelstellingenrekening bevat in de eerste plaats een samenvatting van de geboekte ontvangsten en uitgaven voor elke beleidsdoelstelling waaraan prioritaire actieplannen gekoppeld werden. Daarnaast bevat ze de totale ontvangsten en uitgaven voor de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire actieplannen kaderen.

Elk onderdeel geeft afzonderlijk de cijfers weer voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. Om de vergelijking met de planning te maken, bevat het schema ook de geraamde ontvangsten en uitgaven voor 2023 volgens de laatste aanpassing daarvan in 2023.

De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

pag. 19 en 20

De staat van het financieel evenwicht vergelijkt de financiële indicatoren volgens de geboekte ontvangsten en uitgaven met de evenwichtsnormen en -indicatoren uit het (aangepaste) meerjarenplan volgens 3 parameters: het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

De jaarrekening van het lokaal bestuur toont ook de gegevens van het autonoom gemeentebedrijf en de geconsolideerde toestand op basis van die parameters.

Budgettair resultaat

In exploitatie werden 90,69% van de voorziene uitgaven geboekt. 1.692.306 euro van het exploitatiebudget bleef ongebruikt. 102,77% van de gebudgetteerde ontvangsten werden gerealiseerd. Er werd 536.688 euro meer ontvangen. De voornaamste verschillen worden vermeld in de toelichting (Jaarrekening pag. 65 t.e.m. 69).

63,82% van het voorziene investeringsbudget werd gerealiseerd. Er bleef 1.032.970 euro van dit budget ongebruikt. Aan ontvangstenzijde werd er 43,68% van het budget gerealiseerd. 71.418 euro bleef ongebruikt.

De voornaamste verschillen worden vermeld in de toelichting (Jaarrekening pag. 65 t.e.m. 69). Een overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen vindt u eveneens terug in de toelichting (Jaarrekening pag. 71 t.e.m. 73).

Fluvius maakte ook in 2023 een inhaalbeweging en investeerde meer in de openbare verlichting. In september werden de nieuwe investeringen nog geraamd op 132.245 euro. Uiteindelijk werd er voor 289.416 euro aan investeringen geboekt (of 157.171 euro meer dan voorzien). Aangezien deze investeringen gefinancierd worden door een leasingcontract waren ook de leasingontvangsten 157.171 euro hoger dan geraamd.

Het boekjaar 2023 sluit af met een overschot van 1.758.062 euro wat 3.381.529 euro beter is dan geraamd werd.

Opgepast: dit is slechts een momentopname op 31/12/2023. Het college van burgemeester en schepenen en het vast bureau beslisten om investeringsbudgetten over te dragen naar 2024. Het overzicht daarvan vindt u terug in de toelichting.

Het schema J2 wordt opgemaakt voor het lokaal bestuur. Toch kan het interessant zijn om een zicht te hebben op het budgettair resultaat voor de beide entiteiten apart.

Gemeente

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.192.721,71	2.190.519,30
a. Ontvangsten	17.475.928,69	16.892.984,90
b. Uitgaven	13.283.206,98	14.702.465,60
II. Investeringsaldo	-1.716.753,33	- 2.612.929,59
a. Ontvangsten	55.389,61	126.807,63
b. Uitgaven	1.772.142,94	2.739.737,22
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.475.968,38	- 422.410,29
IV. Financieringsaldo	77.187,90	- 113.795,36
a. Ontvangsten	421.800,26	266.799,45
b. Uitgaven	344.612,36	380.594,81
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	2.553.156,28	- 536.205,65

OCMW

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-738.353,05	- 965.144,36
a. Ontvangsten	2.455.667,44	2.501.922,87
b. Uitgaven	3.194.020,49	3.467.067,23
II. Investeringsaldo	-50.048,68	- 115.425,05
a. Ontvangsten	0,00	-
b. Uitgaven	50.048,68	115.425,05
III. Saldo exploitatie en investeringen	-788.401,73	- 1.080.569,41
IV. Financieringsaldo	-6.692,09	- 6.692,09
a. Ontvangsten	0,00	-
b. Uitgaven	6.692,09	6.692,09
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-795.093,82	- 1.087.261,50

Op basis van de bovenstaande cijfers werd een tussenkomst in het tekort van het OCMW geboekt van 792.113 euro. Het verschil met het bovenstaande tekort voor 2023 is te wijten aan de interne facturatie tussen gemeente en OCMW. Hier wordt immers geen rekening mee gehouden in de wettelijke schema's.

Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge bedraagt 3.392.414 wat 2.223.611 euro beter is dan geraamd.

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge bedraagt 3.471.741 euro, wat 2.226.824 euro beter is dan voorzien was.

Realisatie van de kredieten (schema J3)

pag. 21

Het schema over de realisatie van de kredieten vergelijkt de geboekte ontvangsten en uitgaven met de initiële kredieten en de eindkredieten voor 2023 uit het vastgestelde aangepaste meerjarenplan. Dit schema maakt het mogelijk om de aanwending van de kredieten voor exploitatie, investeringen en financiering te evalueren en te controleren of de grenzen die werden vastgelegd in het aangepaste meerjarenplan gerespecteerd zijn.

In de geïntegreerde jaarrekening van de gemeente en het OCMW bevat het schema afzonderlijke bedragen voor de gemeente en het OCMW, zodat elke raad de uitvoering van de kredieten van de eigen rechtspersoon kan evalueren.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatie uitgaven en ontvangsten per beleidsveld.

Gemeente

Beleidsveld	Kost 2023	Opbrengst 2023
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	-	2.086.368
0020 Fiscale aangelegenheden	67.057	10.798.542
0030 Financiële aangelegenheden	22.624	226.776
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	29.010	-
0100 Politieke organen	391.059	13.516
0110 Secretariaat	264.670	2.178
0111 Fiscale en financiële diensten	585.468	654
0112 Personeelsdienst en vorming	412.115	3.635
0119 Overige algemene diensten	1.773.074	34.883
0130 Administratieve dienstverlening	273.089	26.822
0160 Hulp aan het buitenland	64.984	-
0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	51.305	1.657
0190 Overig algemeen bestuur	408.771	42.557
0200 Wegen	1.325.913	34.095
0210 Openbaar vervoer	13.573	496
0220 Parkeren	538	-
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	439.858	305.401
0309 Overig afval- en materialenbeheer	214.441	5.920
0310 Beheer van regen- en afvalwater	3.000	-
0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging	8.167	-
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	30.039	3.811
0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem	-	-
0350 Klimaat en energie	41.762	27.258
0380 Participatie en sensibilisatie	499	-
0400 Politiediensten	1.142.781	32.677
0410 Brandweer	331.079	-
0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	171.930	830.455
0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid	31.157	-
0500 Handel en middenstand	11.442	-
0521 Toerisme - Sectorondersteuning	-	728
0550 Werkgelegenheid	12.606	-
0600 Ruimtelijke planning	524.952	19.234
0610 Gebiedsontwikkeling	333	-
0620 Grondbeleid voor wonen	-	5
0629 Overig woonbeleid	47.464	3.528
0630 Watervoorziening	-	115.418
0640 Elektriciteitsvoorziening	-	63.538
0650 Gasvoorziening	-	71.319
0670 Straatverlichting	152.707	36.221
0703 Openbare bibliotheken	249.357	8.089
0705 Gemeenschapscentrum	76.670	20.638
0709 Overige culturele instellingen	158.260	11.564
0710 Feesten en plechtigheden	57.247	1.383
0719 Overige evenementen	7.014	-
0729 Overig beleid inzake het erfgoed	-	10
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	697.123	9.708
0741 Sportpromotie en -evenementen	57.897	36.692
0749 Overig sportbeleid	3.565	-

Beleidsveld	Kost 2023	Opbrengst 2023
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	384.111	3.292
0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren	17.252	19.482
0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	103	-
0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd	3.792	263
0790 Erediensten	23.435	1.059
0800 Gewoon basisonderwijs	1.494.745	1.559.185
0801 Buitengewoon basisonderwijs	-	-
0810 Gewoon secundair onderwijs	-	-
0820 Deeltijds kunstonderwijs	526.831	516.400
0900 Sociale bijstand	-	-
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	3.350	-
0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	18.068	-
0945 Kinderopvang	553.586	470.309
0949 Overige gezinshulp	7.504	-
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	66.008	2.669
0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie	11.589	-
0990 Begraafplaatsen	18.234	27.495
Eindtotaal	13.283.207	17.475.929

OCMW

Beleidsveld	Kost 2023	Opbrengst 2023
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	-	129.141
0030 Financiële aangelegenheden	14.677	183
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	2.123	-
0100 Politieke organen	98.067	2.896
0110 Secretariaat	78.198	774
0111 Fiscale en financiële diensten	30.421	109
0112 Personeelsdienst en vorming	23.072	-
0115 Welzijn op het werk	5.733	-
0119 Overige algemene diensten	59.423	32.153
0190 Overig algemeen bestuur	43.436	16.572
0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid	-	-
0629 Overig woonbeleid	7.000	-
0900 Sociale bijstand	1.019.874	632.149
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	104.999	137.764
0904 Activering van tewerkstelling	124.034	99.375
0905 Dienst voor juridische informatie en advies	10.923	-
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	342.830	368.442
0930 Sociale huisvesting	52.442	48.003
0943 Gezinshulp	477.523	474.102
0946 Thuisbezorgde maaltijden	9.657	8.782
0947 Klusjesdienst	-	49
0948 Poetsdienst	401.720	297.579
0950 Ouderenwoningen	8.340	28.632
0951 Dienstencentra	278.093	178.913
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	1.435	50
Eindtotaal	3.194.020	2.455.667

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten per beleidsveld en dit per project.

Gemeente

Beleidsveld	Kost 2023	Opbrengst 2023
0119 Overige algemene diensten	44.960	-
Aandelen Poolstok	1.041	-
Aankoop papierversnipperaars	7.770	-
Renovatie domein Weyninckhove	26.353	-
Uitbouw administratief centrum	9.795	-
0130 Administratieve dienstverlening	5.987	4.789
Investeringssubsidie slimme virtuele assistent - gemeente zonder gemeentehuis	-	4.789
Realisatie slimme virtuele assistent - gemeente zonder gemeentehuis	5.987	-
0200 Wegen	1.125.225	1.863
Aankoop CNC machine	15.000	-
Aankoop dienstdiensten + facilitaire voorzieningen	13.974	-
Aankoop draaibank mechaniek	9.815	-
Aankoop flitscamera	83.364	-
Aankoop nieuwe nadars	14.474	-
Aankoop zoutstrooier	70.042	-
Aanplant bomen buiten klimaatplan	4.108	-
Groenenborglei parkeerstrook	43.204	-
Heraanleg J. Lambrechtslei (in samenwerking met rioolbeheerder)	335.969	-
Heraanleg J.F. Gellyncklaan (incl rond punt in samenwerking met rioolbeheerder)	389.845	-
Heraanleg voet- en fietspaden	15.197	-
Optimalisatie F1 fietsstrade (regie provincie)	14.460	-
Opwaardering pleintjes en straathoeken	1.992	-
Verkoop Lichte vrachtwagens	-	1.500
Verkoop oude zoutstrooier	-	363
Vervangen asbestdak oude werf	113.783	-
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	28.596	-
Aankoop 750 bomen	14.978	-
Aankoop Torenavkpalen	1.657	-
Fase 2 speeldernis Frijthout	11.961	-
0400 Politiediensten	15.452	-
Toegepaste investeringsubsidies aan HEKLA in het kader van ANPR/GAS5	15.452	-
0410 Brandweer	92.342	-
Investeringssteun brandweer	92.342	-
0610 Gebiedsontwikkeling	28.486	-
RUP groot Hoofs Veld 1 & 2	7.057	-
Studies ruimtelijke ordening	21.429	-
0670 Straatverlichting	314.583	48.737
Aandelen Fluvius	25	-
Aankoop aandelen IKA nav kapitaalverhoging	25.142	-
Kapitaalvermindering Overname OV Fluvius	-	48.737
Leasing OV overname Fluvius	289.416	-
0690 Overige nutsvoorzieningen	11.500	-
Aankoop aandelen IKA nav kapitaalverhoging	11.500	-
0800 Gewoon basisonderwijs	83.773	-
Aankoop speeltuigen lagere school voor herinrichten speelplaats	2.972	-
Noodverlichting lagere school	7.032	-
Sportmaterialen school	6.981	-
Tablets school - Digisprong ICT toestellen 3de graad	57.777	-
Vernieuwen meubilair school	9.012	-
0820 Deeltijds kunstonderwijs	21.239	-
Nieuwbouw kunstacademie	21.239	-
Eindtotaal	1.772.143	55.390

OCMW

Beleidsveld	Kost 2023	Opbrengst 2023
▣ 0950 Ouderenwoningen	12.226	-
Vervangen beglazing woningen Kievitslaan	12.226	-
▣ 0951 Dienstencentra	37.823	-
Aanpassingswerken Dienstencentrum	37.823	-
Eindtotaal	50.049	-

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de financieringsuitgaven en -ontvangsten per beleidsveld.

Gemeente

Beleidsveld	Kost 2023	Opbrengst 2023
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	187.647	289.416
0705 Gemeenschapscentrum	-	33.360
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	156.966	99.024
Eindtotaal	344.612	421.800

OCMW

Beleidsveld	Kost 2023	Opbrengst 2023
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	6.692	-
Eindtotaal	6.692	-

De Balans (schema J4)

pag. 22 en 23

De balans geeft een overzicht van de samenstelling van het vermogen (de activa) en de financiering ervan (de passiva). Ze bevat de bezittingen en de middelen waarover het bestuur beschikt om toekomstige economische voordelen of dienstverlening mee te realiseren (ingedeeld in vlottende en vaste activa) en de financieringsbronnen (ingedeeld in de schulden en het netto-actief). Ze geeft de toestand weer op het einde van het boekjaar in vergelijking met vorig jaar.

De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

pag. 24

De staat van opbrengsten en kosten geeft per economische categorie weer hoeveel opbrengsten en kosten het bestuur voor het boekjaar 2023 geboekt heeft en wat het boekhoudkundig overschot of tekort van het boekjaar is. Het schema maakt een onderscheid tussen de operationele en de financiële opbrengsten en kosten. De regelgeving over BBC kent geen afzonderlijke rubriek meer voor opbrengsten of kosten met een uitzonderlijk karakter. Het bestuur kan het uitzonderlijk karakter van bepaalde kosten of opbrengsten en de invloed op het resultaat van het boekjaar duiden in de toelichting.

Bijkomende informatie die relevant is om de rekening en de verrichtingen die erin zijn opgenomen met kennis van zaken te kunnen beoordelen, wordt opgenomen in de toelichting. Die toelichting bevat minstens de volgende onderdelen:

- Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens de functionele indeling in de beleidsdomeinen die het bestuur heeft gekozen (schema T1)
- Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens hun economische aard (schema T2)
- De investeringsprojecten (schema T3)
- De evolutie van de financiële schulden (schema T4)
- Toelichting bij de balans (schema T5)
- De financiële risico's
- Waarderingsregels
- Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
- Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het resultaat
- Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financiering
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is

Individuele hulpverlening OCMW

De belangrijkste vormen van steunverlening vindt u hieronder toegelicht.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de evolutie van het **leefloon** en de recuperatie ervan.

Omschrijving	REKENING 2014	REKENING 2015	REKENING 2016	REKENING 2017	REKENING 2018	REKENING 2019	REKENING 2020	REKENING 2021	REKENING 2022	REKENING 2023
Toelagen RMI : leefloon	60.571	66.033	72.839	135.188	111.804	127.321	157.967	138.942	181.501	197.884
Toelage tijdelijke maandelijkse premie (covid)								11.975	1.525	0
Toelage RMI / GPMI	0	0	447	9.354	6.760	9.703	8.366	9.674	4.160	3.491
Toelage RMI : personeelskost	3.664	5.284	7.802	9.986	9.021	11.446	10.599	10.018	10.498	10.943
Totaal ontvangsten in het kader van leefloon	64.235	71.317	81.088	154.527	127.585	148.470	176.932	170.609	197.684	212.318

Uitbetaald leefloon	104.261	102.573	109.828	172.343	145.614	169.017	235.515	178.820	256.016	283.533
Toelage tijdelijke maandelijkse premie (covid)								12.025	1.525	0

Saldo	40.025	31.255	28.740	17.815	18.030	20.547	64.933	20.236	59.857	71.215
-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

% recuperatie leefloon	58%	64%	66%	78%	77%	75%	67%	78%	71%	70%
Aantal cliënten	25	26	32	29	34	36	36	34	39	41

Bejaarden in woonzorgcentrum:

Wanneer de inkomsten van een bewoner niet volstaan om de kosten van een woon- en zorgcentrum (of rusthuis) te betalen, kan die zich richten tot het OCMW om het tekort bij te passen. Conform de wet wordt steeds onderzocht of de kinderen of partner een maandelijkse onderhoudsplicht dienen te betalen. Dit gebeurt aan de hand van een officiële bijdrageschaal.

In 2023 waren er 12 WZC-bewoners waarbij het OCMW tussenkwam in hun verblijf- en verzorgingskosten. We recupereren het overgrote deel van onze kosten.

Ter informatie: In 2015 kenden we een niet voorziene ontvangst naar aanleiding van een handlichting van een hypotheek voor een dossier van een ten laste name van de verblijfskosten uit het verleden voor een bedrag van 30.590 euro.

Omschrijving	REKENING 2014	REKENING 2015	REKENING 2016	REKENING 2017	REKENING 2018	REKENING 2019	REKENING 2020	REKENING 2021	REKENING 2022	REKENING 2023
Recuperatie verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	115.691	137.245	124.090	119.799	145.563	120.132	158.153	186.784	195.175	267.968
Onderhoudsplicht verblijf in rusthuis	1.546	2.064	2.349	4.129	4.795	8.796	6.025	5.506	4.908	5.148
Totale ontvangsten in het kader van verblijfskost	117.236	139.309	126.440	123.928	150.358	128.928	164.178	192.290	200.083	273.116
Verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	118.735	111.527	126.890	123.731	154.206	132.447	173.632	199.049	213.500	283.960
Aantal bejaarden	7	8	8	9	8	6	9	7	9	12
saldo kosten-ontvangsten	1.498	-27.782	450	-197	3.849	3.519	9.454	6.759	13.417	10.844

Het Lokaal opvanginitiatief

Het OCMW biedt in zijn Lokaal Opvanginitiatief opvang voor 9 asielzoekers. Het gaat om 9 alleenstaande mannen.

De bezettingsgraad bedroeg in 2022 54,7% (79 % in 2015; 75,09% in 2016; 70,5% in 2017; 48,31% in 2018; 86% in 2019; 81% in 2020, 82,4% in 2021). De lage bezettingsgraad was voornamelijk te wijten aan de renovatie van enkele kamers.

De toelage van Fedasil bedroeg 74.549 euro (in 2016: € 139.744; in 2017: €123.405; in 2018: € 102.269; in 2019: €118.345; in 2020: €110.416, in 2021: €112.845).

Er werden via interne facturatie kosten vanuit de ondersteunende diensten (ondersteuning boekhouding, klusjesdienst) en vanuit de sociale dienst (ondersteuning huisvesting) doorgerekend aan het LOI voor een totaal bedrag van 21.372 euro.

Eind 2017 bedroegen de gecumuleerde LOI reserves 67.019,10 euro en werden geboekt als 'bestemde gelden'.

Deze bestemde gelden werden in 2018 als volgt aangewend:

teruggestort aan Fedasil	41.008,93
eigen gebruik voor OCMW	13.669,64
aangewend voor tekort 2018	12.340,53
totaal	67.019,10

In 2019 realiseerde het LOI een overschot van 20.215 euro.

10% van de toelage van Fedasil of 11.834,55 kon overgeboekt worden naar de bestemde gelden. Het saldo zijnde 8.380,52 werd overgeboekt naar algemene rekening '48200000 Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies' voor het geval Fedasil vraagt dit bedrag terug te storten.

In 2020 boekte het LOI een tekort van 607 euro. Het eerder geboekte bestemde geld moest verlaagd worden met 894 (= 10% van de toelage). Voor het verschil tussen beide (287 euro) werd het saldo op de algemene rekening 48200000 Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies verlaagd.

In 2021 boekte het LOI een tekort van 33.704 euro. De eerder aangelegde overschotten werden daardoor tegengeboekt.

In 2022 was er een tekort van 76.291 euro. In 2023 was dit 1.283 euro.

Documentatie

De documentatie bevat achtergrondinformatie en detailgegevens om de raadsleden in staat te stellen om de informatie die in de jaarrekening is opgenomen beter te kunnen interpreteren. Er kan alle bijkomende informatie in opgenomen worden die nuttig geacht wordt. De documentatie bevat minstens de volgende elementen:

- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (ODAA)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Naast de verplicht opgelegde elementen kan elk bestuur in de toelichting bij de jaarrekening zelf nog bijkomende informatie toevoegen die relevant is voor de raadsleden.

Aan de documentatie werden nog volgende zaken toegevoegd:

- Voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole
- Debiteurenbeheer
- Proef- en saldibalans
- Controletabel van de schuld
- Overname openbare verlichtingsinstallatie door Fluvius – Licht als een dienst 2023

We hebben er voor gekozen om de toelichting en de documentatie bij de jaarrekening toch enigszins te beperken. Alle andere begeleidende informatie en een woordje uitleg wordt opgenomen in de verklarende nota bij de jaarrekening, zoals dit ook vroeger gebeurde.

Algemene informatie

Evolutie van de schuld

Jaar	Leningen ten laste van de gemeente				Leasing ten laste van de gemeente			
	Uitstaande schuld op 31/12	Uitstaande schuld per inwoner	Totale jaarlijkse last	Jaarlijkse last per inwoner	Uitstaande schuld op 31/12	Uitstaande schuld per inwoner	Totale jaarlijkse last	Jaarlijkse last per inwoner
1990	4.020.378	514,38	761.046	97,37				
1991	3.890.028	494,73	784.430	99,76				
1992	4.206.549	519,58	728.527	89,99				
1993	4.082.647	502,97	732.921	90,29				
1994	4.768.780	582,48	735.409	89,83				
1995	5.013.174	606,41	803.146	97,15				
1996	5.738.187	692,60	925.158	111,69				
1997	5.608.330	668,37	839.388	100,03				
1998	5.874.812	704,08	777.596	93,19				
1999	6.042.164	727,45	718.707	86,53				
2000	8.595.708	1.038,38	839.358	101,40				
2001	8.162.958	987,89	953.641	115,41				
2002	8.533.554	1.045,14	845.307	103,53				
2003	7.938.409	973,32	1.112.305	136,38				
2004	7.815.429	955,67	1.096.523	134,08				
2005	6.869.136	826,91	929.984	111,95				
2006	6.106.799	735,85	890.230	107,27				
2007	7.192.809	864,21	892.787	107,27				
2008	5.473.737	666,55	701.614	85,44				
2009	4.269.065	520,74	587.869	71,71				
2010	3.875.142	472,69	592.602	72,29				
2011	3.460.600	422,02	594.175	72,46				
2012	2.947.344	358,73	586.052	71,33				
2013	2.513.329	305,87	550.684	67,02				
2014	3.193.061	389,83	565.775	69,07				
2015	2.772.473	340,72	524.810	64,50				
2016	2.386.550	292,79	472.762	57,93				
2017	1.997.035	246,09	460.367	56,73				
2018	1.664.701	205,01	388.561	47,88				
2019	1.330.451	160,74	378.292	45,70				
2020	990.856	119,58	371.103	44,79	730.061	88,11	66.536	8,03
2021	730.446	87,87	278.375	33,49	709.328	85,33	68.338	8,22
2022	467.752	55,31	275.276	32,55	917.247	108,46	78.780	9,32
2023	371.270	44,17	119.785	14,25	1.115.498	132,72	93.678	11,15

Leningen ten laste van het OCMW				
Jaar	Uitstaande schuld op 31/12	Uitstaande schuld per inwoner	Totale jaarlijkse last	Jaarlijkse last per inwoner
2016	176.362	21,64	25.658	3,15
2017	156.297	19,26	25.785	3,18
2018	135.340	16,67	25.749	3,17
2019	113.452	13,71	25.989	3,14
2020	90.594	10,93	26.239	3,17
2021	66.718	8,03	26.499	3,19
2022	52.657	6,23	16.293	1,93
2023	45.965	5,47	8.650	1,03

Vorderingen en schulden op lange termijn

In de kolom BEC vindt u terug om welke entiteit het gaat. De code 10 staat voor gemeente, de code 11 voor het OCMW.

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RIJL TRANSACTIES

	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2024
--	----------------------------	------------------------	----------------------------	------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	------------------------------

2903	Vorderingen wegens toegestane leningen	BEC	2 228 012,63	2 228 012,63	1 232 561,84	122 087,70	132 384,47	10 296,77	130 946,46
	Leningen ten laste van derden			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	Andere toegestane leningen		2 228 012,63	2 228 012,63	1 232 561,84	122 087,70	132 384,47	10 296,77	130 946,46
	Renteloze lening 2012 - Harmonie	10	900 720,00	900 720,00	517 080,00	33 360,00	33 360,00	0,00	33 360,00
	Toegestane lening AGB - investeringen < 2016	10	248 314,96	248 314,96	4 283,77	4 671,00	4 671,00	0,00	4 283,77
	Toegestane lening AGB - investeringen 2016	10	110 881,04	110 881,04	20 124,03	10 062,02	10 062,02	0,00	10 062,02
	Toegestane lening AGB - investeringen 2017	10	24 610,11	24 610,11	6 093,59	981,21	981,21	0,00	981,21
	Toegestane lening AGB - investeringen 2018	10	18 579,86	18 579,86	4 147,21	1 036,80	1 036,80	0,00	1 036,81
	Toegestane lening AGB - investeringen 2019	10	152 462,30	152 462,30	104 689,78	11 381,17	11 381,17	0,00	9 977,95
	Toegestane lening AGB - investeringen 2020	10	474 243,41	474 243,41	313 514,13	47 424,34	47 424,34	0,00	47 424,34
	Toegestane lening AGB - investeringen 2021	10	114 764,88	114 764,88	94 172,82	9 209,49	9 209,49	0,00	9 209,49
	Toegestane lening AGB - investeringen 2022	10	26 470,54	26 470,54	21 787,75	3 961,67	3 961,67	0,00	4 146,50
	Toegestane lening AGB - investeringen 2023	10	156 965,53	156 965,53	146 668,76	0,00	10 296,77	10 296,77	10 464,37
	Centverschil	10			0,00		0,00	0,00	0,00
2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeboorte leningen

29	Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeboorte leningen

29	Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

2906	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES

2912	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Reeds geïnd per 31/12/2023	Resterend saldo per 31/12/2023	Voorziene tranche 2023 *	Werkelijke tranche 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2024				

2913	Vorderingen wegens prefinitie investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN

Som bedrag van de leningen
Som omgezette bedragen
Som resterende schuld 2023
Voorziene aflossingen 2023 *
Werkelijke aflossingen 2023 *
Verschil werkelijk - voorzien
Som terug te betalen in 2024

171	Obligatieleningen	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* = Inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen											
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	BEC	1 415 552,53	1 415 552,53	1 115 497,94	83 831,43	91 165,03	7 333,60	100 139,40		
	Fluvius Licht als een dienst	10	1 415 552,53	1 415 497,93	1 115 497,93	83 831,43	91 165,04	7 333,61	100 139,39		
	Centafwijing	10		0,01	0,01		-0,01	-0,01	0,01		

* = Inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	BEC	1 340 548,46	1 340 548,46	417 235,03	103 173,89	103 173,89	0,00	93 681,78		
	Leningen ten laste van het bestuur		1 340 548,46	1 340 548,46	417 235,03	103 173,89	103 173,89	0,00	93 681,78		
	BELFIUS	10	1 056 194,59	1 056 194,59	371 269,78	82 963,76	82 963,76	0,00	86 730,31		
	BELFIUS (volledig terugbetaald in 2023)	10	164 353,87	164 353,87	0,00	13 518,04	13 518,04	0,00	0,00		
	BNP PARIBAS FORTIS	11	120 000,00	120 000,00	45 965,25	6 692,09	6 692,09	0,00	6 951,47		

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Leningen ten laste van overheden en derden										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* = Inclusief aflossingen op volledig afgepaste leningen

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	BEC																		

* = Inclusief aflossingen op volledig afgepaste leningen

174	Overige leningen	BEC																		

* = Inclusief aflossingen op volledig afgepaste leningen

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

	Som resterende schuld 31/12/2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2024
175/9	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties					

18	BEC	0,00
Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties		

Toestand van de thesaurie

Saldo van de financiële rekeningen

Gemeente	Toestand 31 december 2023
Zichtrekening (Belfius)	122.788
Treasury+-rekening (Belfius)	1.811.992
Treasury+Special-rekening (Belfius)	995.361
Termijnrekeningen (Belfius)	5.000.000
Deposito- en consignatiekas	1.100.000
Kasgeld.	6.607
Totaal	9.036.747

OCMW	Toestand 31 december 2023
Zichtrekening (Belfius)	79.925
Provisierekening sociale dienst	1.769
Provisierekening LOI	908
Provisierekening geringe exploitatie	623
Zichtrekening (BNP Paribas Fortis)	1.245
Kasgeld	1.062
Totaal	85.531

Intresten

We ontvingen in 2023 73.950 euro aan intresten. Daarop werd 30% roerende voorheffing betaald wat neerkwam op 22.185 euro.

Er moesten in 2023 geen negatieve creditintresten meer betaald worden.

Deelnemingen
Gemeente

Instelling	aantal	nominale waarde	ingeschreven	nog te volstorten	Her/min waardering	netto boekwaarde
AGB Sport en Ontspanning			3.638.448,00			3.638.448,00
Cipal	5	125,00	625,00			625,00
EthiasCo	3	8.602,90	25.808,70			25.808,70
Fluvius Ae (Elektriciteitsdistributie)	76.069		1.906.119,75		-110.258,68	1.795.861,07
Fluvius Ag (Gasdistributie)	62.647		1.587.664,18		16.684,64	1.604.348,82
Fluvius Aov (Openbare Verlichting)	23.394		389.900,78			389.900,80
Fluvius Aw (Warmte)	1		103.443,84		-91.415,14	12.028,70
Fluvius Ak' Wyre	1	25,00	25,00			25,00
IGEAN dienstverlening	1.065	12,50	13.312,50			13.312,50
IGEAN milieu en veiligheid	1.065	12,50	13.312,50			13.312,50
IKA kengetal 1	11	25,00	275,00	183,33		91,67
Ika kengetal 10 Pampero Wind	8	500,00	4.000,00			4.000,00
IKA kengetal 11 (samenwerking Luminus)	11	500,00	5.500,00			5.500,00
IKA kengetal 3 (Telenet)	1	25,00	25,00			25,00
IKA kengetal 4a (Publigas)	41	2.973,63	121.918,83			121.918,83
IKA kengetal 4b (Publigas)	7	19.878,00	139.146,00			139.146,00
IKA kengetal 4c (Publigas)	2	38.940,00	77.880,00			77.880,00
IKA kengetal 5a (Publi-T)	256	250,00	64.000,00			64.000,00
IKA kengetal 5b (Publi-T)	27	455,12	12.288,24			12.288,24
IKA kengetal 5c (Publi-T)	96	413,29	39.675,84			39.675,84
IKA kengetal 5d (Publi-T)	94	324,58	30.510,52			30.510,52
IKA kengetal 5e (Publi-T)	136	444,83	60.496,88			60.496,88
IKA kengetal 5f (Publi-T)	80	16.500,00	16.500,00			16.500,00
IKA kengetal 5g (Publi-T)	13	1.934,00	25.142,00			25.142,00
IKA kengetal 6 (EGPF)	204	32,53	6.636,12			6.636,12
IKA kengetal 6 (W4F)	840	50,00	42.000,00			42.000,00
IKA kengetal 8 (Peerdsbos/SPS fin)	54	25,00	1.350,00			1.350,00
IKA kengetal 9a Storm Geel	2	500,00	1.000,00			1.000,00
IKA kengetal 9b Storm Westerlo	1	500,00	500,00			500,00
IKA kengetal 9c Storm Hoogstraten	15	500,00	7.500,00			7.500,00
IKA kengetal 9d Storm etie	6	500,00	3.000,00			3.000,00
IKA kengetal 9e Storm Zoersel/Zandhoven	4	500,00	2.000,00			2.000,00
IKA kengetal 9f Storm Olen	4	500,00	2.000,00			2.000,00
Pontes	10	2.480,00	24.800,00			24.800,00
Poolstok	42	24,79	1.041,18			1.041,18
Thuisrand	500		277,28	138,58		138,70
TMVS	1	1.000,00	1.000,00	750,00		250,00
Voorkempen	272		271,81	135,85		135,96
Water-link A-aandelen	105	379,25	39.825,00		126.600,00	166.425,00
Water-link B-aandelen	9	25,00	225,00	168,75		56,25
Woonhaven	53.376	0,02	1.067,52	635,58	-18,47	413,47
Woonkade Rupel	4.861		94,59	52,90	9,29	50,98
Totalen			8.410.607,06	2.064,99	-58.398,36	8.350.143,73

OCMW

Instelling	aantal	nominale waarde	ingeschreven	nog te volstorten	Her/min waardering	netto boekwaarde
Cipal	17	125,00	2.125,00			2.125,00
EthiasCo	1	8.602,90	8.602,90			8.602,90
Igean dienstverlening	5	12,50	62,50			62,50
Igean milieu en veiligheid	5	12,50	62,50			62,50
Kina	10	25,00	250,00	126,05		123,95
Thuisrand	500		277,28	138,58		138,70
Voorkempen	272		271,81	135,85		135,96
Woonhaven	29.816	0,02	596,32	292,87	-10,32	293,13
Woonkade Rupel	4.861		94,59	52,90	9,29	50,98
Totalen			12.342,90	746,25	-1,03	11.595,62

Bevolkingsevolutie

op 31/12	Aantal inwoners	Groei t.o.v. vorig jaar in %
1990	7.863	+ 0,60 %
1991	8.096	+ 2,96 %
1992	8.117	+ 0,26 %
1993	8.126	+ 0,11 %
1994	8.187	+ 0,75 %
1995	8.267	+ 0,97 %
1996	8.285	+ 0,22 %
1997	8.391	+ 1,28 %
1998	8.344	- 0,56 %
1999	8.306	- 0,46 %
2000	8.278	- 0,34 %
2001	8.263	-0,18%
2002	8.165	-1,20%
2003	8.156	-0,11%
2004	8.178	+0,27%
2005	8.307	+1,58%
2006	8.299	-0,10%
2007	8.323	+0,29%
2008	8.212	-1,33%
2009	8.198	-0,17%
2010	8.198	-
2011	8.200	+0,02%
2012	8.216	+0,20%
2013	8.217	+0,01%
2014	8.191	-0,32%
2015	8.137	-0,66%
2016	8.151	+0,17%
2017	8.115	-0,44%
2018	8.120	+0,06%
2019	8.277	+1,93%
2020	8.286	+0,11%
2021	8.313	+0,33%
2022	8.457	+1,73%
2023	8.405	-0,61%

Loonindex

op 31 december	INDEX nieuwe basisbedragen per 1/1/90 (basisspil 138,01) te verhogen met	Groei t.o.v. vorig jaar in %
1989	100,00	-
1990	104,04	+ 4,04
1991	108,28	+ 4,04
1992	110,41	+ 2,00
1993	112,62	+ 2,00
1994	114,87	+ 2,00
1995	114,87	+ 0,00
1996	117,17	+ 2,00
1997	119,51	+ 2,00
1998	119,51	+ 0,00
1999	121,90	+ 2,00
2000	124,34	+ 2,00
2001	126,82	+ 2,00
2002	129,36	+ 2,00
2003	131,95	+ 2,00
2004	134,59	+ 2,00
2005	137,28	+ 2,00
2006	140,02	+ 2,00
2007	140,02	+ 0,00
2008	148,59	+ 6,12
2009	148,59	+ 0,00
2010	151,57	+ 2,00
2011	154,60	+ 2,00
2012	157,69	+ 2,00
2013	160,84	+ 2,00
2014	160,84	+ 0,00
2015	160,84	+ 0,00
2016	164,06	+ 2,00
2017	167,34	+ 2,00
2018	170,69	+ 2,00
2019	170,69	+ 0,00
2020	174,10	+ 2,00
2021	177,58	+ 2,00
2022	196,07	+10,41
2023	199,99	+ 2,00

Boekjaar 2023 in grafiek

EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2023

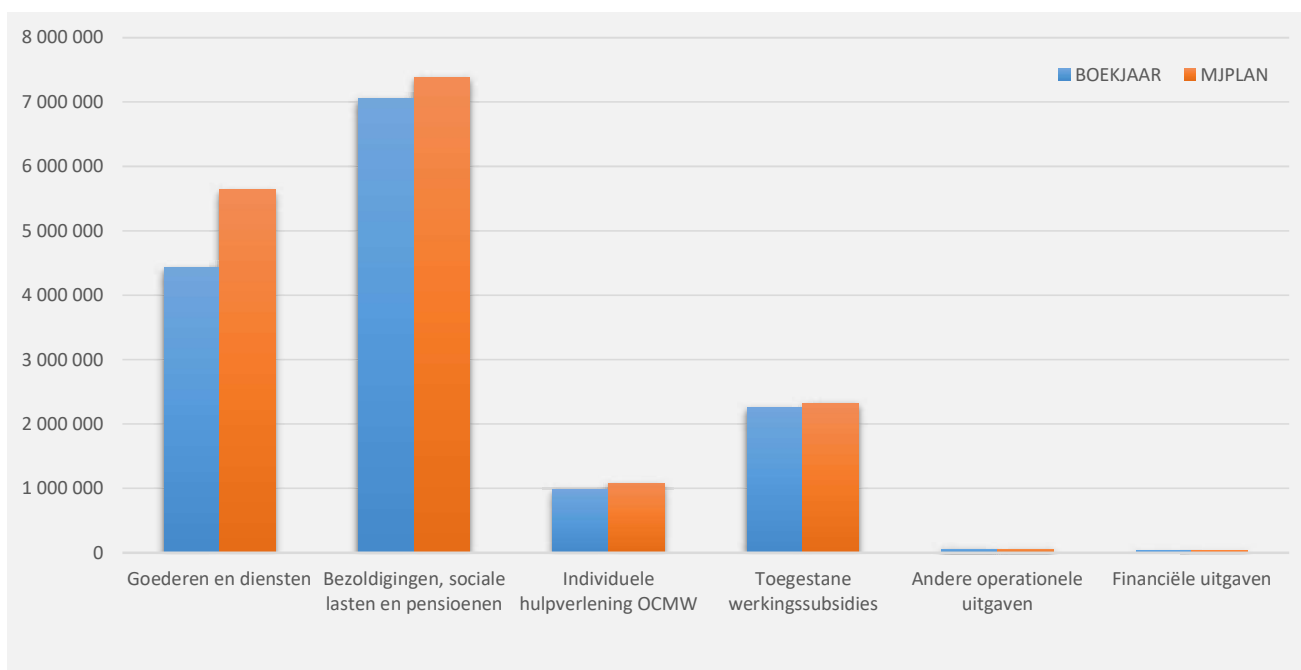
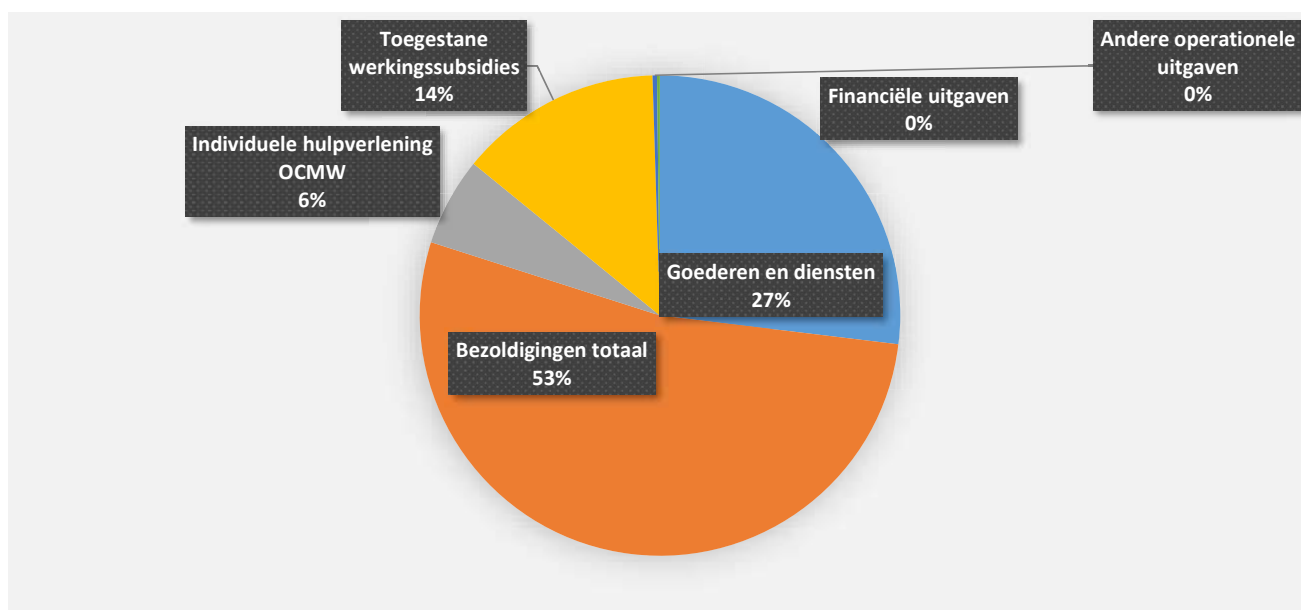
31/12/2022

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	16 477 227	15 037 321
A. Operationele uitgaven	60/4	16 446 093	15 019 382
1. Goederen en diensten	60/1	4 434 259	3 954 938
0119 Overige algemene diensten		567 621	595 933
0200 Wegen		556 559	521 189
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		439 858	436 426
0800 Gewoon basisonderwijs		272 759	340 492
0112 Personeelsdienst en vorming		263 540	155 364
0309 Overig afval- en materialenbeheer		214 441	195 101
0943 Gezins hulp		198 439	145 298
0111 Fiscale en financiële diensten		173 660	18 037
0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)		171 805	10 622
**** Overige beleidsvelden		1 575 579	1 536 475
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	8 734 975	8 290 392
0119 Overige algemene diensten		1 264 317	1 226 119
0800 Gewoon basisonderwijs		1 218 367	1 207 387
0200 Wegen		769 355	712 702
0820 Deeltijds kunstonderwijs		506 233	500 242
0945 Kinderopvang		502 086	462 449
0100 Politieke organen		474 388	434 209
0111 Fiscale en financiële diensten		442 229	420 692
0600 Ruimtelijke planning		353 580	256 317
0900 Sociale bijstand		336 245	254 754
**** Overige beleidsvelden		2 868 175	2 815 521
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	979 845	755 093
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2 248 495	2 003 656
0400 Politiediensten		1 142 781	929 148
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		504 194	539 524
0410 Brandweer		331 079	255 868
0160 Hulp aan het buitenland		62 800	51 500
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		47 680	47 549
0709 Overige culturele instellingen		39 663	38 596
0790 Erediensten		22 731	18 518
0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap		18 068	18 616
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		14 465	11 415
**** Overige beleidsvelden		65 035	92 922
5. Andere operationele uitgaven	640/7	48 519	15 303
0030 Financiële aangelegenheden		37 300	2 922
0950 Ouderenwoningen		4 361	4 041
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		2 102	1 947
**** Overige beleidsvelden		4 757	6 392
B. Financiële uitgaven	65	31 134	17 939
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		31 133	17 090
0030 Financiële aangelegenheden		1	836
**** Overige beleidsvelden			13
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	16 477 227	100%	18 169 533	100%	91%
Goederen en diensten	4 434 259	27%	5 633 571	31%	79%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7 048 625	43%	7 383 733	41%	95%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>1 686 350</i>	<i>10%</i>	<i>1 686 350</i>	<i>9%</i>	<i>100%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	979 845	6%	1 080 792	6%	91%
Toegestane werkingsubsidies	2 248 495	14%	2 311 691	13%	97%
Andere operationele uitgaven	48 519	0%	44 806	0%	108%
Financiële uitgaven	31 134	0%	28 592	0%	109%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

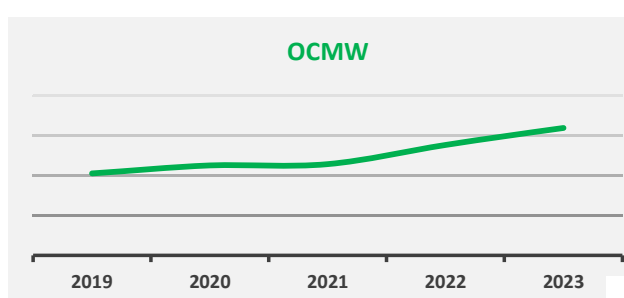
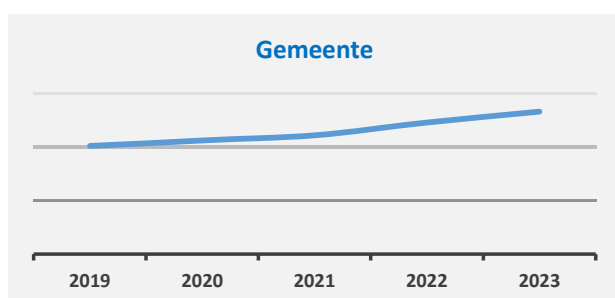
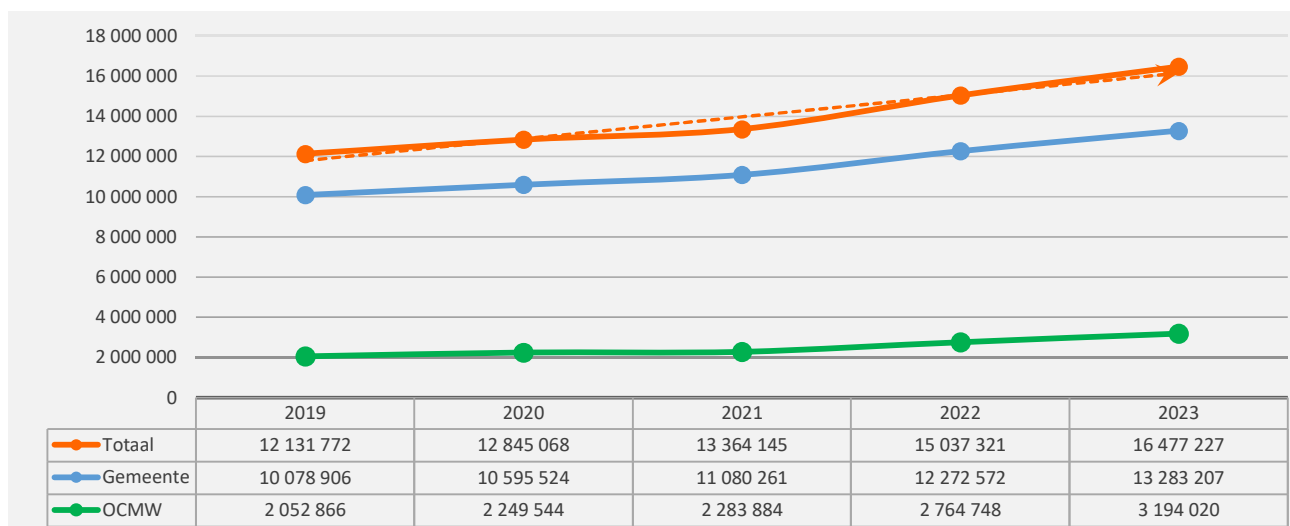
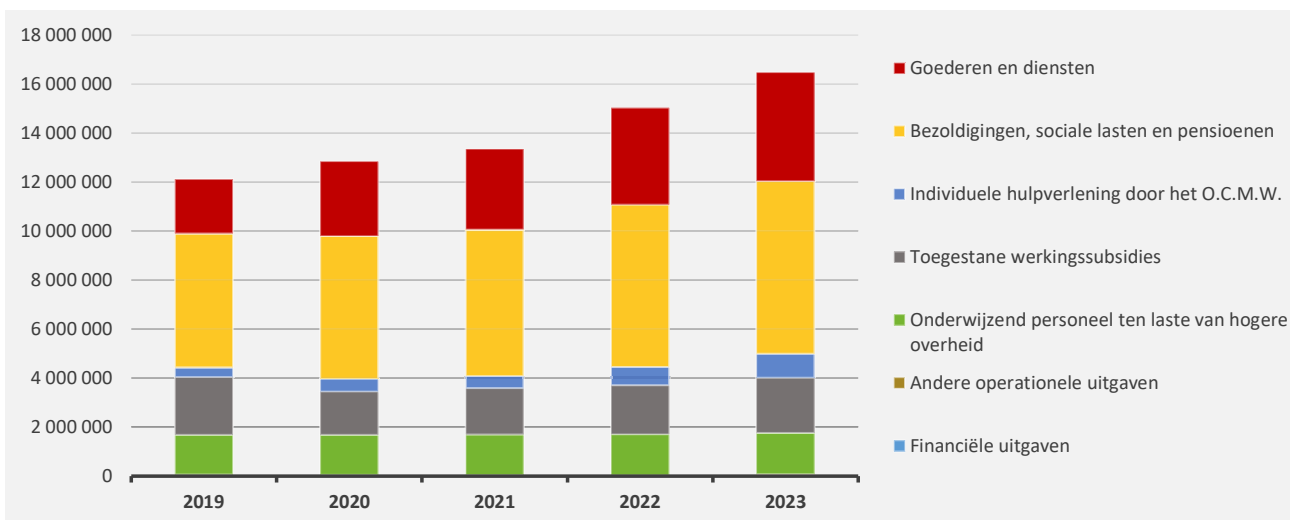


2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

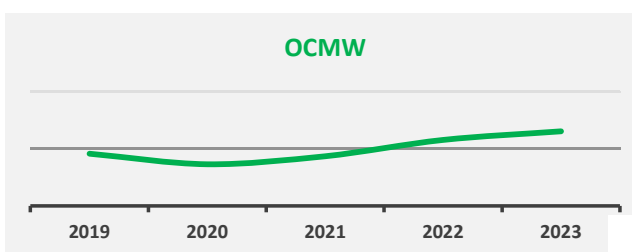
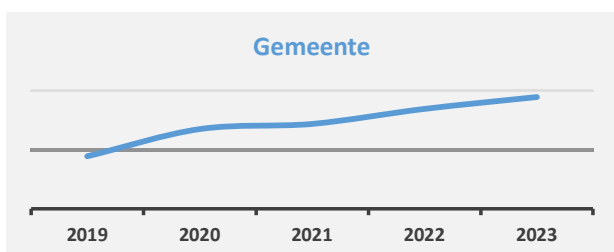
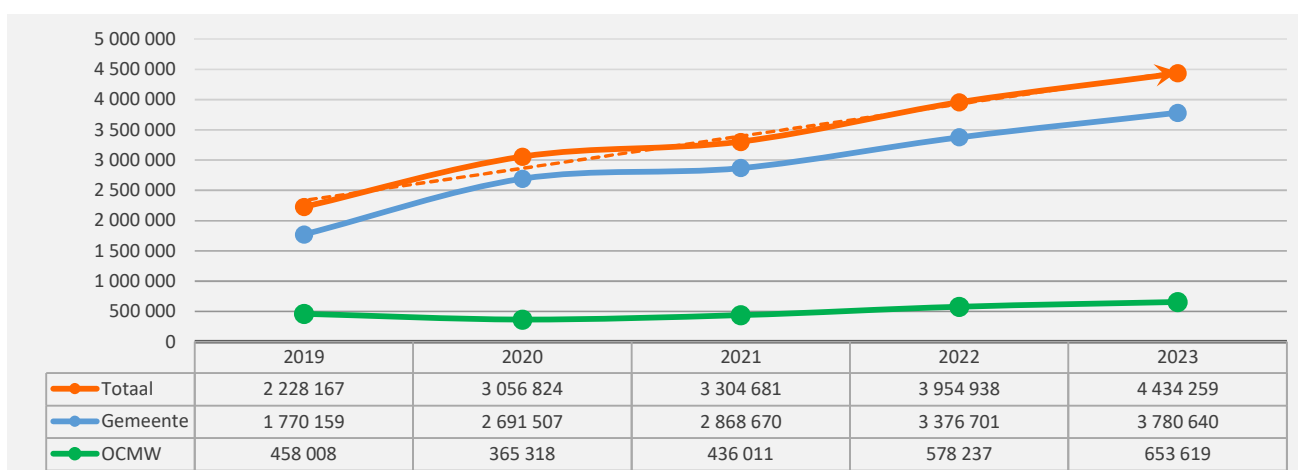
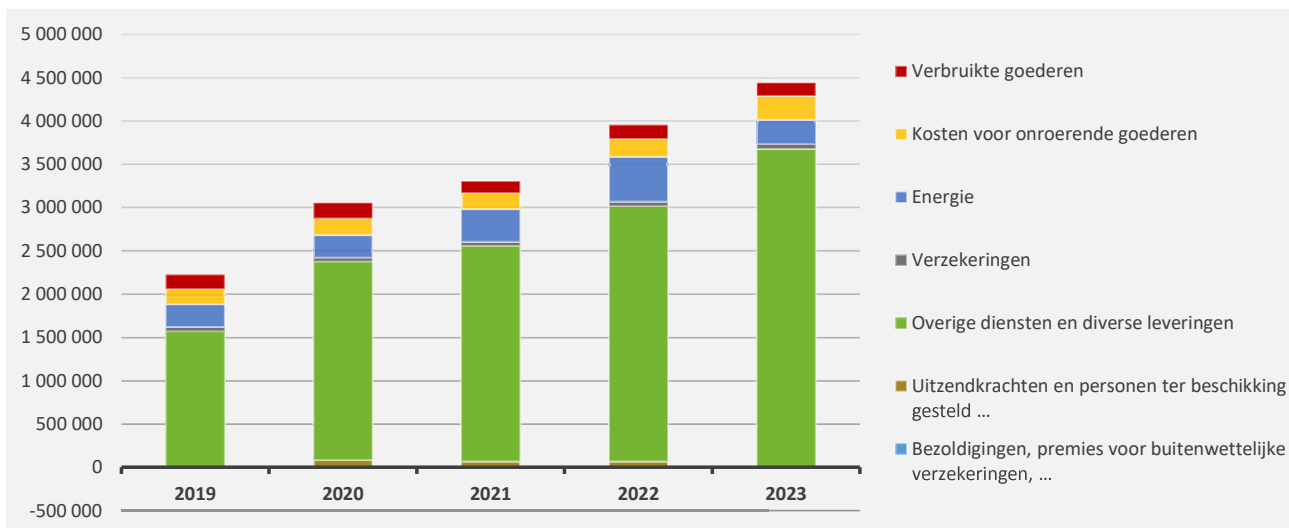
	2023		2022		2021	
▲ Exploitatie-uitgaven	16 477 227	100%	15 037 321	100%	13 364 145	100%
▲ Goederen en diensten	4 434 259	27%	3 954 938	26%	3 304 681	25%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7 048 625	43%	6 620 739	44%	5 979 789	45%
▲ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>1 686 350</i>	<i>10%</i>	<i>1 669 653</i>	<i>11%</i>	<i>1 653 122</i>	<i>12%</i>
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	979 845	6%	755 093	5%	499 794	4%
▲ Toegestane werkingsubsidies *	2 248 495	14%	2 003 656	13%	1 883 579	14%
▲ Andere operationele uitgaven	48 519	0%	15 303	0%	19 930	0%
▲ Financiële uitgaven	31 134	0%	17 939	0%	23 251	0%

* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



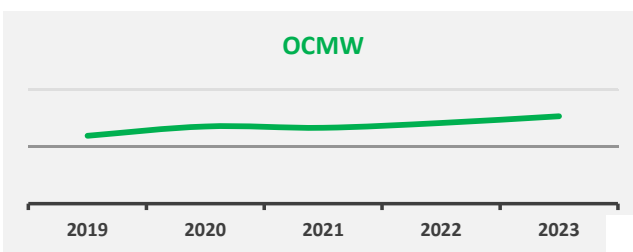
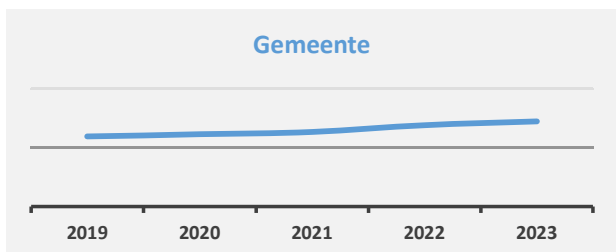
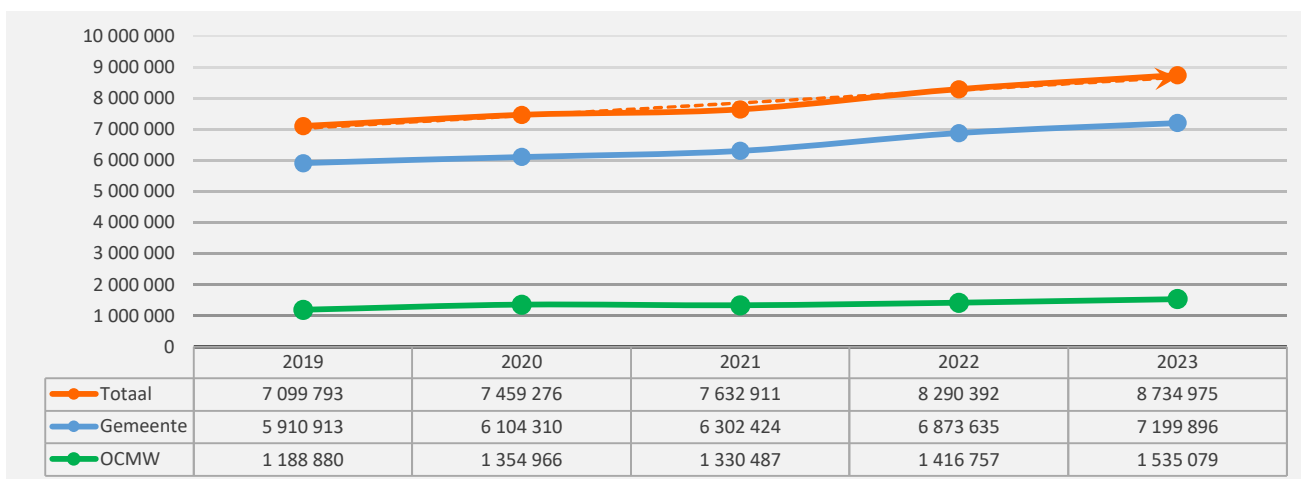
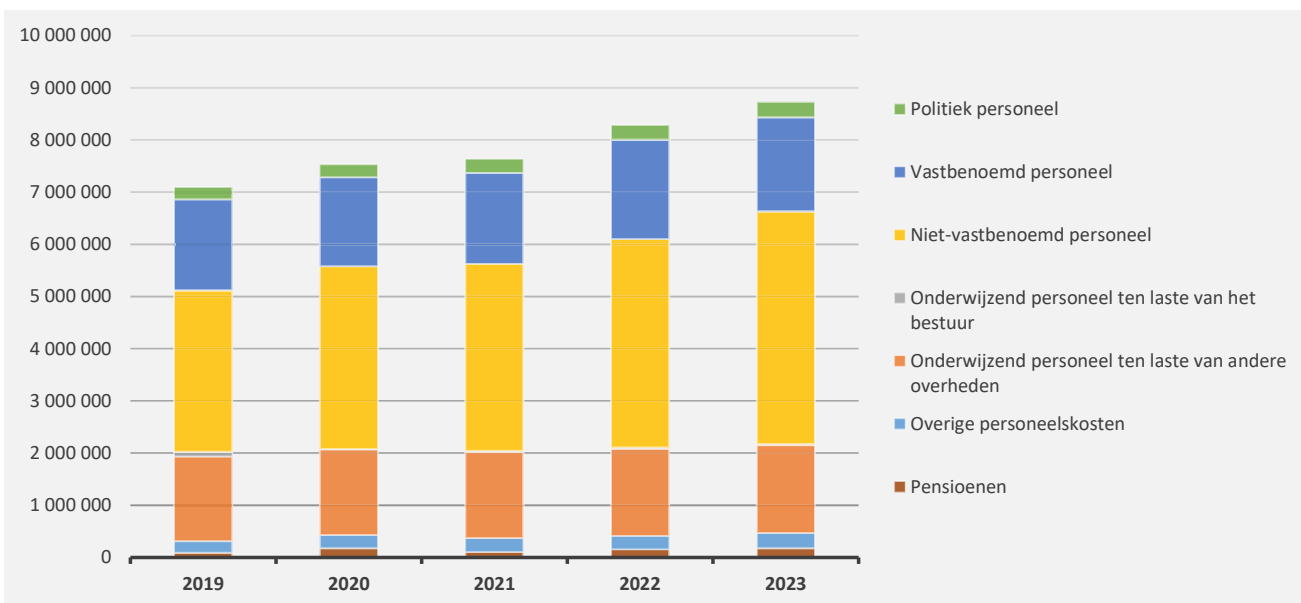
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

	2023		2022		2021	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Goederen en diensten	4 434 259	100%	3 954 938	100%	3 304 681	100%
▼ Verbruikte goederen	156 127	4%	163 349	4%	137 904	4%
▲ Kosten voor onroerende goederen	273 082	6%	203 600	5%	186 322	6%
▼ Energie	282 354	6%	519 748	13%	374 303	11%
▼ <i>Elektriciteit</i>	<i>167 769</i>		<i>303 124</i>		<i>250 024</i>	
▼ <i>Gas</i>	<i>90 583</i>		<i>184 604</i>		<i>101 273</i>	
▼ <i>Aardolieproducten</i>	<i>24 002</i>		<i>32 021</i>		<i>23 005</i>	
▲ Verzekeringen	54 878	1%	52 633	1%	48 116	1%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	3 677 710	83%	2 945 793	74%	2 489 950	75%
▼ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	-9 891	0%	69 814	2%	68 086	2%
► Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Evolutie van de personeelskosten 2023-2019

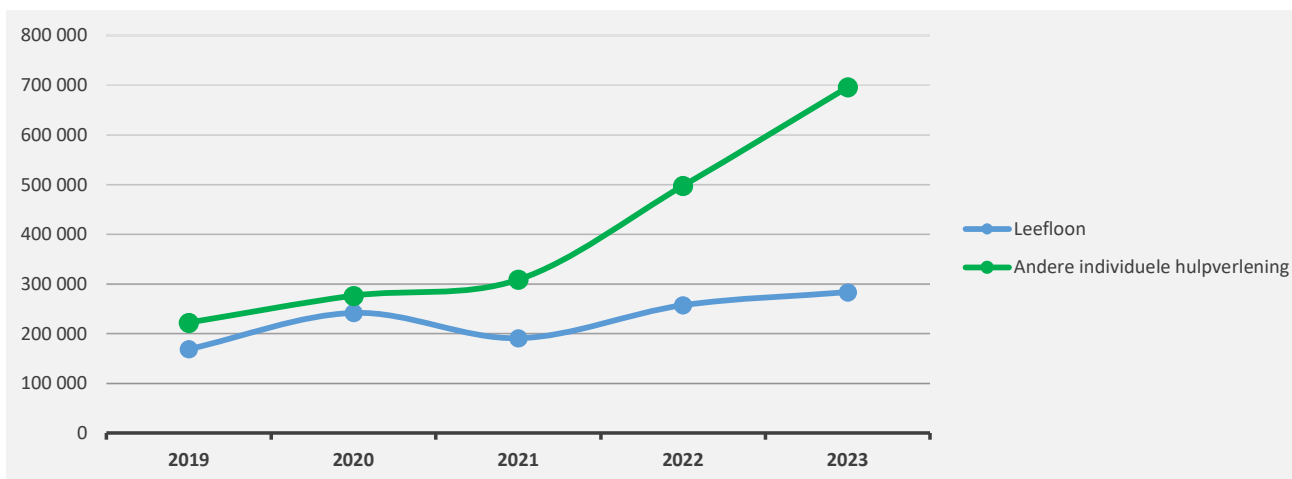
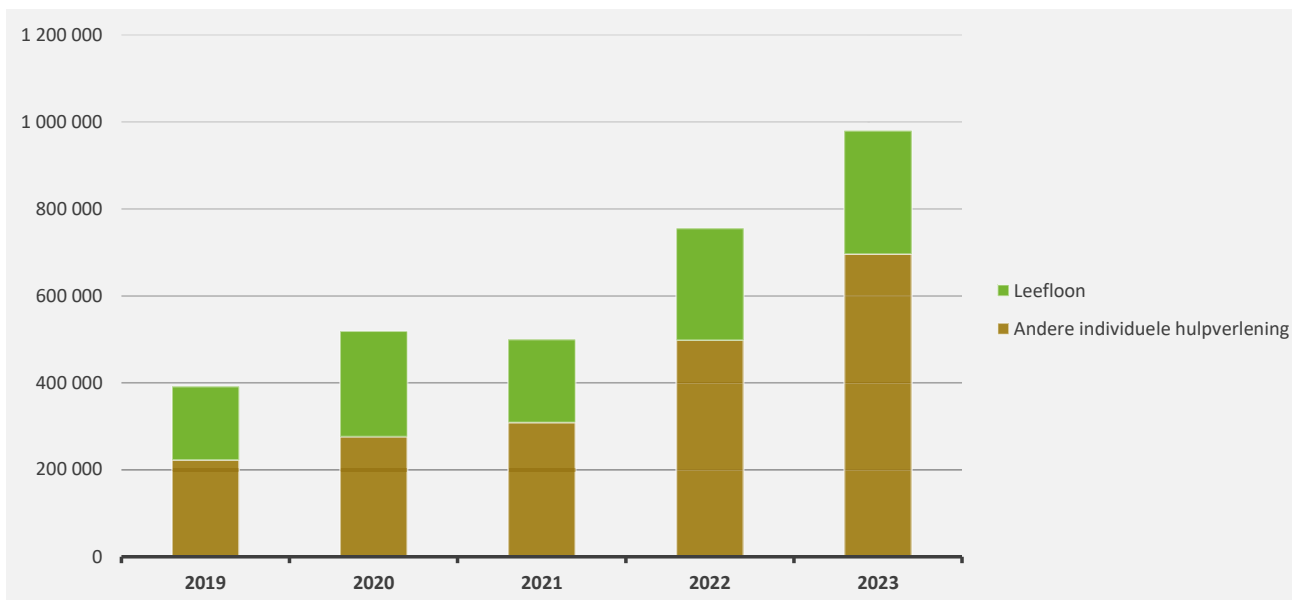
	2023		2022		2021
▲ stijging ▼ daling					
▲ Personeelskosten	8 734 975		8 290 392		7 632 911
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	6 583 624	100%	6 205 972	100%	5 612 698
▲ Politiek personeel	298 568	5%	281 475	5%	262 236
▼ Vastbenoemd personeel	1 806 043	27%	1 909 659	31%	1 739 448
▲ Niet-vastbenoemd personeel	4 458 503	68%	3 997 994	64%	3 591 525
▲ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	20 510	0%	16 844	0%	19 488
▲ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1 686 350		1 669 653		1 653 122
▲ Overige personeelskosten	289 994		262 939		264 149
▲ Pensioenen	175 008		151 828		102 943



5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

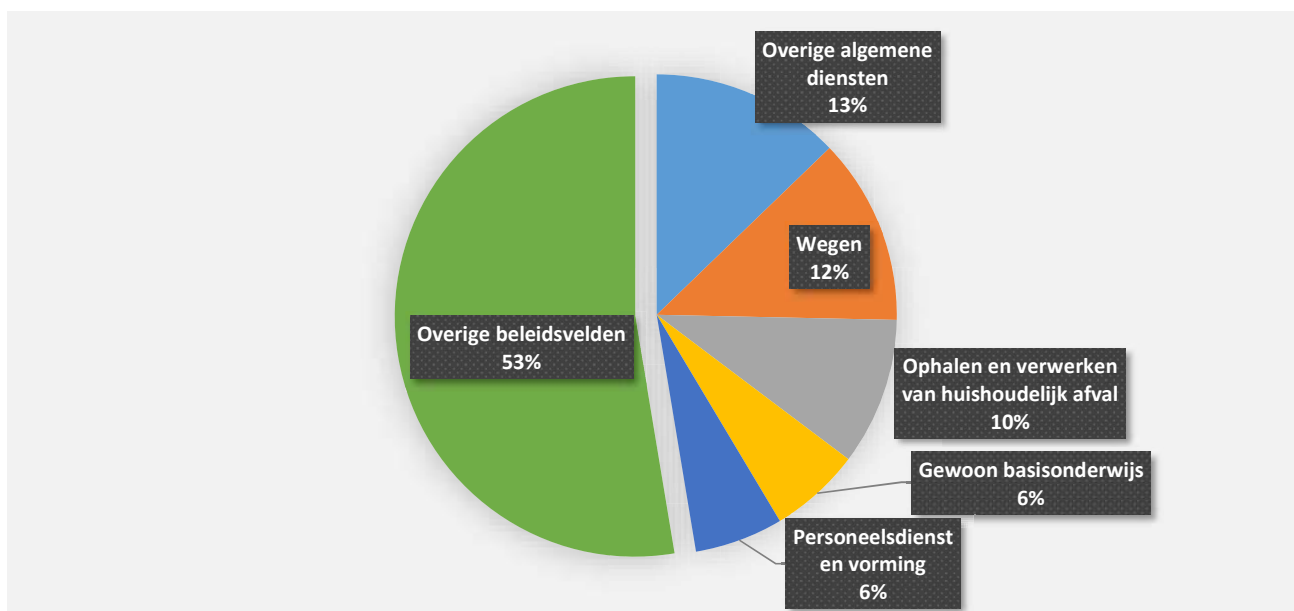
	2023		2022		2021	
▲ Individuele hulpverlening door het OCMW	979 845	100%	755 093	100%	499 794	100%
▲ Leefloon	283 533	29%	257 541	34%	190 845	38%
▲ Andere individuele hulpverlening	696 312	71%	497 553	66%	308 950	62%



6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

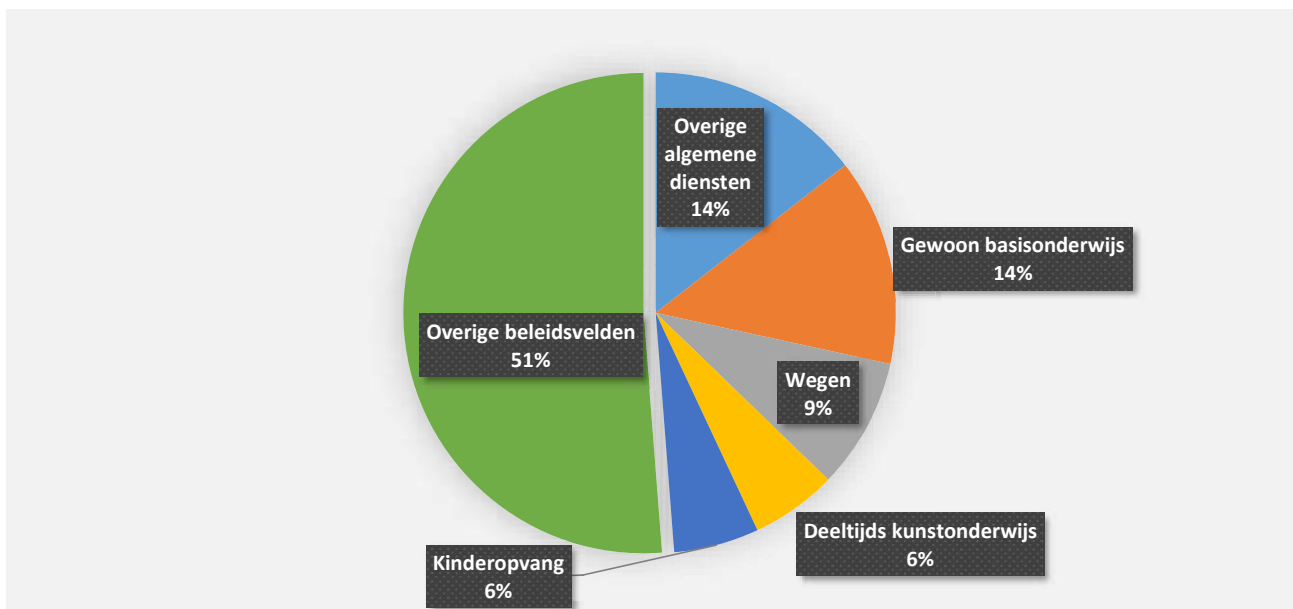
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Goederen en diensten	4 434 259	100%	3 954 938	100%	5 633 571	100%
▼ 0119 Overige algemene diensten	567 621	13%	595 933	15%	805 563	14%
▲ 0200 Wegen	556 559	13%	521 189	13%	822 862	15%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	439 858	10%	436 426	11%	449 011	8%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs	272 759	6%	340 492	9%	402 700	7%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	263 540	6%	155 364	4%	307 503	5%
▲ 0309 Overig afval- en materialenbeheer	214 441	5%	195 101	5%	227 302	4%
▲ 0943 Gezinshulp	198 439	4%	145 298	4%	156 632	3%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	173 660	4%	18 037	0%	201 874	4%
▲ 0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	171 805	4%	10 622	0%	173 107	3%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	171 372	4%	119 840	3%	237 854	4%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	154 853	3%	95 213	2%	168 306	3%
▼ 0670 Straatverlichting	152 707	3%	225 764	6%	164 657	3%
▼ 0951 Dienstencentra	100 610	2%	108 251	3%	119 924	2%
▼ 0948 Poetsdienst	82 974	2%	92 378	2%	106 956	2%
▼ 0705 Gemeenschapscentrum	76 670	2%	97 471	2%	108 373	2%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	69 708	2%	69 218	2%	95 956	2%
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	67 269	2%	37 376	1%	21 927	0%
▲ 0020 Fiscale aangelegenheden	67 057	2%	49 801	1%	49 258	1%
▲ 0741 Sportpromotie en -evenementen	57 897	1%	37 471	1%	61 061	1%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	57 247	1%	20 810	1%	58 034	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	517 214	12%	582 883	15%	894 711	16%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

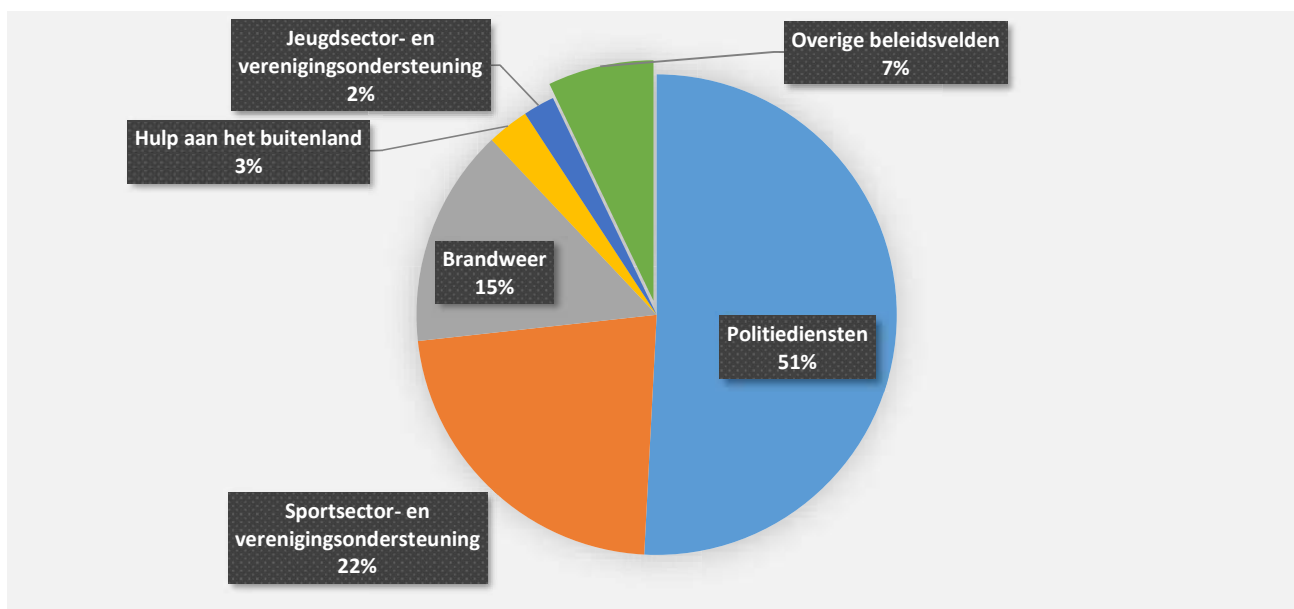
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Personeelskosten	8 734 975	100%	8 290 392	100%	9 070 082	100%
▲ 0119 Overige algemene diensten	1 264 317	14%	1 226 119	15%	1 289 916	14%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	1 218 367	14%	1 207 387	15%	1 224 224	13%
▲ 0200 Wegen	769 355	9%	712 702	9%	817 270	9%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	506 233	6%	500 242	6%	505 970	6%
▲ 0945 Kinderopvang	502 086	6%	462 449	6%	546 920	6%
▲ 0100 Politieke organen	474 388	5%	434 209	5%	441 614	5%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	442 229	5%	420 692	5%	426 775	5%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	353 580	4%	256 317	3%	373 561	4%
▲ 0900 Sociale bijstand	336 245	4%	254 754	3%	340 368	4%
▼ 0110 Secretariaat	328 444	4%	460 970	6%	329 899	4%
▲ 0948 Poetsdienst	318 746	4%	288 915	3%	337 231	4%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	296 354	3%	215 617	3%	317 636	4%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	285 627	3%	225 064	3%	290 266	3%
▼ 0943 Gezinshulp	279 084	3%	299 569	4%	305 681	3%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	229 586	3%	212 553	3%	241 863	3%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	192 929	2%	175 522	2%	200 559	2%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	179 141	2%	176 449	2%	190 414	2%
▲ 0951 Dienstencentra	177 483	2%	170 137	2%	193 077	2%
▼ 0112 Personeelsdienst en vorming	171 648	2%	193 592	2%	169 786	2%
▲ 0709 Overige culturele instellingen	82 677	1%	76 586	1%	82 998	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	326 456	4%	320 546	4%	444 055	5%



8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▲ Toegestane subsidies	2 248 495	100%	2 003 656	100%	2 311 691	100%
▲ 0400 Politiediensten	1 142 781	51%	929 148	46%	1 142 781	49%
▼ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	504 194	22%	539 524	27%	511 389	22%
▲ 0410 Brandweer	331 079	15%	255 868	13%	331 079	14%
▲ 0160 Hulp aan het buitenland	62 800	3%	51 500	3%	70 900	3%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	47 680	2%	47 549	2%	50 244	2%
▲ 0709 Overige culturele instellingen	39 663	2%	38 596	2%	46 026	2%
▲ 0790 Erediensten	22 731	1%	18 518	1%	36 526	2%
▼ 0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een h	18 068	1%	18 616	1%	18 036	1%
▲ 0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	14 465	1%	11 415	1%	13 465	1%
▼ 0550 Werkgelegenheid	12 606	1%	15 232	1%	15 266	1%
▼ 0500 Handel en middenstand	11 442	1%	21 442	1%	11 442	0%
► 0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie	10 422	0%	10 422	1%	10 422	0%
▲ 0949 Overige gezinshulp	7 504	0%	5 626	0%	4 900	0%
▲ 0210 Openbaar vervoer	5 038	0%	4 814	0%	5 038	0%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	3 350	0%	1 100	0%	1 490	0%
▼ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	3 000	0%	3 500	0%	5 113	0%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs	2 967	0%	13 792	1%	14 253	1%
▼ 0350 Klimaat en energie	2 389	0%	6 826	0%	11 500	0%
▲ 0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	1 691	0%	1 663	0%	1 700	0%
▼ 0719 Overige evenementen	1 498	0%	1 625	0%	2 850	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	3 127	0%	6 879	0%	7 271	0%



EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2023

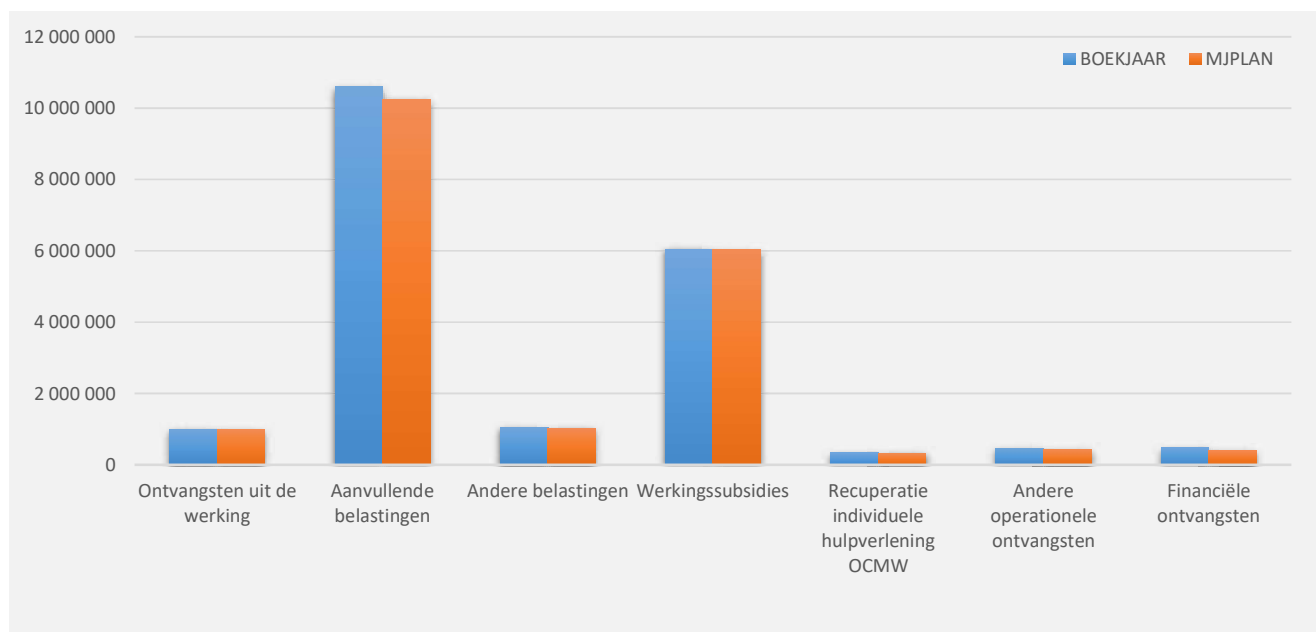
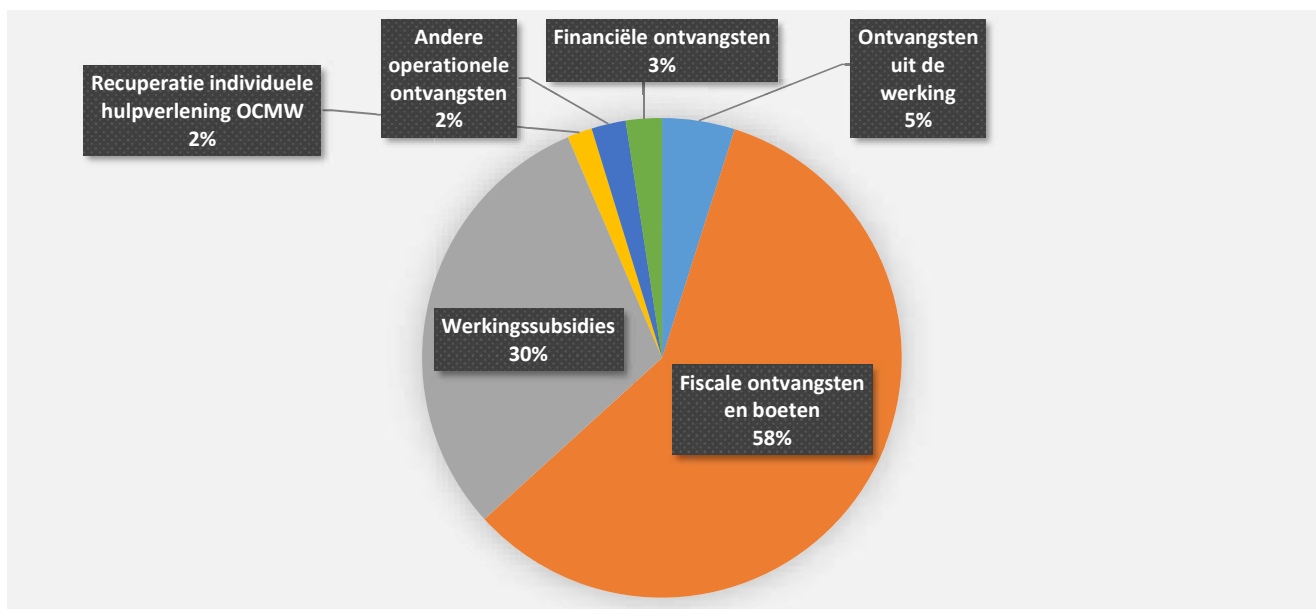
31/12/2022

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	19 931 596	16 163 136
A. Operationele ontvangsten	70/4	19 446 494	15 789 950
1. Ontvangsten uit de werking	70	977 875	906 738
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		305 185	267 115
0951 Dienstencentra		106 540	99 438
0945 Kinderopvang		82 029	74 433
0943 Gezins hulp		66 115	72 428
0948 Poetsdienst		65 637	67 581
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		41 671	19 851
0800 Gewoon basisonderwijs		38 353	58 821
**** Overige beleidsvelden		272 347	247 071
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	11 628 997	8 703 280
a. Aanvullende belastingen		10 605 164	8 532 155
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	3 787 727	3 448 963
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	6 705 678	4 980 087
Andere aanvullende belastingen	7302/9	111 759	103 106
b. Andere belastingen en boetes	731/9	1 023 833	171 125
Boetes	739	830 455	9 956
Niet-bebouwde gronden	7371	44 819	46 674
Leegstaande woningen en gebouwen	7374	39 776	34 995
Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	73424	27 120	25 970
Tweede verblijven	7377	25 500	15 000
Overige belastingen	****	56 163	38 530
3. Werkingssubsidies		6 047 651	5 565 585
a. Algemene werkingssubsidies		2 215 508	1 969 944
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	1 581 418	1 506 079
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	634 091	463 865
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3 832 143	3 595 641
0800 Gewoon basisonderwijs		1 520 755	1 505 404
0820 Deeltijds kunstonderwijs		516 400	512 123
0943 Gezins hulp		406 987	350 152
0945 Kinderopvang		386 439	438 368
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		319 430	219 854
0900 Sociale bijstand		309 701	249 241
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		137 087	75 169
**** Overige beleidsvelden		235 344	245 330
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	332 792	233 086
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	459 179	381 261
0948 Poetsdienst		231 942	237 348
0904 Activering van tewerkstelling		54 756	50 586
0670 Straatverlichting		36 221	
**** Overige beleidsvelden		136 260	93 327
B. Financiële ontvangsten	75	485 102	373 186
0030 Financiële aangelegenheden		226 959	119 298
0630 Watervoorziening		115 418	115 577
0650 Gasvoorziening		71 319	71 954
0640 Elektriciteitsvoorziening		63 538	66 352
**** Overige beleidsvelden		7 867	5
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	19 931 596	100%	19 394 908	100%	103%
Ontvangsten uit de werking	977 875	5%	972 822	5%	101%
Fiscale ontvangsten en boeten	11 628 997	58%	11 257 675	58%	103%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>10 605 164</i>		<i>10 239 704</i>		<i>104%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>1 023 833</i>		<i>1 017 971</i>		<i>101%</i>
Werkingsubsidies	6 047 651	30%	6 034 342	31%	100%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	332 792	2%	313 517	2%	106%
Andere operationele ontvangsten	459 179	2%	414 314	2%	111%
Financiële ontvangsten	485 102	2%	402 237	2%	121%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

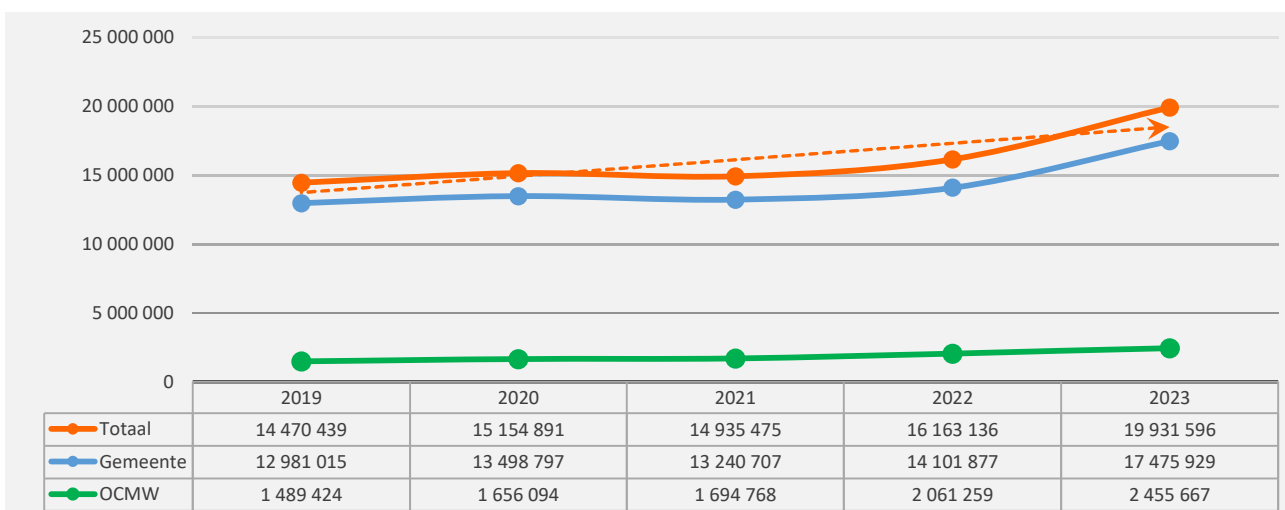
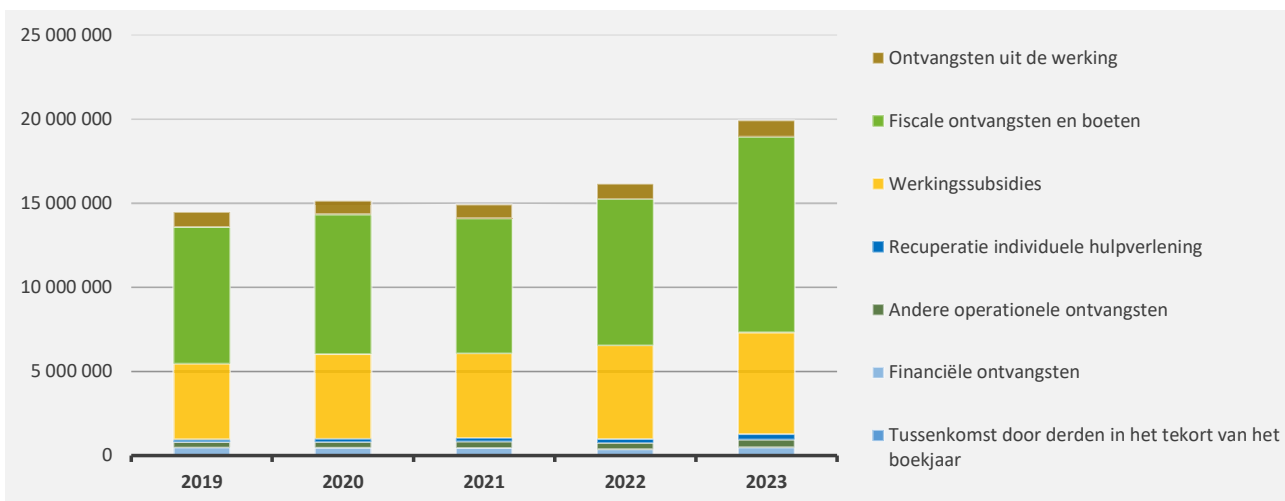


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		2021	
▲ Exploitatie-ontvangsten	19 931 596	100%	16 163 136	100%	14 935 475	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	977 875	5%	906 738	6%	823 862	6%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	11 628 997	58%	8 703 280	54%	8 036 497	54%
▲ <i>Aanvullende belastingen</i>	<i>10 605 164</i>		<i>8 532 155</i>		<i>7 834 569</i>	
▲ <i>Andere belastingen en boeten</i>	<i>1 023 833</i>		<i>171 125</i>		<i>201 928</i>	
▲ Werkingsubsidies *	6 047 651	30%	5 565 585	34%	5 037 642	34%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	332 792	2%	233 086	1%	209 168	1%
▲ Andere operationele ontvangsten	459 179	2%	381 261	2%	387 524	3%
▲ Financiële ontvangsten	485 102	2%	373 186	2%	440 782	3%
▶ Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

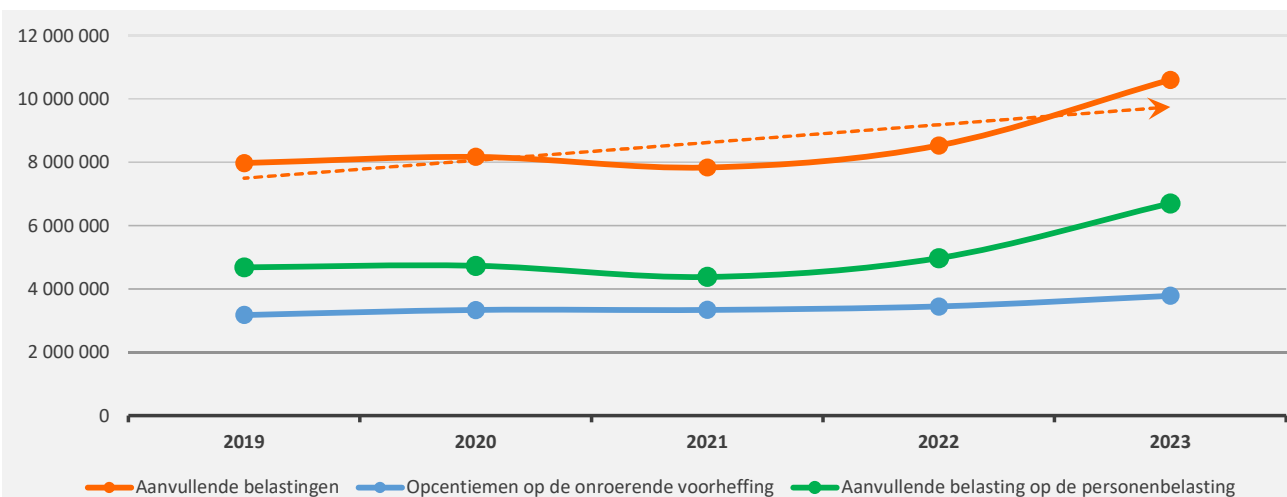
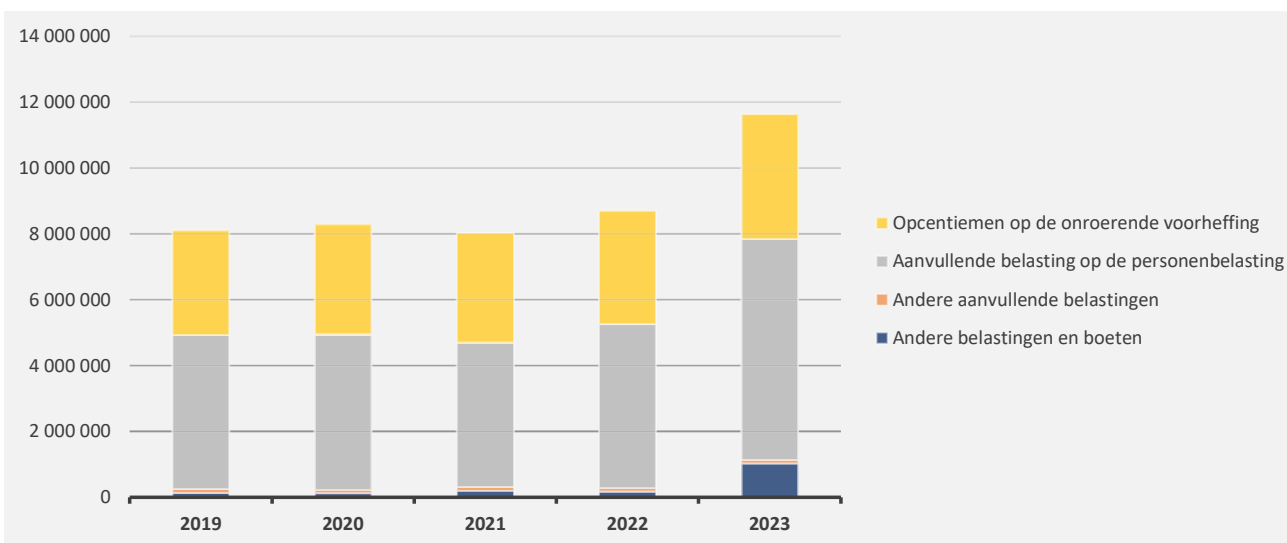
* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



3. Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

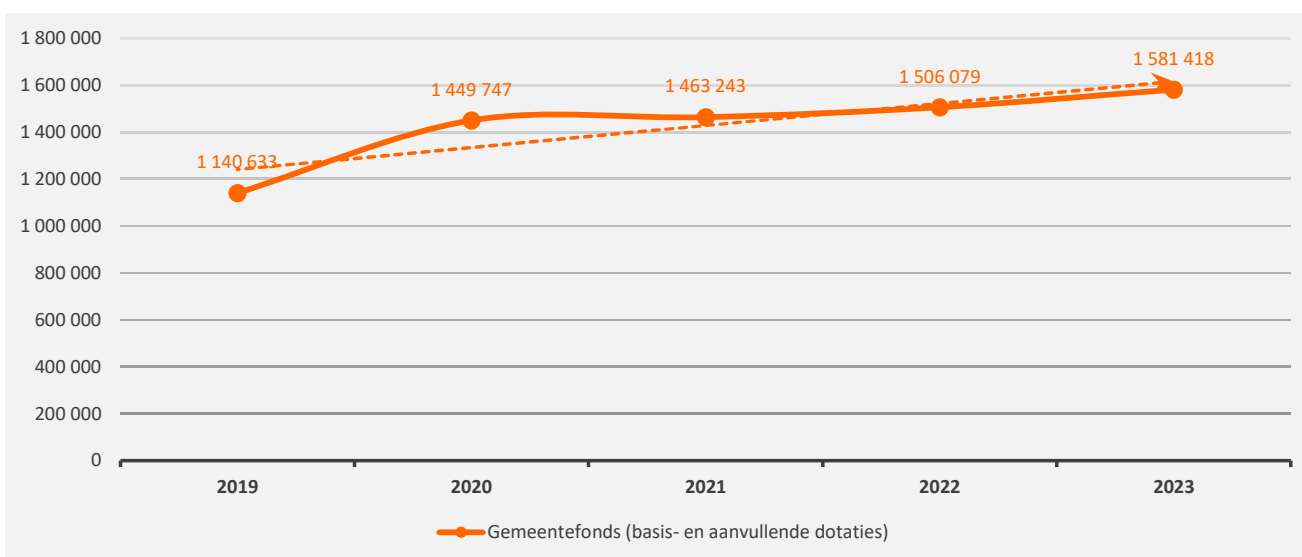
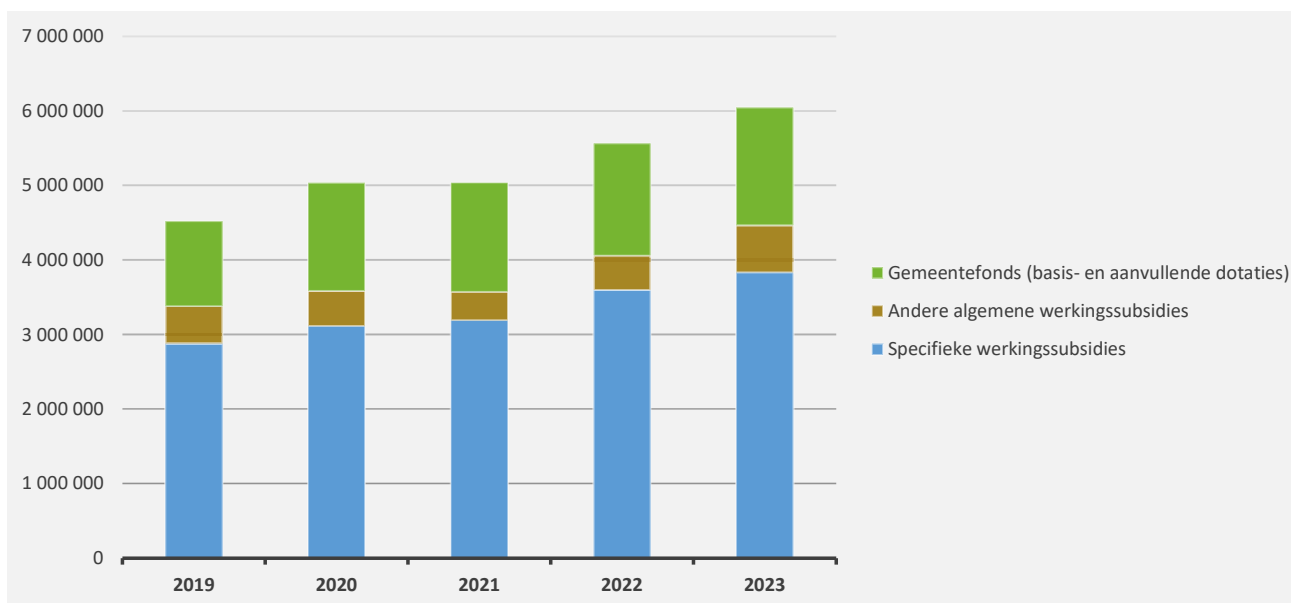
	2023		2022		2021
▲ Fiscale ontvangsten	11 628 997		8 703 280		8 036 497
▲ Aanvullende belastingen	10 605 164	100%	8 532 155	100%	7 834 569
▲ <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	3 787 727	36%	3 448 963	40%	3 341 724
▲ <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	6 705 678	63%	4 980 087	58%	4 383 151
▲ <i>Andere aanvullende belastingen</i>	111 759	1%	103 106	1%	109 694
▲ Andere belastingen en boeten	1 023 833	100%	171 125	100%	201 928
▲ <i>Boetes</i>	830 455	81%	9 956	6%	13 926
▼ <i>Niet-bebouwde gronden</i>	44 819	4%	46 674	27%	45 209
▲ <i>Leegstaande woningen en gebouwen</i>	39 776	4%	34 995	20%	51 000
▲ <i>Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk</i>	27 120	3%	25 970	15%	30 930
▲ <i>Tweede verblijven</i>	25 500	2%	15 000	9%	13 500
▼ <i>Andere inname openbaar domein</i>	22 222	2%	25 185	15%	24 848
▲ <i>Drankslijterijen</i>	13 053	1%	6 898	4%	2 448
▲ <i>Ontbreken van parkeerplaatsen</i>	9 250	1%	-1 750	-1%	9 250
▲ <i>Parkeren</i>	2 725	0%			3 980
▲ <i>Reclameborden</i>	2 550	0%	2 375	1%	2 000
▲ <i>Overige belastingen</i>	6 363	1%	5 822	3%	4 837



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

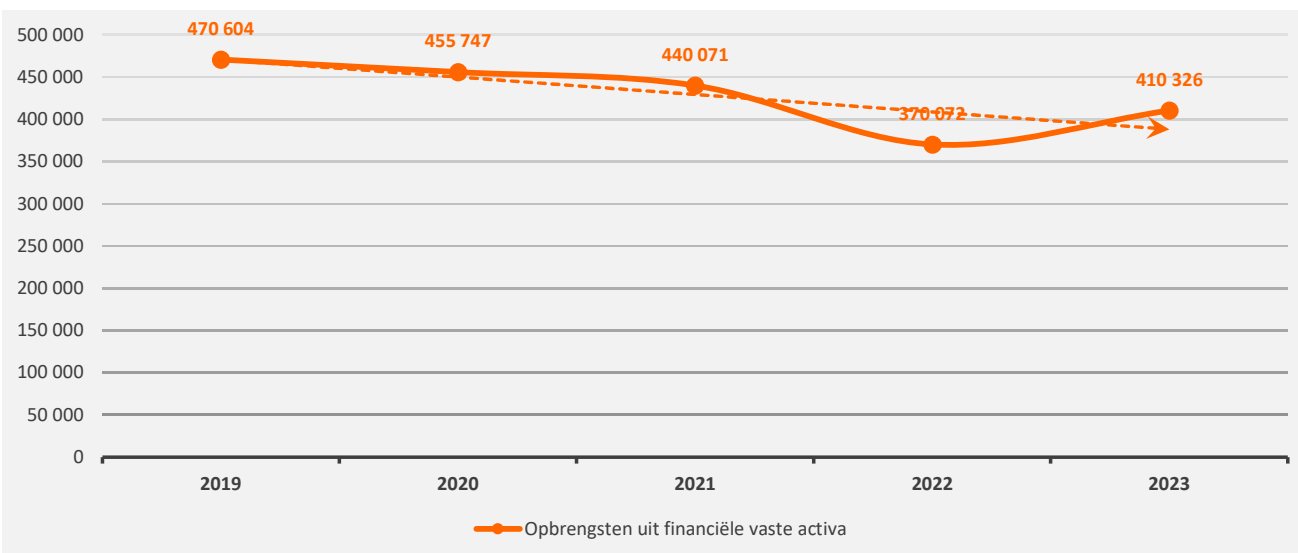
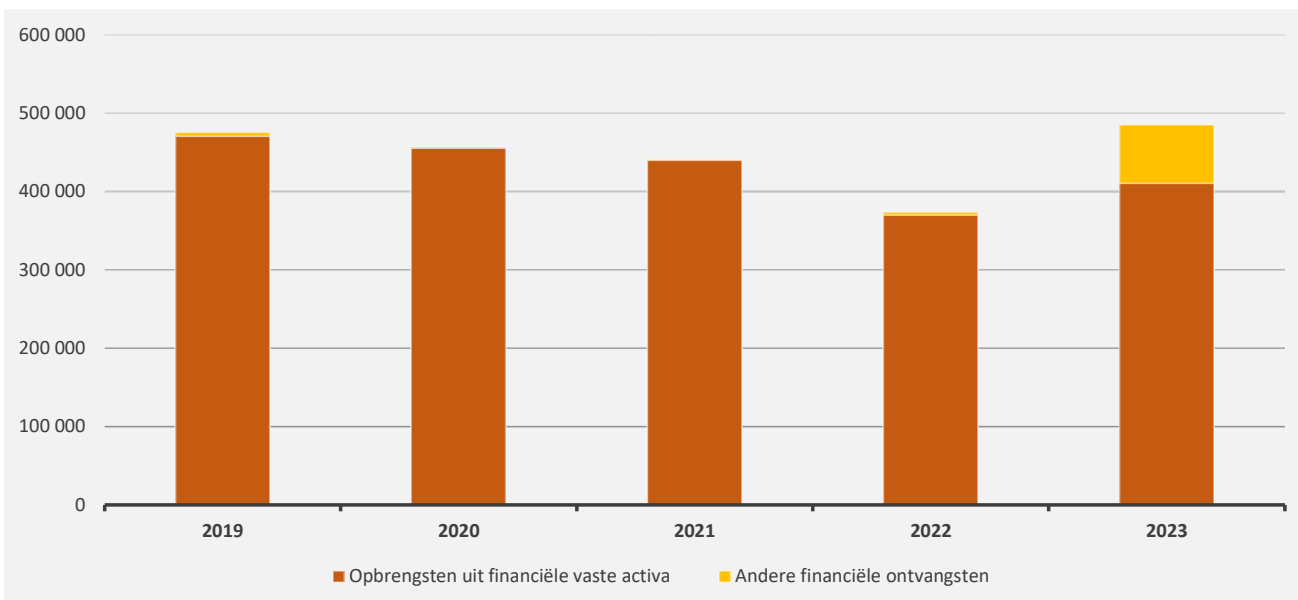
	2023		2022		2021	
▲ Werkingsubsidies	6 047 651	100%	5 565 585	100%	5 037 642	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	1 581 418	26%	1 506 079	27%	1 463 243	29%
▲ Andere algemene werkingssubsidies*	634 091	10%	463 865	8%	383 418	8%
▲ Specifieke werkingssubsidies	3 832 143	63%	3 595 641	65%	3 190 981	63%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

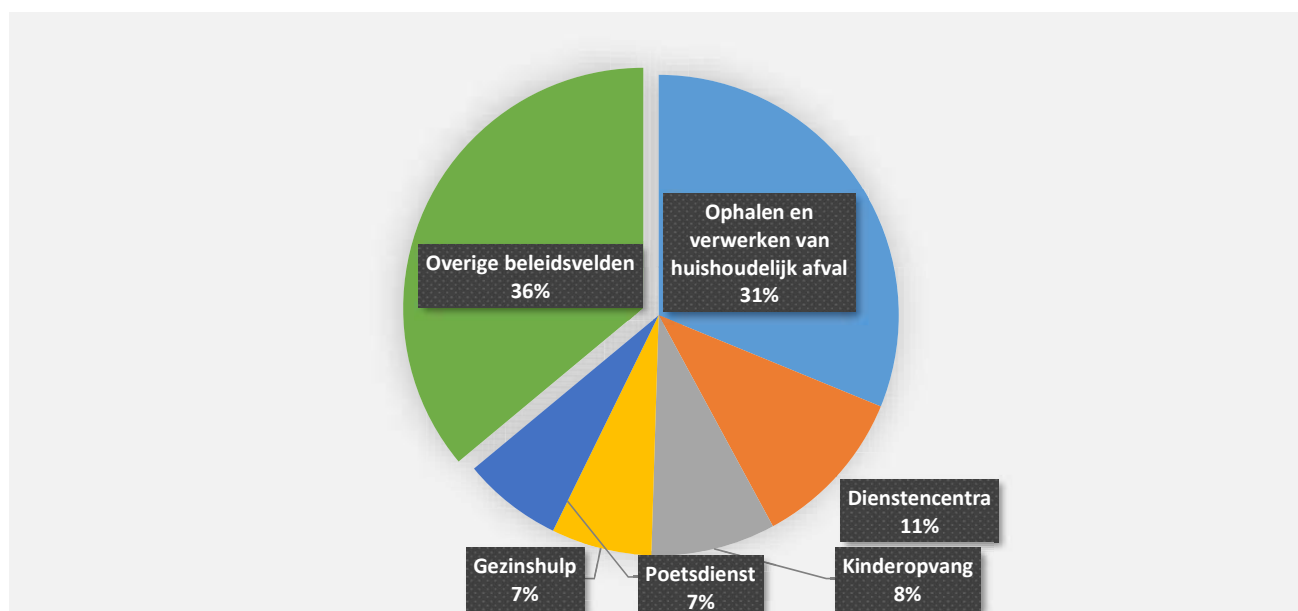
	2023		2022		2021	
▲ Financiële ontvangsten	485 102	100%	373 186	100%	440 782	100%
▲ Opbrengsten uit financiële vaste activa	410 326	85%	370 072	99%	440 071	100%
▲ Andere financiële ontvangsten	74 775	15%	3 114	1%	711	0%



6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

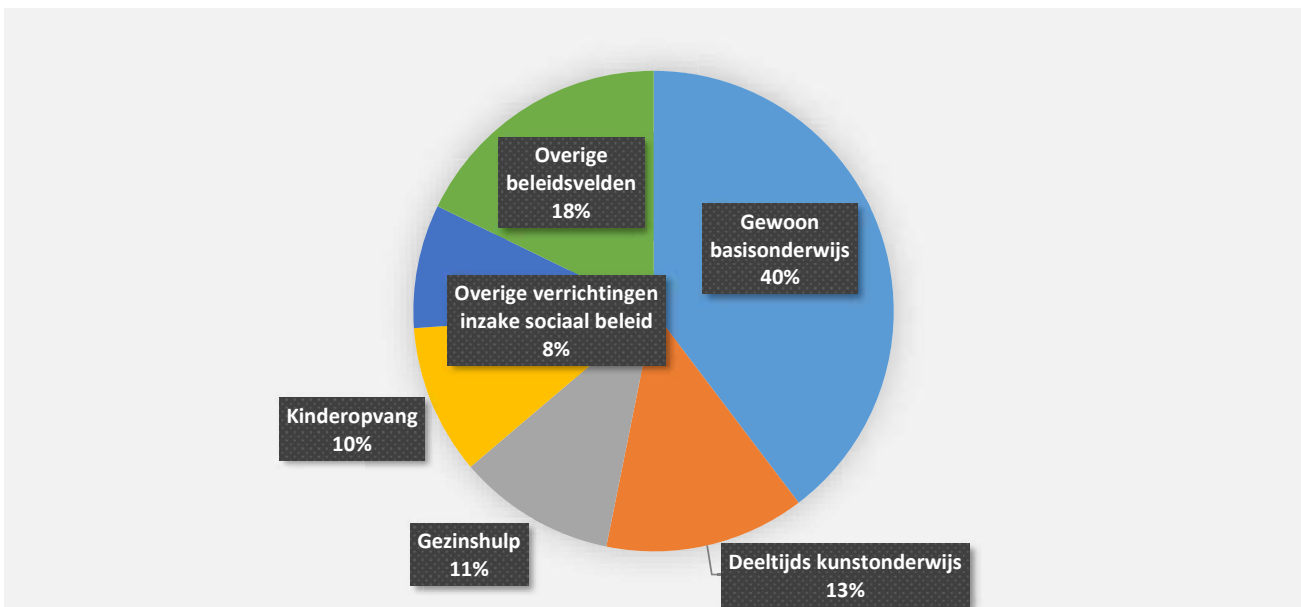
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Ontvangsten uit de werking	977 875	100%	906 738	100%	972 822	100%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	305 185	31%	267 115	29%	263 260	27%
▲ 0951 Dienstencentra	106 540	11%	99 438	11%	94 309	10%
▲ 0945 Kinderopvang	82 029	8%	74 433	8%	109 542	11%
▼ 0943 Gezinshulp	66 115	7%	72 428	8%	77 231	8%
▼ 0948 Poetsdienst	65 637	7%	67 581	7%	81 000	8%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	41 671	4%	19 851	2%	38 108	4%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs	38 353	4%	58 821	6%	59 481	6%
▲ 0741 Sportpromotie en -evenementen	36 692	4%	27 875	3%	27 500	3%
▲ 0400 Politiediensten	32 677	3%	30 244	3%	32 677	3%
▼ 0950 Ouderenwoningen	28 632	3%	41 344	5%	31 129	3%
▲ **** Overige beleidsvelden	174 346	18%	147 607	16%	158 584	16%



7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

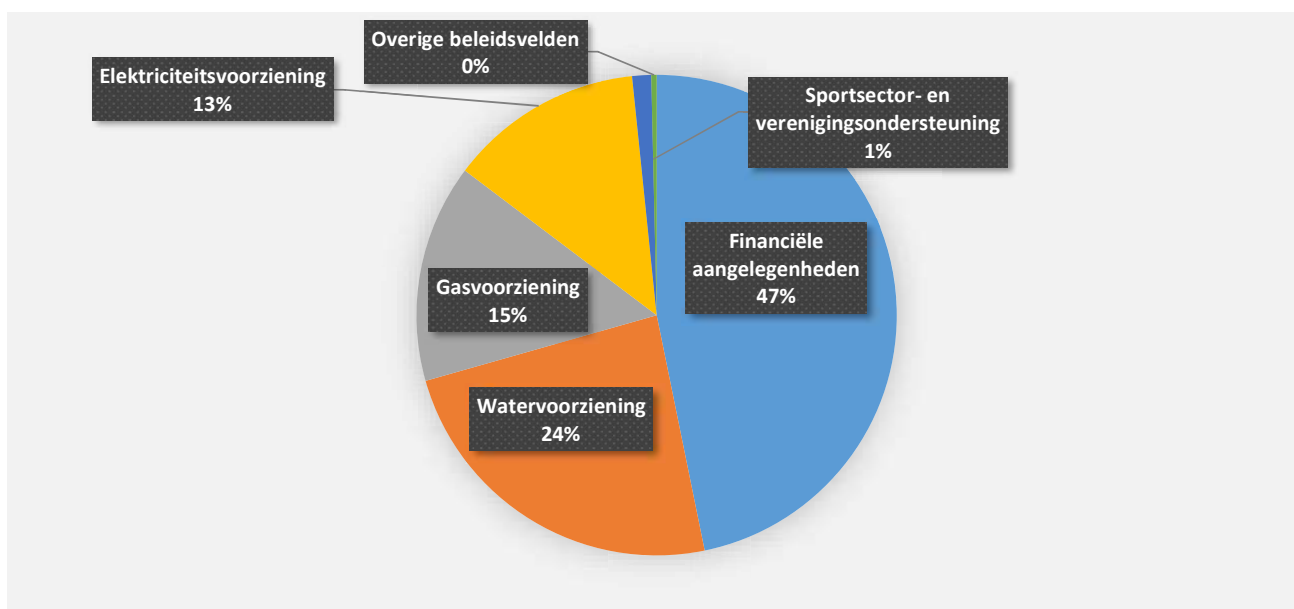
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Specifieke werkingssubsidies	3 832 143	100%	3 595 641	100%	3 893 301	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	1 520 755	40%	1 505 404	42%	1 511 164	39%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	516 400	13%	512 123	14%	518 818	13%
▲ 0943 Gezinshulp	406 987	11%	350 152	10%	332 182	9%
▼ 0945 Kinderopvang	386 439	10%	438 368	12%	383 187	10%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	319 430	8%	219 854	6%	413 806	11%
▲ 0900 Sociale bijstand	309 701	8%	249 241	7%	307 139	8%
▲ 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	137 087	4%	75 169	2%	136 270	4%
▲ 0951 Dienstencentra	68 796	2%	60 736	2%	66 509	2%
▼ 0190 Overig algemeen bestuur	57 446	1%	89 262	2%	52 500	1%
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	44 619	1%	28 149	1%	54 123	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	64 483	2%	67 184	2%	117 602	3%



8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▲ Financiële ontvangsten	485 102	100%	373 186	100%	402 237	100%
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	226 959	47%	119 298	32%	150 233	37%
▼ 0630 Watervoorziening	115 418	24%	115 577	31%	110 000	27%
▼ 0650 Gasvoorziening	71 319	15%	71 954	19%	71 319	18%
▼ 0640 Elektriciteitsvoorziening	63 538	13%	66 352	18%	63 538	16%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	6 180	1%			6 180	2%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	1 683	0%			962	0%
▶ 0620 Grondbeleid voor wonen	5	0%	5	0%	5	0%



INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2023

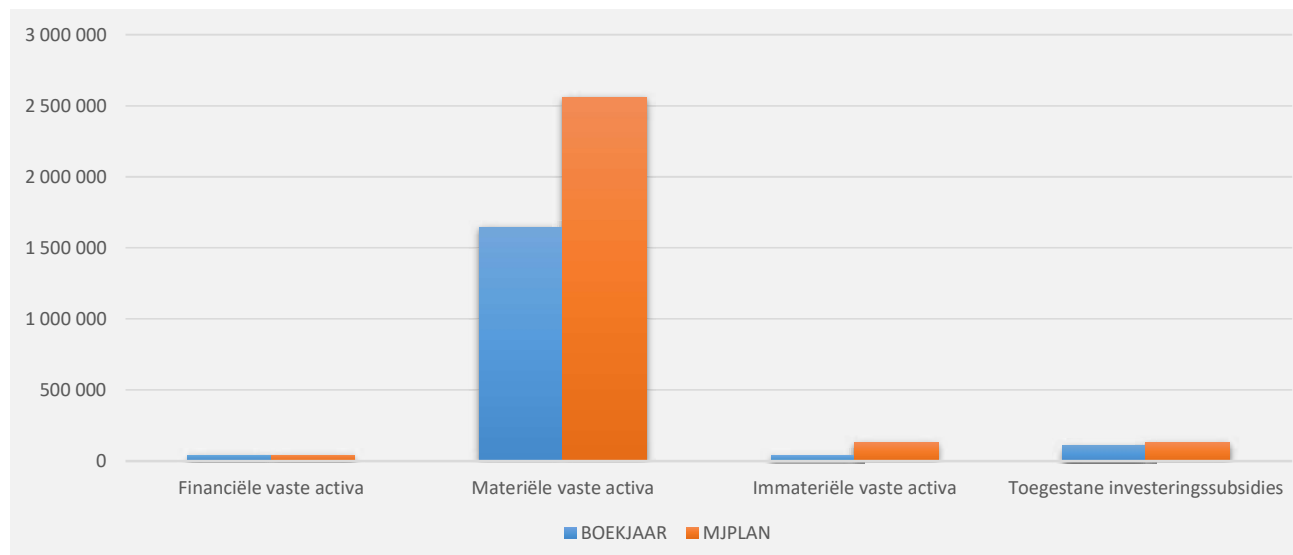
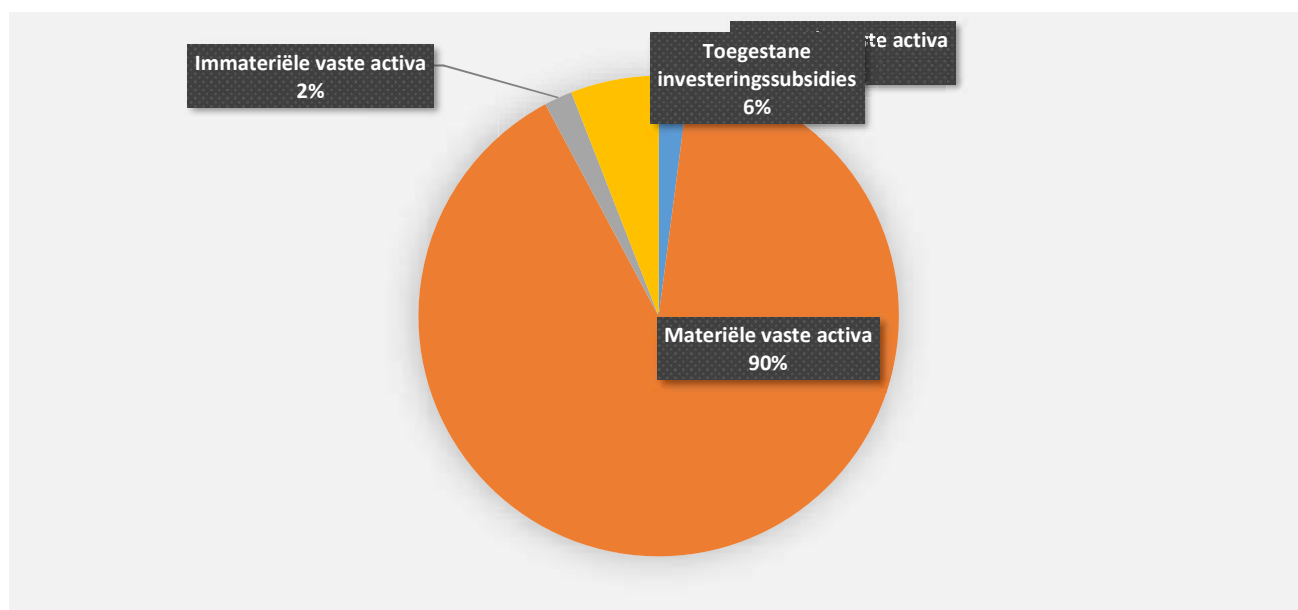
31/12/2022

UITGAVEN	Code	1 822 192	1 123 889
I. Investerings in financiële vaste activa	28	37 708	
0670 Straatverlichting		25 167	
0690 Overige nutsvoorzieningen		11 500	
0119 Overige algemene diensten		1 041	
II. Investerings in materiële vaste activa		1 642 217	906 913
Onroerende goederen		1 320 448	640 357
0200 Wegen		916 565	150 596
0670 Straatverlichting		289 416	284 648
0951 Dienstencentra		37 823	1 095
0119 Overige algemene diensten		36 148	106 084
0820 Deeltijds kunstonderwijs		21 239	83 715
0950 Ouderenwoningen		12 226	
0800 Gewoon basisonderwijs		7 032	14 219
Roerende goederen		321 768	266 555
0200 Wegen		208 660	90 382
0800 Gewoon basisonderwijs		76 742	61 330
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		28 596	
0119 Overige algemene diensten		7 770	107 676
0951 Dienstencentra			7 167
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	34 472	
0610 Gebiedsontwikkeling		28 486	
0130 Administratieve dienstverlening		5 987	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	107 794	216 976
0410 Brandweer		92 342	199 530
0400 Politiediensten		15 452	
**** Overige beleidsvelden			17 446

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

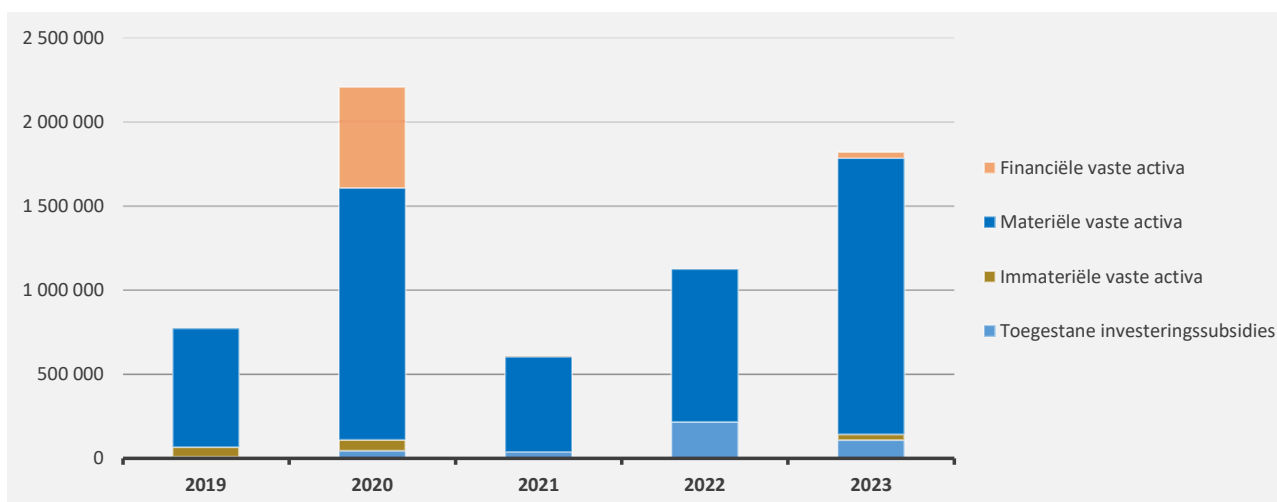
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	1 822 192	100%	2 855 162	100%	64%
Financiële vaste activa	37 708	2%	37 692	1%	100%
Materiële vaste activa	1 642 217	90%	2 557 344	90%	64%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1 642 217		2 557 344		64%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	232 358		342 715		68%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	798 675		1 346 548		59%
<i>Roerende goederen</i>	321 768		735 837		44%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	289 416		132 245		219%
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa	34 472	2%	129 957	5%	27%
Toegestane investeringssubsidies	107 794	6%	130 169	5%	83%



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
Investeringsuitgaven	1 822 192	100%	1 123 889	100%	608 580	100%
Financiële vaste activa	37 708	2%			3 000	0%
Materiële vaste activa	1 642 217	90%	906 913	81%	566 210	93%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1 642 217		906 913		566 210	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	232 358		205 114		103 699	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	798 675		150 596		296 867	
<i>Roerende goederen</i>	321 768		266 555		119 636	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	289 416		284 648		46 007	
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa	34 472	2%				
Toegestane investeringssubsidies	107 794	6%	216 976	19%	39 370	6%



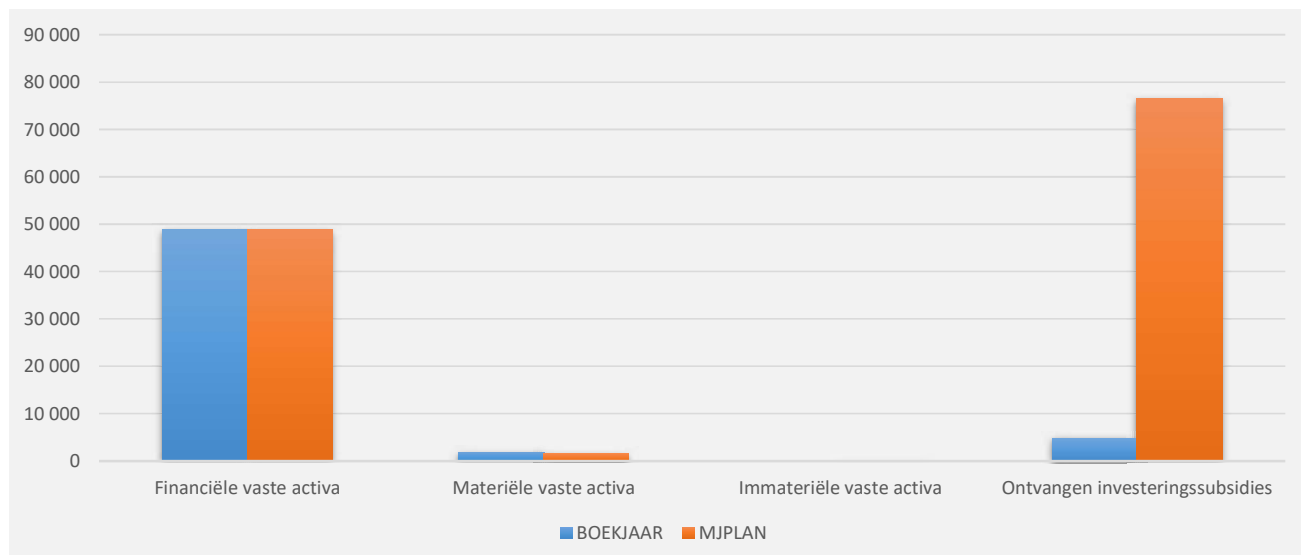
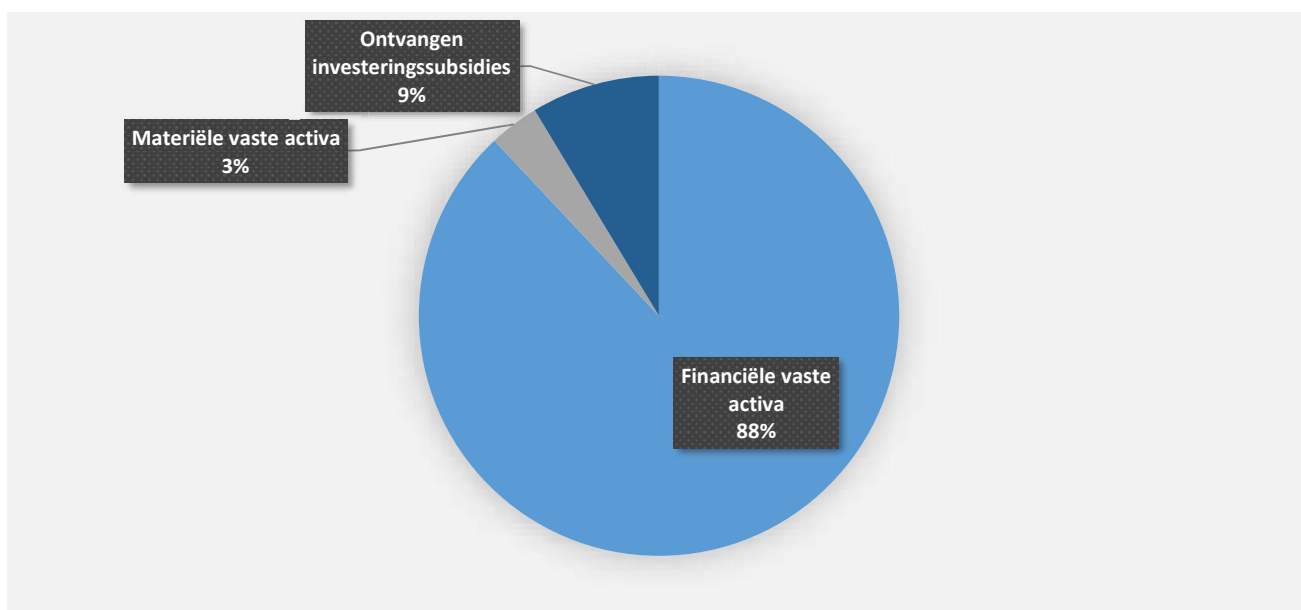
3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

	2023		2022		MJPLAN	
Financiële vaste activa	37 708	100%			37 692	100%
0670 Straatverlichting	25 167	67%			25 142	67%
0690 Overige nutsvoorzieningen	11 500	30%			11 500	31%
0119 Overige algemene diensten	1 041	3%			1 050	3%
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval						
0030 Financiële aangelegenheden						
Materiële vaste activa	1 642 217	100%	906 913	100%	2 557 344	100%
0200 Wegen	1 125 225	69%	240 978	27%	2 025 180	79%
0670 Straatverlichting	289 416	18%	284 648	31%	132 245	5%
0800 Gewoon basisonderwijs	83 773	5%	75 549	8%	116 302	5%
0119 Overige algemene diensten	43 918	3%	213 760	24%	74 288	3%
0951 Dienstencentra	37 823	2%	8 262	1%	37 825	1%
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	28 596	2%			47 500	2%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	21 239	1%	83 715	9%	21 239	1%
0950 Ouderenwoningen	12 226	1%			14 019	1%
0990 Begraafplaatsen					43 500	2%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers					18 600	1%
0500 Handel en middenstand						
0945 Kinderopvang					8 500	0%
**** Overige beleidsvelden					18 146	1%
Imateriële vaste activa	34 472	100%			129 957	100%
0610 Gebiedsontwikkeling	28 486	83%			104 807	81%
0130 Administratieve dienstverlening	5 987	17%				
0119 Overige algemene diensten					25 150	19%
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos						
Toegestane investeringssubsidies	107 794	100%	216 976	100%	130 169	100%
0410 Brandweer	92 342	86%	199 530	92%	92 388	71%
0400 Politiediensten	15 452	14%			15 453	12%
0790 Erediensten					400	0%
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning						
0310 Beheer van regen- en afvalwater						
**** Overige beleidsvelden			17 446	8%	21 928	17%

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

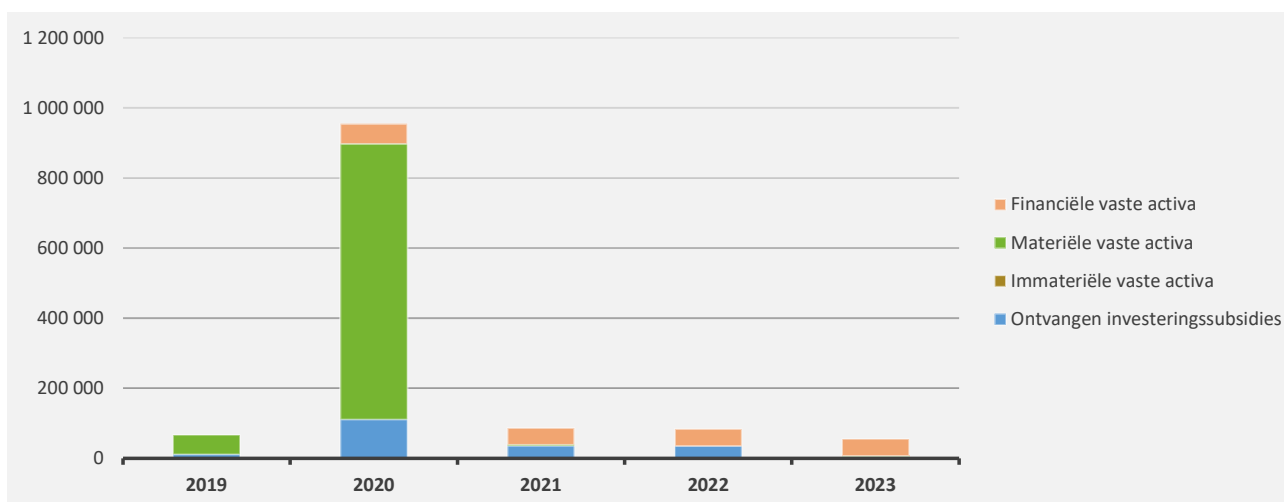
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	55 390	100%	126 808	100%	44%
Financiële vaste activa	48 737	88%	48 738	38%	100%
Materiële vaste activa	1 863	3%	1 500	1%	124%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1 863		1 500		124%
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	1 863		1 500		124%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	4 789	9%	76 570	60%	6%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019

	2023		2022		2021	
Investeringsontvangsten	55 390	100%	83 657	100%	87 213	100%
Financiële vaste activa	48 737	88%	48 737	58%	48 737	56%
Materiële vaste activa	1 863	3%			2 500	3%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1 863				2 500	
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	1 863				2 500	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	4 789	9%	34 920	42%	35 975	41%



3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

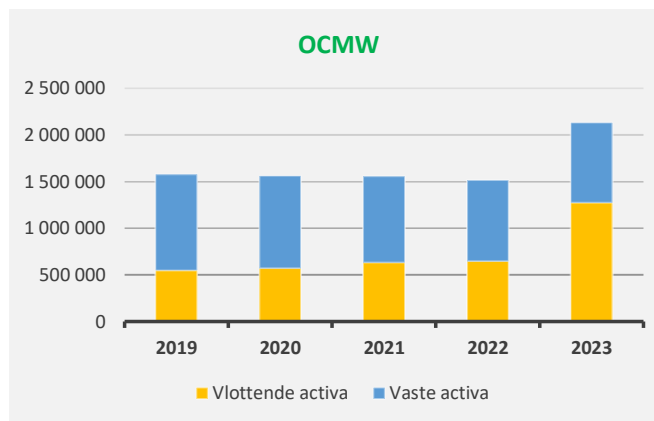
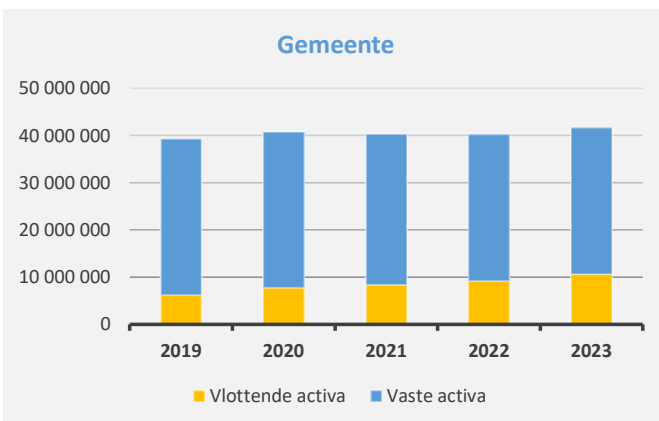
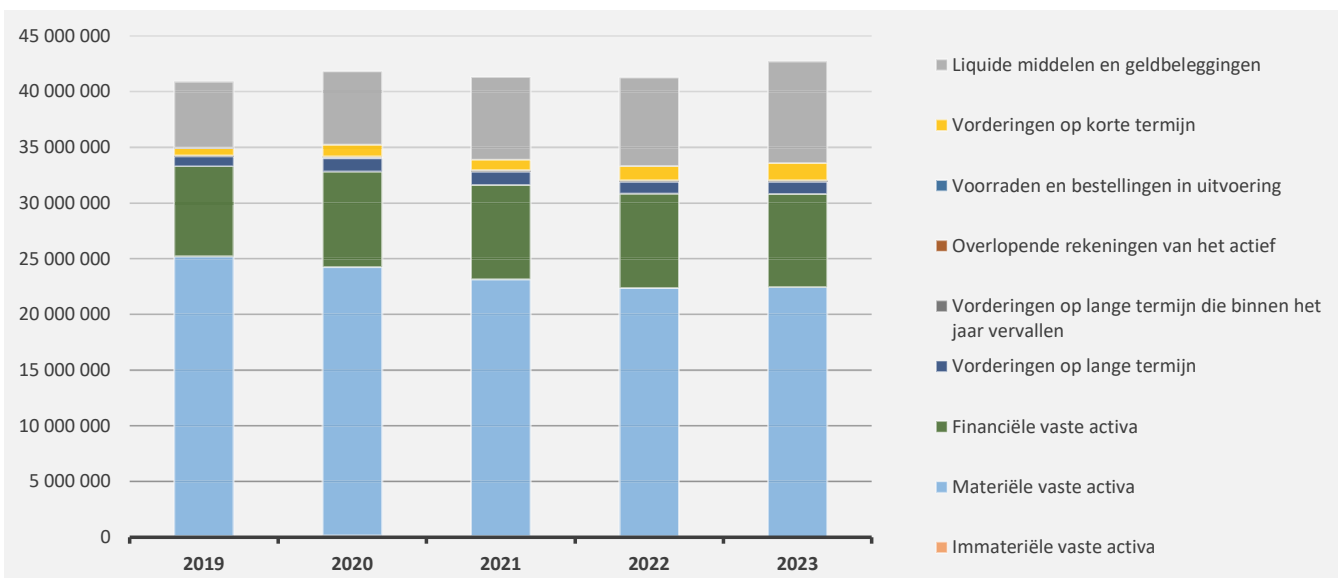
	2023		2022		MJPLAN	
Financiële vaste activa	48 737	100%	48 737	100%	48 738	100%
0670 Straatverlichting	48 737	100%	48 737	100%	48 738	100%
Materiële vaste activa	1 863	100%			1 500	100%
0200 Wegen	1 863	100%			1 500	100%
Imateriële vaste activa						
0130 Administratieve dienstverlening						
Ontvangen investeringssubsidies	4 789	100%	34 920	100%	76 570	100%
0130 Administratieve dienstverlening	4 789	100%				
0820 Deeltijds kunstonderwijs					46 420	61%
0119 Overige algemene diensten			34 920	100%	25 150	33%
**** Overige beleidsvelden					5 000	7%

ACTIVA	2023	2022
I. Vlottende activa	10 794 232,98	9 348 400,01
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	9 122 278,84	7 974 810,55
B. Vorderingen op korte termijn	1 541 007,68	1 251 501,76
1. Vorderingen uit ruiltransacties	250 485,59	203 822,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1 290 522,09	1 047 679,76
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	130 946,46	122 087,70
II. Vaste activa	31 913 168,95	31 928 004,92
A. Vorderingen op lange termijn	1 101 615,38	1 085 893,08
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1 101 615,38	1 085 893,08
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	8 361 739,35	8 466 682,17
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	3 638 448,00	3 638 448,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	4 687 397,92	4 792 335,62
3. OCMW-verenigingen	123,95	123,95
4. Andere financiële vaste activa	35 769,48	35 774,60
C. Materiële vaste activa	22 401 691,58	22 319 294,08
1. Gemeenschapsgoederen	22 386 262,20	22 303 864,70
a. Terreinen en gebouwen	14 305 061,08	14 698 659,41
b. Wegen en overige infrastructuur	5 820 581,53	5 587 102,19
c. Installaties, machines en uitrusting	695 910,81	589 201,95
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	404 345,93	466 789,06
e. Leasing en soortgelijke rechten	1 115 497,94	917 247,18
f. Erfgoed	44 864,91	44 864,91
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	15 429,38	15 429,38
a. Terreinen en gebouwen	15 429,38	15 429,38
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	48 122,64	56 135,59
TOTAAL ACTIVA	42 707 401,93	41 276 404,93

PASSIVA	2023	2022
I. Schulden	9 287 175,99	9 154 501,06
A. Schulden op korte termijn	2 877 306,58	3 079 370,25
1. Schulden uit ruiltransacties	2 214 609,71	2 320 649,93
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	759 865,60	638 235,23
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1 454 744,11	1 682 414,70
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	468 875,69	571 715,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	193 821,18	187 005,32
B. Schulden op lange termijn	6 409 869,41	6 075 130,81
1. Schulden uit ruiltransacties	6 409 869,41	6 075 130,81
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5 070 957,62	4 824 480,03
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5 070 957,62	4 824 480,03
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	1 338 911,79	1 250 650,78
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	33 420 225,94	32 121 903,87
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	1 386 073,69	1 563 081,31
B. Gecumuleerd overschot of tekort	2 313 116,32	743 896,63
C. Herwaarderingsreserves	1 367 004,72	1 460 894,72
D. Overig nettoactief	28 354 031,21	28 354 031,21
TOTAAL PASSIVA	42 707 401,93	41 276 404,93

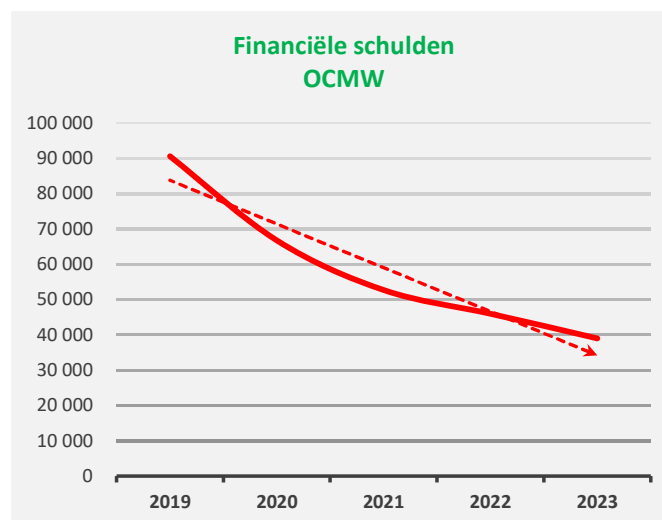
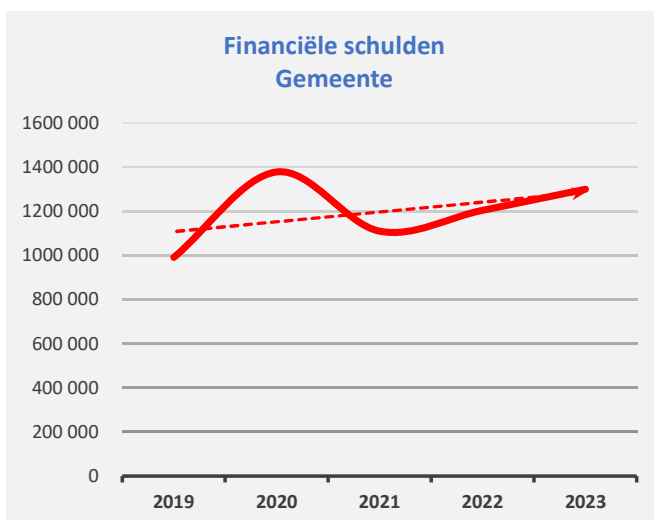
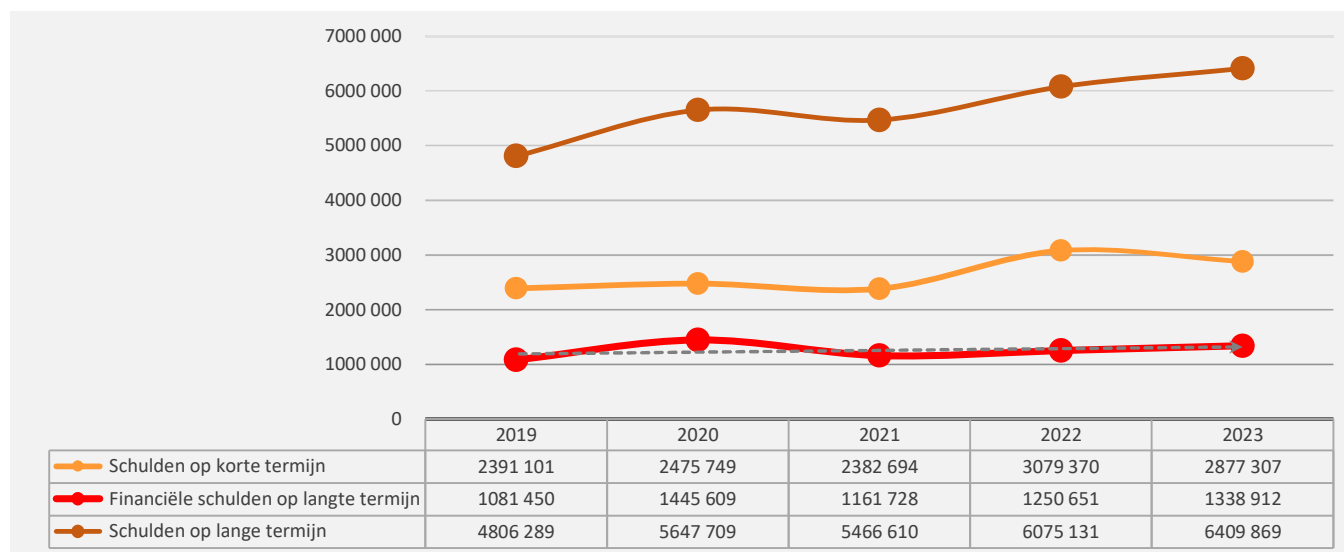
1. Samenstelling van de activa

	2023		2022		2021	
ACTIVA	42 707 402	100%	41 276 405	100%	41 318 115	100%
Vlottende activa	10 794 233	25%	9 348 400	23%	8 500 925	21%
Liquide middelen en geldbeleggingen	9 122 279	21%	7 974 811	19%	7 422 166	18%
Vorderingen op korte termijn	1 541 008	4%	1 251 502	3%	956 158	2%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>250 486</i>		<i>203 822</i>		<i>256 360</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1 290 522</i>		<i>1 047 680</i>		<i>699 797</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	130 946	0%	122 088	0%	122 601	0%
Vaste activa	31 913 169	75%	31 928 005	77%	32 817 191	79%
Vorderingen op lange termijn	1 101 615	3%	1 085 893	3%	1 182 231	3%
Financiële vaste activa	8 361 739	20%	8 466 682	21%	8 491 840	21%
Materiële vaste activa	22 401 692	52%	22 319 294	54%	23 048 970	56%
Immateriële vaste activa	48 123	0%	56 136	0%	94 150	0%



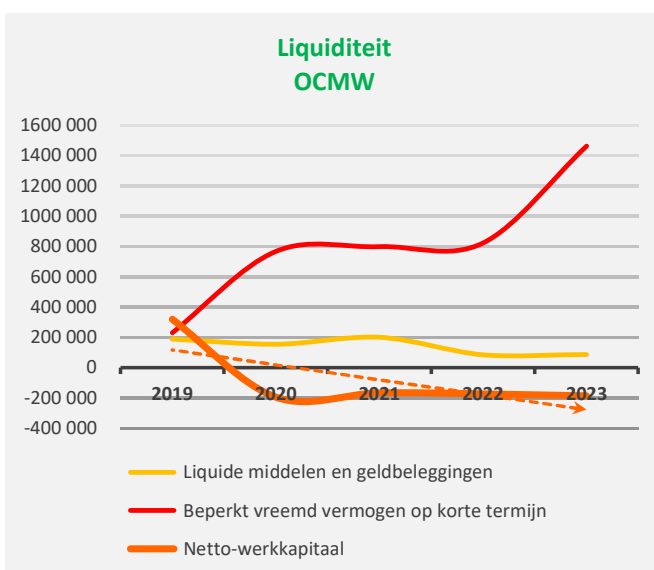
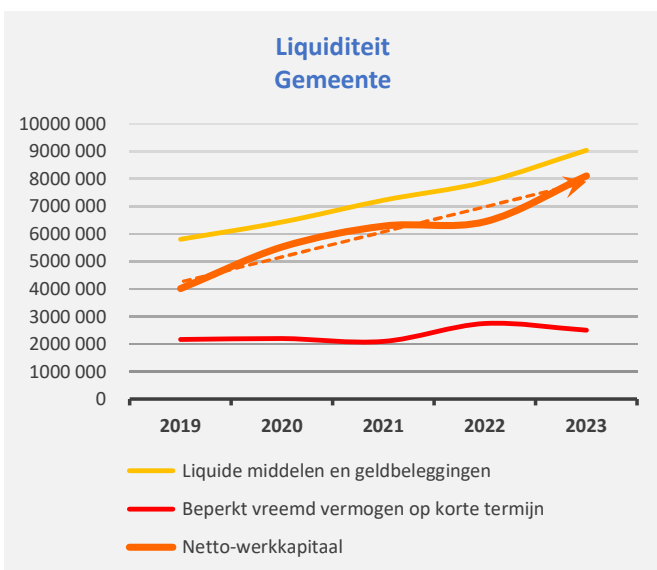
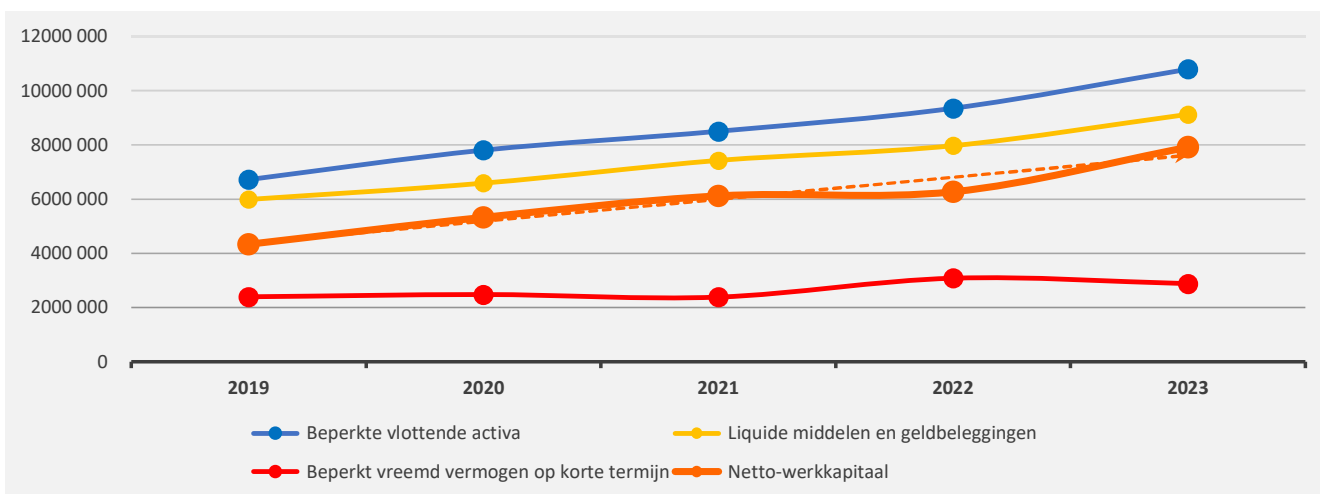
2. Samenstelling van de passiva

	2023		2022		2021	
PASSIVA	42 707 402	100%	41 276 405	100%	41 318 115	100%
Schulden op korte termijn	2 877 307	7%	3 079 370	7%	2 382 694	6%
Schulden uit ruiltransacties	2 214 610	5%	2 320 650	6%	1 663 240	4%
Voorzieningen voor risico's en kosten	759 866		638 235		515 255	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1 454 744		1 682 415		1 147 985	
Schulden uit niet-ruiltransacties	468 876	1%	571 715	1%	374 691	1%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	193 821	0%	187 005	0%	344 763	1%
Schulden op lange termijn	6 409 869	15%	6 075 131	15%	5 466 610	13%
Schulden uit ruiltransacties	6 409 869	15%	6 075 131	15%	5 466 610	13%
Voorzieningen voor risico's en kosten	5 070 958		4 824 480		4 304 882	
Financiële schulden	1 338 912		1 250 651		1 161 728	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	33 420 226	78%	32 121 904	78%	33 468 811	81%



1. Liquiditeit

	2023	2022	2021	2020
Beperkte vlottende activa	10 794 233	9 348 400	8 500 925	7 801 523
Liquide middelen en geldbeleggingen	9 122 279	7 974 811	7 422 166	6 584 272
Vorderingen op korte termijn	1 541 008	1 251 502	956 158	1 074 123
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>250 486</i>	<i>203 822</i>	<i>256 360</i>	<i>248 741</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1 290 522</i>	<i>1 047 680</i>	<i>699 797</i>	<i>825 382</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	130 946	122 088	122 601	143 129
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	2 877 307	3 079 370	2 382 694	2 475 749
Schulden uit ruiltransacties	2 214 610	2 320 650	1 663 240	1 699 442
Schulden uit niet-ruiltransacties	468 876	571 715	374 691	410 405
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	193 821	187 005	344 763	365 902
Netto-werkkapitaal	7 916 926	6 269 030	6 118 230	5 325 775



2. Solvabiliteit

	2023	2022	2021	2020
Vreemdvermogen	9 287 176	9 154 501	7 849 304	8 123 457
Totaal vermogen	42 707 402	41 276 405	41 318 115	41 818 364
Schuldgraad	0,22	0,22	0,19	0,19
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	1 338 912	1 250 651	1 161 728	1 445 609
Totaal vermogen	42 707 402	41 276 405	41 318 115	41 818 364
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,03	0,03	0,03	0,03

