

BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS 2020-2025

JAAARREKENING 2023

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.....	70
Overzicht overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	71
 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-2023	
<u>Documentatie</u>	74

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 2023

BELEIDSEVALUATIE

algemeen directeur
Anke Dehuisser

financieel directeur wnd.
Suzy Mariën

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

Beleidsevaluatie



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 199390 Alg. 4046049651 / IK 63764 EK 93486

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

Prioritaire Strategische beleidsdoelstelling: Hove

Want het dorp is een wereld.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.477.227	18.169.533	17.672.877
Ontvangsten	19.931.596	19.394.908	18.045.993
Saldo	3.454.369	1.225.375	373.116
Investerings			
Uitgaven	1.822.192	2.855.162	3.792.018
Ontvangsten	55.390	126.808	1.147.346
Saldo	-1.766.802	-2.728.355	-2.644.672
Financiering			
Uitgaven	351.304	387.287	466.489
Ontvangsten	421.800	266.799	1.842.281
Saldo	70.496	-120.487	1.375.792

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

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*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.848.313	13.702.684	13.177.421
Ontvangsten	17.197.013	16.583.425	15.397.770
Saldo	4.348.700	2.880.741	2.220.350
Investerings			
Uitgaven	159.234	216.839	132.564
Ontvangsten	4.789	25.150	430.000
Saldo	-154.445	-191.689	297.436
Financiering			
Uitgaven	260.139	299.334	387.285
Ontvangsten	132.384	134.554	1.723.703
Saldo	-127.755	-164.779	1.336.418

Prioritair actieplan: AP000002

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 gaan gelukkig weer in dalende lijn, ook met de inflatie gaat het de goede richting uit. We merken wel dat er meer steunen uitbetaald moeten worden. 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.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.501.904	2.550.340	2.337.547
Ontvangsten	13.142.836	12.632.019	12.191.025
Saldo	10.640.932	10.081.679	9.853.478
Investerings			
Uitgaven	145.478	145.933	97.564
Ontvangsten	0	0	430.000
Saldo	-145.478	-145.933	332.436
Financiering			
Uitgaven	260.139	299.334	387.285
Ontvangsten	132.384	134.554	1.723.703
Saldo	-127.755	-164.779	1.336.418

Prioritair actieplan: AP000003

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 (voorheen Twitter), hoplr) 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. Dit moet verder geoptimaliseerd worden, vooral bij de afdeling ruimte (omgeving, openbare werken, mobiliteit en veiligheid en technische uitvoeringsdiensten) en sociale dienst. Alle communicatiedragers (gedrukte communicatie, wagenpark, paalbanieren, website, facebookpagina, app,...) verschijnen in de nieuwe huisstijl. De huisstijlregels zijn voor alle medewerkers beschikbaar via het intranet. Geen enkele uitgave mag verspreid worden zonder controle door de communicatieambtenaar en de verantwoordelijke uitgever. Wanneer een medewerker de huisstijl niet volgt, wordt hem/haar vriendelijk verzocht de richtlijnen te volgen. 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. Het aantal volgers op Facebook steeg naar 1.087 volgers, 42% van de gezinnen (= 1.274 gezinnen) gebruiken Hoplr. Een interne werkgroep bekeek de indeling van de site om de site toegankelijker te maken en bekeek welke opties moeten worden toegevoegd. Het digitaal loket werd uitgebreid en de koppeling met Mijn Burgerprofiel toegevoegd. Het gedeelte Burgerzaken is nu een echt e-loket (afleveren van documenten zonder tussenkomst medewerker).*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	59.492	68.808	70.951
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-59.492	-68.808	-70.951
Investerings			
Uitgaven	5.987	25.150	0
Ontvangsten	4.789	25.150	0
Saldo	-1.197	0	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000004

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: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Er werden m.b.t. dit actieplan al heel wat concrete initiatieven genomen: Afhandeling van klachten en meldingen loopt zoals gepland. Automatisering (software) kan beter, maar worden afgehandeld via 3P en mail. Participatie bij wegenwerken Groenenborglei en J. Lambrechtslei. Participatieproject beleidsplan Ruimte volledig uitgevoerd. Info- en bewonersvergadering woonproject Kievietslaen gehouden. Uitgevoerde enquêtes: derde ondergrondse afvalcontainer, beleidsplan Ruimte en vrijetijdsbeleid (subsidiëring). 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.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.475	17.219	21.969
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.475	-17.219	-21.969
Investeringen			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000007

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: De samenwerking voor de deelwagens werd verder uitgebouwd. Voor het dienstencentrum kochten we een elektrische wagen aan. Het strategisch vastgoedplan werd in samenwerking met Creat verder geoperationaliseerd, en het ontwerp voor een energiezuinig gemeentehuis werd voorbereid in samenspraak met de architecten. De doelstellingen van het LEKP werden verder uitgewerkt. De oude loods van de gemeentelijke uitvoeringsdiensten kreeg een nieuw, isolerend dak.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.283	64.879	35.323
Ontvangsten	27.145	9.472	9.472
Saldo	7.863	-55.407	-25.850
Investeringen			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000008

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. Dossier Free Wifi-spots volledig uitgevoerd. We namen initiatieven om de digitale kloof (digitale armoede) te bestrijden: project PC-buddies (via maatschappelijk assistent) en digipunten opgestart in juni (bib) en in september (dienstencentrum). Automatisering (e-loket) Burgerzaken uitgevoerd. Koppeling met MijnBurgerprofiel uitgevoerd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.244	46.024	21.774
Ontvangsten	3.565	1.500	500
Saldo	-19.679	-44.524	-21.274
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.232.916	10.955.414	10.689.857
Ontvangsten	4.023.466	3.940.434	3.196.773
Saldo	-6.209.449	-7.014.980	-7.493.084
Investerings			
Uitgaven	7.770	45.756	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.770	-45.756	-35.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

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*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.158.682	2.313.034	2.091.644
Ontvangsten	2.343.398	2.474.141	2.282.756
Saldo	184.717	161.107	191.112
Investerings			
Uitgaven	79.736	88.722	87.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-79.736	-88.722	-87.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000012

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.*

Voor 16+ werden skatesessies voorzien in het najaar.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.238	60.217	46.530
Ontvangsten	49.070	39.050	35.050
Saldo	-7.168	-21.167	-11.480
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000018

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 16.02.2023 en 27.10.2023) om tijdig het bijzonder sociaal objectief te behalen.*
31 nieuwe opnames in het leegstandsregister.
2 opnames in het verwaarlozingsregister.
3 procedures ongeschikt en onbewoonbaar opgestart in 2023.
6 nieuwe aangiftes tweede verblijven.
De brieven aanmaning aanvraag conformiteitsattest met vermelding GAS-boete zijn naar de eigenaars van de huurwoningen verstuurd.
50 aanvragen conformiteitsattesten waaronder 36 wegens verordening.
De aanslagbiljetten leegstandsbelasting en tweede verblijven belasting zijn opgestuurd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	60.837	54.897	38.988
Ontvangsten	76.635	71.750	70.850
Saldo	15.798	16.853	31.862
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000019

Kinderopvang.

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

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: We houden onze bezettingsgraad goed in het oog. Soms wordt er tijdelijk met een wachtlijst gewerkt, maar we houden die zo kort mogelijk.*
Voldoende personeel vinden, bij het grote ziekteverzuim, blijft een grote uitdaging.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	27.014	32.011	35.736
Ontvangsten	87.301	112.707	112.707
Saldo	60.287	80.696	76.971
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000025

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. Steeds meer worden er intergemeentelijke initiatieven genomen om dit sociaal beleid vorm te geven (samenwerking met de sociale kruidenier, activering van cliënten via Zora Werkt!, initiatieven in de schoot van de Eerstelijnszone of het geïntegreerd breed onthaal.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	411.188	496.612	445.962
Ontvangsten	529.885	621.321	506.567
Saldo	118.697	124.709	60.606
Investerings			
Uitgaven	0	0	37.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-37.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.603.405	1.669.297	1.524.429
Ontvangsten	1.600.507	1.629.312	1.557.581
Saldo	-2.898	-39.984	33.152
Investerings			
Uitgaven	79.736	88.722	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-79.736	-88.722	-50.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

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*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.470.232	2.153.816	2.403.812
Ontvangsten	391.185	337.342	365.467
Saldo	-1.079.048	-1.816.474	-2.038.345
Investerings			
Uitgaven	1.583.221	2.549.601	3.572.454
Ontvangsten	50.600	101.658	717.346
Saldo	-1.532.621	-2.447.944	-2.855.108
Financiering			
Uitgaven	91.165	87.953	79.204
Ontvangsten	289.416	132.245	118.578
Saldo	198.251	44.292	39.374

Prioritair actieplan: AP000026

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: - Wooncoop heeft een omgevingsvergunningsaanvraag ingediend voor de realisatie van 20 zeer energie-zuinige woningen in een groene omgeving volgens het concept van coöperatief wonen, waardoor betaalbaar en duurzaam wonen hand in hand gaan. Hiervoor heeft de gemeente een perceel in erfpacht gegeven.*
- In de goedgekeurde conceptnota van het Beleidsplan ruimte wordt een beleidskader voorzien voor het thema 'Wonen in Hove', met aandacht voor duurzaam en betaalbaar wonen in kwalitatief groen. Ook alternatieve woonvormen zullen verder onderzocht worden. Daarnaast wordt een beleidskader 'Hovese landschappen' voorzien, waarin ecologie en biodiversiteit, water en landbouw aan bod komen.
- In de voorbije jaren werden ook reeds 865 nieuwe individuele bomen aangeplant en 4222 m extra hagen, welke bijdragen aan een groen dorpskarakter.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	28.486	104.807	104.807
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-28.486	-104.807	-104.807
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000027

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: *Gedeeltelijk uitgevoerd: - duurzame mobiliteit werd in de conceptnota van het beleidsplan ruimte gekozen is als één van de uit te werken beleidskaders
- samen met de gemeente Kontich werd de aanleg van een trage verbinding tussen de Vredestraat en de N1 voorbereid
- de werden drie deelwagens uitgerold in Hove
- we werkten in samenwerking met de provincie een plan uit voor veiliger fietsverkeer ter hoogte van de brug in de Groenstraat*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	478.867	629.256	706.323
Ontvangsten	56.388	59.472	33.747
Saldo	-422.479	-569.784	-672.576
Investerings			
Uitgaven	1.269.970	1.803.536	864.078
Ontvangsten	50.600	50.238	279.738
Saldo	-1.219.369	-1.753.298	-584.340
Financiering			
Uitgaven	91.165	87.953	79.204
Ontvangsten	289.416	132.245	118.578
Saldo	198.251	44.292	39.374

Prioritair actieplan: AP000029

Behoud , verbetering en uitbreiding van trage wegen en wandelwegen.

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

Toelichting evaluatie: *In voorbereiding: Omwille van de nood aan grondafstand, konden de werken aan de trage weg tussen de Vredestraat en de N1 nog niet opstarten.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	8.750	23.750
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.750	-23.750
Investerings			
Uitgaven	0	0	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-40.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000030

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: Het lokaal bestuur zette de opdracht voor de realisatie van een nieuwe kunstacademie stop.
In kader van het vastgoedplan werd er een rondgang uitgevoerd met Creat om een samenwerkingsovereenkomst af te sluiten voor het uitwerken van energiebesparende maatregelen in de gebouwen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	370.494	767.917	956.211
Ontvangsten	70	0	0
Saldo	-370.424	-767.917	-956.211
Investerings			
Uitgaven	265.048	441.857	2.347.069
Ontvangsten	0	51.420	437.608
Saldo	-265.048	-390.438	-1.909.461
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	620.872	747.892	717.528
Ontvangsten	334.727	277.870	331.720
Saldo	-286.145	-470.022	-385.808
Investerings			
Uitgaven	19.717	199.402	216.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.717	-199.402	-216.500
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_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 93486

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 63764

BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS 2020-2025 JAARREKENING 2023

FINANCIELE NOTA

algemeen directeur
Anke Dehuisser

financieel directeur wnd.
Suzy Mariën

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

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 199390 Alg. 4046049651 / EK 93486

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	12.848.313	13.702.684
Ontvangst	17.197.013	16.583.425
Saldo	4.348.700	2.880.741
Investing		
Uitgave	159.234	216.839
Ontvangst	4.789	25.150
Saldo	-154.445	-191.689
Financiering		
Uitgave	260.139	299.334
Ontvangst	132.384	134.554
Saldo	-127.755	-164.779

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.158.682	2.313.034
Ontvangst	2.343.398	2.474.141
Saldo	184.717	161.107
Investing		
Uitgave	79.736	88.722
Ontvangst	0	0
Saldo	-79.736	-88.722
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.470.232	2.153.816
Ontvangst	391.185	337.342
Saldo	-1.079.048	-1.816.474
Investing		
Uitgave	1.583.221	2.549.601
Ontvangst	50.600	101.658
Saldo	-1.532.621	-2.447.944
Financiering		
Uitgave	91.165	87.953
Ontvangst	289.416	132.245
Saldo	198.251	44.292

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	16.477.227	18.169.533
Ontvangst	19.931.596	19.394.908
Saldo	3.454.369	1.225.375
Investering		
Uitgave	1.822.192	2.855.162
Ontvangst	55.390	126.808
Saldo	-1.766.802	-2.728.355
Financiering		
Uitgave	351.304	387.287
Ontvangst	421.800	266.799
Saldo	70.496	-120.487

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 93486

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 199390 Alg. 4046049651 / EK 93486

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	3.454.369	1.225.375
a. Ontvangsten	19.931.596	19.394.908
b. Uitgaven	16.477.227	18.169.533
II. Investeringsaldo	-1.766.802	-2.728.355
a. Ontvangsten	55.390	126.808
b. Uitgaven	1.822.192	2.855.162
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.687.567	-1.502.980
IV. Financieringsaldo	70.496	-120.487
a. Ontvangsten	421.800	266.799
b. Uitgaven	351.304	387.287
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.758.062	-1.623.467
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.009.249	7.009.249
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	8.767.311	5.385.782
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	8.767.311	5.385.782

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.454.369	1.225.375
II. Netto periodieke aflossingen	61.954	56.572
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	194.339	191.127
b. Periodieke terugvordering leningen	132.384	134.554
III. Autofinancieringsmarge	3.392.414	1.168.803

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	3.392.414	1.168.803
II. Correctie op de periodieke aflossingen	79.326	76.114
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	194.339	191.127
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	115.012	115.013
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.471.741	1.244.917

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	8.767.311	5.385.782
- AGB Hove	528.069	468.437
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	9.295.380	5.854.219
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.392.414	1.168.803
- AGB Hove	41.254	-21.033
Totale Autofinancieringsmarge	3.433.668	1.147.769
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.471.741	1.244.917
- AGB Hove	109.762	49.645
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.581.502	1.294.562

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135874 Alg. 4044044248

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 93486

Dossiers van andere entiteiten:

AGB Hove: JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2753 Alg. 2023001877

MJP dossiers van andere entiteiten:

AGB Hove: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 2554

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	13.283.207	17.475.929	14.702.466	16.892.985	14.289.317	15.736.077
Investerings	1.772.143	55.390	2.739.737	126.808	3.658.018	1.147.346
Financiering	344.612	421.800	380.595	266.799	459.797	1.842.281
Leningen en leasings	187.647	289.416	184.435	132.245	202.403	1.718.578
Toegestane leningen en betalingsuitstel	156.966	132.384	196.160	134.554	257.394	123.703
- OCMW						
Exploitatie	3.194.020	2.455.667	3.467.067	2.501.923	3.383.560	2.309.916
Investerings	50.049	0	115.425	0	134.000	0
Financiering	6.692	0	6.692	0	6.692	0
Leningen en leasings	6.692	0	6.692	0	6.692	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 93486

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 63764

J4: Balans



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 199390 Alg. 4046049651 / JR-1 Budg. 135874 Alg. 4044044248

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

	2023	2022
ACTIVA	42.707.402	41.276.405
I. Vlottende activa	10.794.233	9.348.400
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	9.122.279	7.974.811
B. Vorderingen op korte termijn	1.541.008	1.251.502
1. Vorderingen uit ruiltransacties	250.486	203.822
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.290.522	1.047.680
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	130.946	122.088
II. Vaste activa	31.913.169	31.928.005
A. Vorderingen op lange termijn	1.101.615	1.085.893
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.101.615	1.085.893
B. Financiële vaste activa	8.361.739	8.466.682
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	3.638.448	3.638.448
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	4.687.398	4.792.336
3. OCMW-verenigingen	124	124
4. Andere financiële vaste activa	35.769	35.775
C. Materiële vaste activa	22.401.692	22.319.294
1. Gemeenschapsgoederen	22.386.262	22.303.865
a. Terreinen en gebouwen	14.305.061	14.698.659
b. Wegen en andere infrastructuur	5.820.582	5.587.102
c. Installaties, machines en uitrusting	695.911	589.202
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	404.346	466.789
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.115.498	917.247
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	48.123	56.136

	2023	2022
PASSIVA	42.707.402	41.276.405
I. Schulden	9.287.176	9.154.501
A. Schulden op korte termijn	2.877.307	3.079.370
1. Schulden uit ruiltransacties	2.214.610	2.320.650
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	759.866	638.235
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.454.744	1.682.415
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	468.876	571.715
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	193.821	187.005
B. Schulden op lange termijn	6.409.869	6.075.131
1. Schulden uit ruiltransacties	6.409.869	6.075.131
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.070.958	4.824.480
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.070.958	4.824.480
b. Financiële schulden	1.338.912	1.250.651
II. Nettoactief	33.420.226	32.121.904
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	1.386.074	1.563.081
B. Gecumuleerd overschot of tekort	2.313.116	743.897
C. Herwaarderingsreserves	1.367.005	1.460.895
D. Overig nettoactief	28.354.031	28.354.031

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135874 Alg. 4044044248

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 199390 Alg. 4046049651 / JR-1 Budg. 135874 Alg. 4044044248

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

	2023	2022
I. Kosten	18.546.036	17.568.542
A. Operationele kosten	18.514.902	17.550.603
1. Goederen en diensten	4.434.259	3.954.938
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.734.975	8.290.392
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.961.014	2.314.245
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	979.845	755.093
5. Toegestane werkingssubsidies	2.248.495	2.003.656
6. Toegestane investeringsubsidies	107.794	216.976
8. Andere operationele kosten	48.519	15.303
B. Financiële kosten	31.134	17.939
II. Opbrengsten	20.115.256	16.365.469
A. Operationele opbrengsten	19.448.357	15.789.950
1. Opbrengsten uit de werking	977.875	906.738
2. Fiscale opbrengsten en boetes	11.628.997	8.703.280
3. Werkingssubsidies	6.047.651	5.565.585
a. Algemene werkingssubsidies	2.215.508	1.969.944
b. Specifieke werkingssubsidies	3.832.143	3.595.641
4. Recuperatie individuele hulpverlening	332.792	233.086
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.863	0
6. Andere operationele opbrengsten	459.179	381.261
B. Financiële opbrengsten	666.899	575.519
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.569.220	-1.203.073
A. Operationeel overschot of tekort	933.455	-1.760.653
B. Financieel overschot of tekort	635.765	557.580
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.569.220	-1.203.073
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.569.220	-1.203.073

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135874 Alg. 4044044248

BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS 2020-2025 JAARREKENING 2023

TOELICHTING

algemeen directeur
Anke Dehuisser

financieel directeur wnd.
Suzy Mariën

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

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 199390 Alg. 4046049651 / EK 99588

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	83.975	74.448	70.649	135.491	115.114	108.464	115.355
Ontvangsten	10.330.755	9.989.127	10.782.566	13.241.009	12.704.946	12.234.527	12.902.970
Saldo	10.246.780	9.914.679	10.711.916	13.105.519	12.589.832	12.126.064	12.787.615
Investerings							
Uitgaven	16.500	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	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	191.127	190.901	205.235
Ontvangsten	795.481	46.007	284.648	289.416	132.245	172.933	2.521.322
Saldo	367.608	-305.019	-68.836	95.077	-58.882	-17.968	2.316.087
Omgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	2.262.177	2.481.271	2.704.106	2.828.480	3.385.851	3.448.548	3.367.401
Ontvangsten	724.982	725.046	621.315	713.737	646.783	657.501	642.206
Saldo	-1.537.195	-1.756.226	-2.082.791	-2.114.743	-2.739.068	-2.791.047	-2.725.195
Investerings							
Uitgaven	1.702.510	382.061	543.072	1.508.390	1.359.434	3.487.957	1.620.322
Ontvangsten	955.960	51.237	48.737	50.600	50.238	158.738	548.738
Saldo	-746.550	-330.823	-494.335	-1.457.790	-1.309.196	-3.329.219	-1.071.584
Organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	4.643.303	4.698.509	5.362.547	6.198.283	6.656.116	7.056.322	6.820.651
Ontvangsten	166.328	159.236	216.993	1.042.598	1.012.453	579.520	579.727
Saldo	-4.476.975	-4.539.273	-5.145.553	-5.155.686	-5.643.663	-6.476.802	-6.240.925
Investerings							
Uitgaven	182.926	73.136	413.290	158.741	158.746	1.123.344	1.560.583
Ontvangsten	0	0	34.920	4.789	4.789	170.361	150.000

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-182.926	-73.136	-378.370	-153.951	-153.956	-952.983	-1.410.583
Samenleven							
Exploitatie							
Uitgaven	3.789.025	4.020.673	4.361.197	4.376.585	4.837.519	4.839.766	4.780.784
Ontvangsten	2.447.890	2.526.145	2.674.271	2.657.743	2.667.512	2.682.506	2.703.999
Saldo	-1.341.135	-1.494.529	-1.686.926	-1.718.843	-2.170.007	-2.157.260	-2.076.785
Investerings							
Uitgaven	287.554	151.193	159.264	105.012	106.001	783.541	30.000
Ontvangsten	0	46.916	0	0	0	46.420	0
Saldo	-287.554	-104.277	-159.264	-105.012	-106.001	-737.121	-30.000
Financiering							
Uitgaven	474.243	114.765	26.471	156.966	196.160	513.394	0
Ontvangsten	116.213	145.681	123.322	132.384	134.554	153.237	166.248
Saldo	-358.031	30.916	96.852	-24.581	-61.606	-360.157	166.248
Sociale dienstverlening							
Exploitatie							
Uitgaven	2.066.588	2.089.243	2.538.822	2.938.388	3.174.932	3.376.219	3.014.412
Ontvangsten	1.484.936	1.535.921	1.867.991	2.276.509	2.363.214	2.385.738	1.983.622
Saldo	-581.652	-553.322	-670.831	-661.879	-811.718	-990.481	-1.030.791
Investerings							
Uitgaven	19.596	2.190	8.262	50.049	51.844	86.600	305.000
Ontvangsten	-894	-10.941	0	0	0	0	0
Saldo	-20.490	-13.131	-8.262	-50.049	-51.844	-86.600	-305.000

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	215.420	213.350
Ontvangsten	13.275.345	13.681.482
Saldo	13.059.925	13.468.132
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	306.036	320.237
Ontvangsten	170.715	170.715

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-135.321	-149.522
Omgeving		
Exploitatie		
Uitgaven	3.367.168	3.398.118
Ontvangsten	640.163	640.163
Saldo	-2.727.005	-2.757.955
Investerings		
Uitgaven	1.390.715	755.715
Ontvangsten	400.000	0
Saldo	-990.715	-755.715
Organisatie		
Exploitatie		
Uitgaven	6.991.042	7.192.505
Ontvangsten	580.009	580.329
Saldo	-6.411.032	-6.612.176
Investerings		
Uitgaven	572.383	95.130
Ontvangsten	0	0
Saldo	-572.383	-95.130
Samenleven		
Exploitatie		
Uitgaven	4.730.566	4.785.213
Ontvangsten	2.596.641	2.610.140
Saldo	-2.133.925	-2.175.073
Investerings		
Uitgaven	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-5.000	-5.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	121.165	119.532
Saldo	121.165	119.532
Sociale dienstverlening		
Exploitatie		
Uitgaven	2.982.288	3.041.150
Ontvangsten	1.939.531	1.961.462
Saldo	-1.042.757	-1.079.688
Investerings		
Uitgaven	0	0

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 99588

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 99588

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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	12.808.884	13.340.895	15.019.382	16.446.093	18.140.941	18.802.103	18.062.424
1. Goederen en diensten	3.056.824	3.304.681	3.954.938	4.434.259	5.593.003	5.192.715	4.555.130
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.459.276	7.632.911	8.290.392	8.734.975	9.111.245	10.026.202	10.301.400
a. Politiek personeel	245.923	262.236	281.475	298.568	298.568	298.680	306.248
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.786.625	1.793.871	1.971.422	1.896.250	1.962.497	2.026.731	2.086.395
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.421.368	3.537.102	3.936.231	4.368.296	4.660.698	5.485.430	5.670.186
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	13.648	19.488	16.844	20.510	20.510	13.715	13.720
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.636.754	1.653.122	1.669.653	1.686.350	1.686.350	1.703.213	1.720.245
f. Andere personeelskosten	255.799	264.149	262.939	289.994	307.614	322.259	324.032
g. Pensioenen	99.158	102.943	151.828	175.008	175.008	176.174	180.573
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	518.236	499.794	755.093	979.845	1.067.131	1.163.523	828.953
4. Toegestane werkingssubsidies	1.764.954	1.883.579	2.003.656	2.248.495	2.319.871	2.378.544	2.345.497
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	201.873	391.930	412.234	386.764	384.639	383.398	389.859
- aan de politiezone	824.550	903.712	929.148	1.142.781	1.142.781	1.274.922	1.227.035
- aan de hulpverleningszone	287.013	237.875	255.870	331.079	331.079	334.343	341.030
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	45.173	14.485	14.548	112.429	105.000	52.749	53.698
- aan besturen van de eredienst	10.580	1.832	18.518	22.731	36.526	21.681	19.242
- aan andere begunstigen	395.766	333.745	373.339	252.712	319.845	311.450	314.633
5. Andere operationele uitgaven	9.594	19.930	15.303	48.519	49.693	41.120	31.444
B. Financiële uitgaven	36.184	23.251	17.939	31.134	28.592	27.215	36.180
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	36.004	22.185	16.865	30.968	28.187	26.810	35.775
- aan financiële instellingen	34.889	20.588	14.814	25.262	25.262	23.035	26.630
- aan andere entiteiten	1.116	1.597	2.051	5.706	2.925	3.775	9.145
2. Andere financiële uitgaven	179	1.066	1.074	167	405	405	405

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	18.151.320	18.498.500

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
1. Goederen en diensten	4.405.505	4.427.239					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.565.636	10.849.399					
a. Politiek personeel	312.271	318.423					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.190.317	2.298.690					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.809.910	5.963.930					
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	13.722	13.725					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.730.457	1.740.873					
f. Andere personeelskosten	324.776	325.892					
g. Pensioenen	184.182	187.868					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	787.842	802.030					
4. Toegestane werkingssubsidies	2.360.583	2.387.695					
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	367.790	362.046					
- aan de politiezone	1.250.947	1.275.337					
- aan de hulpverleningszone	347.850	354.807					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	54.772	55.868					
- aan besturen van de eredienst	19.242	19.242					
- aan andere begunstigden	319.982	320.395					
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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	14.697.862	14.494.693	15.789.950	19.446.494	18.992.670	18.157.061	18.429.793
1. Ontvangsten uit de werking	831.661	823.862	906.738	977.875	972.822	984.020	958.853
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.292.349	8.036.497	8.703.280	11.628.997	11.257.675	10.324.321	10.926.076
a. Aanvullende belastingen	8.170.474	7.834.569	8.532.155	10.605.164	10.239.704	9.737.157	10.336.905
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.337.605	3.341.724	3.448.963	3.787.727	3.744.078	3.954.080	4.164.274
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.730.659	4.383.151	4.980.087	6.705.678	6.384.432	5.669.937	6.057.511
- Andere aanvullende belastingen	102.210	109.694	103.106	111.759	111.194	113.140	115.120
b. Andere belastingen en boetes	121.876	201.928	171.125	1.023.833	1.017.971	587.164	589.171
3. Werkingssubsidies	5.033.709	5.037.642	5.565.585	6.047.651	6.034.342	6.049.736	5.848.847
a. Algemene werkingssubsidies	1.918.298	1.846.661	1.969.944	2.215.508	2.141.041	2.182.391	2.249.078
- Gemeentefonds	1.449.747	1.463.243	1.506.079	1.581.418	1.551.677	1.597.837	1.645.639
- Andere algemene werkingssubsidies	468.551	383.418	463.865	634.091	589.364	584.554	603.440

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	0	717	6.686	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	468.551	382.702	457.179	619.434	574.708	569.200	603.440
- van andere entiteiten	0	0	0	14.657	14.657	15.355	0
b. Specifieke werkingsubsidies	3.115.411	3.190.981	3.595.641	3.832.143	3.893.301	3.867.345	3.599.769
- van de federale overheid	416.940	415.966	575.665	778.840	622.644	570.705	332.993
- van de Vlaamse overheid	1.038.090	2.768.674	3.015.933	3.050.957	3.208.232	3.296.641	3.266.776
- van de provincie	2.500	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	228	0	0	85	0	0	0
- van andere entiteiten	1.657.653	6.341	4.043	2.261	62.425	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	186.561	209.168	233.086	332.792	313.517	422.503	323.433
5. Andere operationele ontvangsten	353.583	387.524	381.261	459.179	414.314	376.481	372.585
B. Financiële ontvangsten	457.028	440.782	373.186	485.102	402.237	382.730	382.730

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	18.648.979	19.090.865
1. Ontvangsten uit de werking	947.816	951.795
2. Fiscale ontvangsten en boetes	11.328.922	11.700.751
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	583.171	583.171
3. Werkingsubsidies	5.674.662	5.740.347
a. Algemene werkingsubsidies	2.218.628	2.252.936
- Gemeentefonds	1.652.615	1.661.426
- Andere algemene werkingsubsidies	566.013	591.511
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	566.013	591.511
- van andere entiteiten	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	3.456.035	3.487.410
- van de federale overheid	291.444	300.299
- van de Vlaamse overheid	3.164.590	3.187.112
- van de provincie	0	0
- van de gemeente	0	0
- van andere entiteiten	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	320.100	320.100

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
5. Andere operationele ontvangsten	377.478	377.873					
B. Financiële ontvangsten	382.710	382.710					
III. Exploitatiesaldo	2.309.823	1.571.329	1.125.815	3.454.369	1.225.375	-289.527	713.920

III. Exploitatiesaldo	745.206	843.240
------------------------------	----------------	----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	602.600	3.000	0	37.708	37.692	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	602.600	3.000	0	37.708	37.692	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.497.452	566.210	906.913	1.642.217	1.496.065	4.944.712	3.380.322
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.497.452	566.210	906.913	1.642.217	1.496.065	4.944.712	3.380.322
a. Terreinen en gebouwen	225.485	103.699	205.114	232.358	234.153	1.716.562	1.993.000
b. Wegen en andere infrastructuur	83.295	296.867	150.596	798.675	798.675	2.186.373	1.216.000
c. Roerende goederen	393.190	119.636	266.555	321.768	330.992	868.844	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	795.481	46.007	284.648	289.416	132.245	172.933	171.322
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	63.983	0	0	34.472	34.472	151.772	25.000
D. Toegestane investeringssubsidies	45.052	39.370	216.976	107.794	107.795	384.957	110.583
- aan de politiezone	0	0	0	15.452	15.453	15.453	15.453
- aan de hulpverleningszone	19.907	36.870	199.530	92.342	92.342	95.176	95.130
- aan besturen van de eredienst	2.500	2.500	0	0	0	400	0
- aan andere begunstigden	22.645	0	17.446	0	0	273.928	0

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.872.968	760.715
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.872.968	760.715
a. Terreinen en gebouwen	502.253	25.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.195.000	560.000
c. Roerende goederen	5.000	5.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	170.715	170.715

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0					
D. Toegestane investeringssubsidies	95.130	95.130					
- aan de politiezone	0	0					
- aan de hulpverleningszone	95.130	95.130					
- aan besturen van de eredienst	0	0					
- aan andere begunstigden	0	0					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	56.987	48.737	48.737	48.737	48.738	48.738	48.738
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	48.737	48.737	48.737	48.737	48.738	48.738	48.738
4. Andere financiële vaste activa	8.250	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	787.308	2.500	0	1.863	1.500	5.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	787.308	2.500	0	1.863	1.500	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	1.500	5.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	110.772	35.975	34.920	4.789	4.789	321.780	650.000
- van de federale overheid	-894	-10.941	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	46.916	19.920	4.789	0	196.420	150.000
- van de provincie	111.666	0	0	0	0	100.000	500.000
- van de gemeente	0	0	0	0	4.789	20.361	0
- van andere entiteiten	0	0	15.000	0	0	5.000	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	400.000	0
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0
- van de provincie	400.000	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- van de gemeente	0	0					
- van andere entiteiten	0	0					
III. Investeringsaldo	-1.254.020	-521.367	-1.040.232	-1.766.802	-1.620.997	-5.105.922	-2.817.167

III. Investeringsaldo	-1.568.098	-855.845
------------------------------	-------------------	-----------------

Saldo exploitatie en investeringen	1.055.802	1.049.962	85.583	1.687.567	-395.622	-5.395.449	-2.103.247
---	------------------	------------------	---------------	------------------	-----------------	-------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-822.892	-12.605
---	-----------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	427.873	351.026	353.484	194.339	191.127	190.901	205.235
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	427.873	351.026	353.484	194.339	191.127	190.901	205.235
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	474.243	114.765	26.471	156.966	196.160	513.394	0
1. Toegestane leningen	474.243	114.765	26.471	156.966	196.160	513.394	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	474.243	114.765	26.471	156.966	196.160	513.394	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	306.036	320.237
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	306.036	320.237
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
1. Toegestane leningen	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	795.481	46.007	284.648	289.416	132.245	172.933	2.521.322
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	795.481	46.007	284.648	289.416	132.245	172.933	2.521.322
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	116.213	145.681	123.322	132.384	134.554	153.237	166.248
1. Terugvordering van toegestane leningen	116.213	145.681	123.322	132.384	134.554	153.237	166.248

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Periodieke terugvorderingen	116.213	145.681	123.322	132.384	134.554	153.237	166.248

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	121.165	119.532					
1. Terugvordering van toegestane leningen	121.165	119.532					
a. Periodieke terugvorderingen	121.165	119.532					
III. Financieringssaldo	9.577	-274.103	28.016	70.496	-120.487	-378.125	2.482.335

III. Financieringssaldo	-14.156	-29.990
-------------------------	----------------	----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	1.065.380	775.859	113.599	1.758.062	-516.109	-5.773.574	379.089
---------------------------------------	------------------	----------------	----------------	------------------	-----------------	-------------------	----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-837.048	-42.596
---------------------------------------	-----------------	----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 99588

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 99588

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

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	427.535	0	411.871	0	839.406
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	369.101	0	411.871	0	780.973
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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	40.157	42.370	199.530	145.478	111.029	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	111.029	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	5.987	0	25.450	0	31.437
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	5.987	0	25.450	0	31.437
II. ONTVANGSTEN	0	4.789	0	20.361	0	25.150
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	4.789	0	20.361	0	25.150

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	5.987	25.450	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	5.987	25.450	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.789	20.361	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	4.789	20.361	0	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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	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

	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

PRIO Project 4: Investeringsprojecten 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	92.469	0	151.321	0	243.790
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0	92.469	0	151.321	0	243.790

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	63.983	0	0	28.486	126.321	25.000	0
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	63.983	0	0	28.486	126.321	25.000	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
C. Investeringsprojecten 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	3.604.264	0	6.095.525	0	9.699.789
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	3.019.389	0	6.095.525	0	9.114.914
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.019.389	0	6.095.525	0	9.114.914
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.329.433	0	5.038.873	0	6.368.306
c. Roerende goederen	0	274.404	0	370.967	0	645.371
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	1.415.553	0	685.685	0	2.101.238
II. ONTVANGSTEN	0	1.090.786	0	1.102.476	0	2.193.262
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	194.949	0	97.476	0	292.425
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	194.949	0	97.476	0	292.425
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	784.171	0	5.000	0	789.171
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	784.171	0	5.000	0	789.171
b. Wegen en andere infrastructuur	0	779.808	0	0	0	779.808
c. Roerende goederen	0	4.363	0	5.000	0	9.363
D. Investeringssubsidies 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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.542.311	342.874	449.108	1.269.970	2.611.773	1.387.322	1.365.715
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	2.611.773	1.387.322	1.365.715
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	957.461	342.874	449.108	1.269.945	2.611.773	1.387.322	1.365.715
b. Wegen en andere infrastructuur	83.295	296.867	150.596	798.675	2.067.873	1.216.000	1.195.000
c. Roerende goederen	78.685	0	13.864	181.854	370.967	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	795.481	46.007	284.648	289.416	172.933	171.322	170.715
II. ONTVANGSTEN	940.211	51.237	48.737	50.600	153.738	548.738	400.000
A. Verkoop van financiële vaste activa	48.737	48.737	48.737	48.737	48.738	48.738	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	48.737	48.737	48.737	48.737	48.738	48.738	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	779.808	2.500	0	1.863	5.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	779.808	2.500	0	1.863	5.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	779.808	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	2.500	0	1.863	5.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	111.666	0	0	0	100.000	500.000	400.000

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	730.715
A. Investerings in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
B. Investerings in materiële vaste activa	730.715
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	730.715
b. Wegen en andere infrastructuur	560.000
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	170.715
II. ONTVANGSTEN	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
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. Investeringsubsidies 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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	40.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	40.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	40.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	40.000	0	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	894.844	0	4.255.531	0	5.150.375
B. Investerings in materiële vaste activa	0	894.844	0	4.003.531	0	4.898.375
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	894.844	0	4.003.531	0	4.898.375
a. Terreinen en gebouwen	0	762.549	0	3.963.422	0	4.725.971
c. Roerende goederen	0	132.295	0	40.108	0	172.404
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	252.000	0	252.000
II. ONTVANGSTEN	0	19.920	0	351.420	0	371.340
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	19.920	0	351.420	0	371.340

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	267.392	123.370	239.034	265.048	1.915.277	1.853.000	482.253
B. Investerings in materiële vaste activa	267.392	123.370	239.034	265.048	1.663.277	1.853.000	482.253
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	267.392	123.370	239.034	265.048	1.663.277	1.853.000	482.253
a. Terreinen en gebouwen	225.485	103.699	205.114	228.250	1.633.169	1.853.000	477.253
c. Roerende goederen	41.907	19.671	33.920	36.798	30.108	0	5.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	252.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	19.920	0	201.420	150.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	19.920	0	201.420	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	Te realiseren	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_2024 2024: Alg. 99588

() 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

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	1.306.610	3.572.057
1. Financiële schulden op 1 januari	1.081.450	1.445.609	1.161.729	1.250.651	1.338.912	1.306.610
2. Nieuwe leningen	795.481	46.007	284.648	289.416	172.933	2.521.322
4. Overboekingen	-431.322	-329.888	-195.726	-201.155	-205.235	-255.875
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	365.902	344.763	187.005	193.821	208.155	258.795
1. Financiële schulden op 1 januari	362.453	365.902	344.763	187.005	193.821	208.155
2. Aflossingen	-427.873	-351.026	-353.484	-194.339	-190.901	-205.235
3. Overboekingen	431.322	329.888	195.726	201.155	205.235	255.875
Totaal financiële schulden	1.811.511	1.506.492	1.437.656	1.532.733	1.514.765	3.830.853

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	3.422.535	3.362.250
1. Financiële schulden op 1 januari	3.572.057	3.422.535
2. Nieuwe leningen	170.715	170.715
4. Overboekingen	-320.237	-231.000
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	272.997	183.759
1. Financiële schulden op 1 januari	258.795	272.997
2. Aflossingen	-306.036	-320.237
3. Overboekingen	320.237	231.000
Totaal financiële schulden	3.695.532	3.546.009

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 99588

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

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	8.466.682,00	37.708,00	-48.737,00	5,00	-93.890,00	-29,00	0,00	8.361.739,00
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	4.792.336,00	37.708,00	-48.737,00	0,00	-93.909,00	0,00	0,00	4.687.398,00
3. OCMW-verenigingen	124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124,00
4. Andere financiële vaste activa	35.775,00	0,00	0,00	5,00	19,00	-29,00	-1,00	35.769,00
C. Materiële vaste activa	22.319.294,00	1.642.217,00	-1.863,00	-306.083,00	0,00	-1.251.873,00	0,00	22.401.692,00
1. Gemeenschapsgoederen	22.303.865,00	1.642.217,00	-1.863,00	-306.083,00		-1.251.873,00	-1,00	22.386.262,00
a. Terreinen en gebouwen	14.698.659,00	232.358,00	0,00	-260.719,00		-365.237,00	0,00	14.305.061,00
b. Wegen en andere infrastructuur	5.587.102,00	798.675,00	0,00	0,00		-565.195,00	0,00	5.820.582,00
c. Installaties, machines en uitrusting	589.202,00	250.017,00	-363,00	-22.412,00		-120.533,00	0,00	695.911,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	466.789,00	71.752,00	-1.500,00	-22.951,00		-109.744,00	0,00	404.346,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	917.247,00	289.416,00	0,00	0,00		-91.165,00	0,00	1.115.498,00
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	56.136,00	34.472,00	0,00	0,00		-42.485,00	0,00	48.123,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Hove	260.710,00	0,00	-17.774,00	0,00	242.936,00
	Gemeente Hove	1.302.372,00	4.789,00	-164.023,00	0,00	1.143.138,00
	Totaal	1.563.082,00	4.789,00	-181.797,00	0,00	1.386.074,00
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
	OCMW Hove	-902.878,00	-827.256,00	792.113,00	0,00	-938.022,00
	Gemeente Hove	1.646.775,00	2.396.476,00	-792.113,00	0,00	3.251.138,00
	Totaal	743.897,00	1.569.220,00	0,00	0,00	2.313.116,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Hove	0,00	9,00	0,00	0,00	9,00
	Gemeente Hove	1.460.895,00	21.903,00	-115.802,00	0,00	1.366.995,00
	Totaal	1.460.895,00	21.912,00	-115.802,00	0,00	1.367.004,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Hove	685.702,00	0,00		0,00	685.702,00
	Gemeente Hove	27.668.329,00	0,00		0,00	27.668.329,00
	Totaal	28.354.031,00	0,00		0,00	28.354.031,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Hove	43.534,00			-52.909,00	-9.375,00
	Gemeente Hove	32.078.370,00			1.351.231,00	33.429.601,00
	Totaal	32.121.904,00			1.298.322,00	33.420.226,00

Financiële risico's

Het lokaal bestuur Hove kon in 2023 een budgettair resultaat optekenen van 1.758.062 euro. Het gecumuleerd budgettair resultaat van de vorige boekjaren bedroeg 7.009.249 euro. Dit brengt het totaal beschikbaar budgettair resultaat op 8.767.311 euro. De autofinancieringsmarge bedroeg 3.392.414 euro. Aan het dubbel financieel evenwichtscriterium is bijgevolg in 2023 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 2023 werd in het OCMW voor 14.677 euro en in de gemeente voor 438 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 2023 geraamd op 3.744.078 euro. Uiteindelijk ontvingen we 3.787.727 euro of 43.649 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 tot 2028 op basis van de laatste beschikbare gegevens (raming dd 09/11/2023).

De aangepaste raming aanvullende personenbelasting bedroeg 6.384.432 euro. We ontvingen (in 2023) 321.246 euro meer dan voorzien of in totaal 6.705.678 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 2023 werd de responsabiliseringsbijdrage over het jaar 2022 betaald. Deze bedroeg 84.278 euro voor de gemeente en 5.930 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 99.426 euro toegevoegd en 24.481 euro voor het OCMW. Ze bedragen nu respectievelijk 2.002.118 euro en 261.583 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 83.305 euro als tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage voor de gemeente en 13.223 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. Aan deze voorzieningen werd 185.127 euro toegevoegd voor de gemeente en 21.709 euro voor het OCMW. Ze bedragen nu respectievelijk 2.760.734 euro en 435.572 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. Sturen op deze uitgaven is niet mogelijk.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Het lokaal bestuur staat borg voor een lening aangegaan door het AGB Sport en Ontspanning (1.655.472 euro). Ook voor een lening aangegaan door IKA (6.152 euro) en kerkfabriek Sint Jozef (49.500 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 (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur 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 geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (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 tóch 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	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p>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.</p>	<p>30 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p>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.</p>	<p>30 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>

<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p>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.</p>	<p>30 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p>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.</p>	<p>30 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantel- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>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, ...</p>	<p>5 jr</p> <p>3-5 jr</p>

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	1.655.472
01307	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Gewaarborgde leningen	IKA	6.152
01309	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Gewaarborgde leningen	Kerkfabriek Sint-Jozef	49.500
092	Overzicht diverse rechten en verplichtingen	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gemeente	7.007.573

OCMW

Rubriek 0	AR-Omschrijving	Omschrijving	Derde	Bedrag
032	Ontvangen zekerheden: hypotheek	Hypotheeken		159.161
092	Overzicht diverse rechten en verplichtingen	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	OCMW	1.676

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

Uitgaven

BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL %	VERSCHIL	VERKLARING
0200	Wegen	615	409.126	559.722	-27%	-150.596	De technische werkingskosten van de dienst wegen en de groendienst werden te hoog ingeschat.
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	613	29.828	91.195	-67%	-61.367	Voor het project jeugdlokalen werd technische expertise voorzien maar deze werd nog niet aangerekend in 2023.
0800	Gewoon basisonderwijs	617	-2.319	54.690	-104%	-57.009	De verwachte factuur voor het onderwijzend personeel ten laste van het bestuur (betaald door het ministerie) voor 2022 viel veel lager uit dan verwacht. Dit leidde tot een negatieve afrekening in 2023.
0600	Ruimtelijke planning	613	138.306	190.235	-27%	-51.929	Voor de budgetten voor terbeschikking gesteld personeel werden te hoog geraamd.
0119	Overige algemene diensten	613	37.874	85.043	-55%	-47.169	Om op specifieke noden te kunnen inspelen worden jaarlijks budgetten voorzien voor erelonen en andere vergoedingen. Deze werden niet allemaal gebruikt. Ook de budgetten voor ter beschikking gesteld personeel werden te hoog geraamd.
0800	Gewoon basisonderwijs	611	40.295	81.489	-51%	-41.193	Gas- en elektriciteitsprijzen zijn blijven dalen, er werd nog ruim gebudgetteerd in 2023. Het verschil werd bovendien vergroot door negatieve jaarafrekeningen.
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	615	28.348	65.646	-57%	-37.298	Voor de budgetten voor de prestaties door derden in gebied Frijthout werden te hoog geraamd.
0119	Overige algemene diensten	611	31.790	68.931	-54%	-37.140	Gas- en elektriciteitsprijzen zijn blijven dalen, er werd nog ruim gebudgetteerd in 2023. Het verschil werd bovendien vergroot door negatieve jaarafrekeningen.
0119	Overige algemene diensten	615	65.517	101.475	-35%	-35.959	De technische werkingskosten van de ondersteunende diensten werden te hoog ingeschat. Vooral voor opleidingen en drukwerk werd minder uitgegeven dan voorzien.
0670	Straatverlichting	611	104.696	135.648	-23%	-30.952	Gas- en elektriciteitsprijzen zijn blijven dalen, er werd nog ruim gebudgetteerd in 2023. Het verschil werd bovendien vergroot door negatieve jaarafrekeningen.
0190	Overig algemeen bestuur	621	91.286	122.098	-25%	-30.812	Afrekening responsabiliseringsbijdrage 2022 lager dan geraamd werd.
0210	Openbaar vervoer	615	8.039	35.636	-77%	-27.597	Bijdrage cambio deelwagens: gebruiksvergoeding aangerekend vanaf september.
0200	Wegen	613	23.231	50.190	-54%	-26.958	Om op specifieke noden te kunnen inspelen worden jaarlijks budgetten voorzien voor erelonen en andere vergoedingen. Deze werden niet allemaal gebruikt. Ook de budgetten voor ter beschikking gesteld personeel werden te hoog geraamd.
0200	Wegen	611	48.907	75.398	-35%	-26.491	Gas- en elektriciteitsprijzen zijn blijven dalen, er werd nog ruim gebudgetteerd in 2023. Het verschil werd bovendien vergroot door negatieve jaarafrekeningen.

Ontvangsten

BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL %	VERSCHIL	VERKLARING
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	702	302.881	261.660	16%	41.221	Er werden veel meer diftar-ontvangsten geraliseerd dan geraamd was.
0030	Financiële aangelegenheden	751	73.950	34.000	117%	39.950	De ontvangsten uit intresten stegen sterk in 2023. Dit was vooral te danken aan de stijgende intrestvoeten op termijnrekeningen.
0030	Financiële aangelegenheden	750	152.826	116.184	32%	36.642	IKA keerde een extra dividend uit ter financiering van de kapitaalverhoging.
0119	Overige algemene diensten	745	31.162		3116242%	31.162	Een betaling door de verzekering in het kader van een arbeidsongeval was niet voorzien.
0190	Overig algemeen bestuur	740	41.134	15.000	174%	26.134	Ons bestuur ontving extra VIA-middelen.
0020	Fiscale aangelegenheden	737	119.345	101.000	18%	18.345	De belasting leegstand, de activeringsheffing en de belasting op het ontbreken van parkeerplaatsen brachten meer op dan voorzien. Er zijn wel nog enkele bezwaren in behandeling.
0350	Klimaat en energie	740	27.145	9.472	187%	17.673	De ontvangen subsidie LEKP lag veel hoger dan geraamd was.
0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie	740		62.425	-100%	-62.425	De voorziene eindafrekening van het vaccinatiecentrum werd nog niet ontvangen.
0945	Kinderopvang	704	82.029	109.542	-25%	-27.513	Budget lijkt te hoog geraamd. Ontvangsten zijn wel jaarlijks in stijgende lijn.
0800	Gewoon basisonderwijs	704	38.353	59.481	-36%	-21.129	De tussenkomst van de ouders in het toezicht, de schooluitstappen en de aankoop van materiaal lag lager dan gebudgetteerd was.

Gemeente - investeringen

Uitgaven

BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL %	VERSCHIL	VERKLARING
0670	Straatverlichting	250	289.416	132.245	119%	157.171	Fluvius maakte ook in 2023 een inhaalbeweging en investeerde meer in de verledning van de openbare verlichting dan zij in september geraamd hadden
0200	Wegen	224	798.675	1.338.048	-40%	-539.373	De resterende budgetten voor de heraanleg van diverse straten, voet- en fietspaden en de optimalisatie van de fietsostrade werden overgedragen naar 2024.
0200	Wegen	230	194.686	482.132	-60%	-287.446	De aankoop van de nieuwe flitscamera en enkele machines voor de groendienst konden nog niet gerealiseerd worden. Die budgetten werden overgedragen naar 2024
610	Gebiedsontwikkeling	214	28.486	104.807	-73%	-76.321	De mobiliteitsstudie Groot Hoofs veld werd afgerond in 2023. Er werd een communicatie- en participatietraject opgestart rond het gemeentelijke ruimtelijke beleidsplan. De resterende budgetten werden overgedragen naar 2024.
0200	Wegen	221	113.783	180.000	-37%	-66.217	De asbesthoudende dakplaten van de oude werf werden vervangen. De resterende budgetten werden overgedragen.
0990	Begraafplaatsen	230		35.000	-100%	-35.000	De aankoop van een groencontainer en afsluitplaten voor het urnenveld kon nog niet gerealiseerd worden. De budgetten werden overgedragen.
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	664		21.928	-100%	-21.928	In 2023 konden in samenwerking met Kempens Landschap geen extra gronden verworven worden. De budgetten werden overgedragen naar 2024.
0130	Overige algemene diensten	210	5.986	25.150	-76%	-19.164	De investering in de slimme virtuele assistent werd gedeeltelijke uitgevoerd. De resterende budgetten werden overgedragen naar 2024.

Ontvangsten

BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL %	VERSCHIL	VERKLARING
0820	Deeltijds kunstonderwijs	150		46.420	-100%	-46.420	De investeringssubsidie voor de renovatie van de stookplaats in de Markgraaf werd overgedragen naar 2024.
0130	Overige algemene diensten	150	4.789	25.150	-81%	-20.361	De investering in de slimme virtuele assistent werd gedeeltelijke uitgevoerd. De subsidie werd deels geïnd. Het saldo werd overgedragen naar 2024.

OCMW - exploitatie

Uitgaven

BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL %	VERSCHIL	VERKLARING
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	648	244.233	288.324	-15%	-44.091	De kosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden vielen lager uit dan ze geraamd waren.

Ontvangsten

BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL %	VERSCHIL	VERKLARING
0943	Gezinshulp	740	406.987	332.182	23%	74.805	We ontvingen meer subsidies van de Vlaamse overheid voor de gezinszorg dan voorzien.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	319.430	413.806	-23%	-94.377	Ook de subsidies voor de opvang van Oekraïense ontheemden vielen lager uit dan ze geraamd waren.
0190	Overig algemeen bestuur	740	16.312	37.500	-57%	-21.188	De ontvangen VIA-middelen vielen lager uit dan gebudgetteerd was.

OCMW - investeringen

Uitgaven

BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL %	VERSCHIL	VERKLARING
0119	Overige algemene diensten	243	0	37.981	-100%	-37.981	Het bestelde elektrische dienstvoertuig kon pas in 2024 geleverd worden. De budgetten werden overgedragen naar 2024.

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

53,01% van de totale exploitatie uitgaven of 8.734.975 euro gaat naar de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen. Ook de werkingstoelage aan de politiezone HEKLA (1.142.781 euro), de hulpverleningszone Rand (331.079 euro) en de toelage aan het autonoom gemeentebedrijf (386.764 euro) maken een aanzienlijk deel uit van het budget van het lokaal bestuur.

Bij de exploitatie ontvangsten is 58,34% of 11.628.997 euro afkomstig van fiscale ontvangsten en boetes. De belangrijkste zijn uiteraard de aanvullende personenbelasting (6.705.678 euro), de opcentiemen op de onroerende voorheffing (3.787.727 euro) en de motorrijtuigenbelasting (111.759 euro). Belangrijk is wel dat ingevolge de aanpassing van de federale boekhouding en teneinde de boekhoudwet van 22 mei 2003 toe te passen, alle steden en gemeenten in 2023 14 maanden in plaats van 12 maanden aan ontvangsten inden. Dit gaat om een éénmalige operatie, gezien de volgende jaren opnieuw 12 maanden zullen geïnd worden.

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 naar 830.455 euro in 2023. 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 1.270.666 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 26 februari 2024 om onderstaande investeringskredieten over te dragen naar 2024.

Investeringen: uitgaven						
Volgnummer	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal kost 2023	Over te dragen kredieten
MJP002499	AC000013	Inkomsten maximaliseren.	Aankoop aandelen IKA nav kapitaalverhoging	25.142,00	25.142,00	-
MJP002481	AC000013	Inkomsten maximaliseren.	Aandelen Poolstok	1.041,18	1.041,18	-
MJP002277	AC000013	Inkomsten maximaliseren.	Aankoop aandelen IKA nav kapitaalverhoging	11.483,82	11.483,82	-
MJP001449	AC000015	Hove werkt samen met diverse partners.	Investeringsstoelage brandweer	92.388,00	92.342,00	46,00
MJP002423	AC000015	Hove werkt samen met diverse partners.	Toegestane investeringssubsidies aan HEKLA in het kader van ANPR/GAS5	15.452,73	15.452,43	-
MJP002242	AC000017	Hove komt zijn financiële verplichtingen na ten overstaan van de kerkbesturen.	Investeringsstoelage O.L.V. Geboorte Lint	400,00	-	400,00
MJP002583	AC000024	Digitale media.	Realisatie slimme virtuele assistent - gemeente zonder gemeentehuis	25.150,00	5.986,64	19.163,36
MJP002212	AC000085	Hove organiseert en coördineert initiatieven in het kader van 750 jaar Hove	Aankoop 750 bomen	15.000,00	14.977,80	-
MJP001495	AC000096	We voorzien de nodige middelen voor leer- en didactisch materiaal en ICT-uitrusting.	Sportmaterialen school	9.931,02	6.981,14	2.949,88
MJP001499	AC000096	We voorzien de nodige middelen voor leer- en didactisch materiaal en ICT-uitrusting.	Vaste geluidsinstallatie turnzaal lagere school	5.000,00	-	5.000,00
MJP001501	AC000096	We voorzien de nodige middelen voor leer- en didactisch materiaal en ICT-uitrusting.	Tablets school - Digisprong ICT toestellen 3de graad	58.791,06	57.777,34	1.013,72
MJP001453	AC000145	Ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP's).	RUP begraafplaats	20.767,00	-	20.767,00
MJP001452	AC000145	Ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP's).	RUP groot Hoofs Veld 1 & 2	9.040,00	7.056,72	1.983,28
MJP001454	AC000145	Ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP's).	Studies ruimtelijke ordening	75.000,00	21.429,10	53.570,90
MJP002138	AC000146	Fietsplan.	Optimalisatie F1 fietsostrade (regie provincie)	40.000,00	14.459,73	25.540,27
MJP002401	AC000146	Fietsplan.	Opwaarderen voet- en fietspaden	102.000,00	-	102.000,00
MJP002488	AC000146	Fietsplan.	Aankoop dienstfietsen + facilitaire voorzieningen	15.000,00	13.974,39	1.025,61
MJP002191	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Heraanleg Molenstraat - L. Dumortierstraat tot Geethandlaan (in samenwerking met rioolbeheerder)	5.000,00	-	5.000,00
MJP002188	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Groenenborglei parkeerstrook	57.218,87	43.203,76	14.015,11
MJP002406	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Aankoop flitscamera	284.305,32	83.363,70	200.941,62
MJP001458	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Heraanleg J.F. Gellyncklaan (in samenwerking met rioolbeheerder)	541.051,09	389.844,72	151.206,37
MJP002203	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Aankoop nieuwe nadars	14.500,00	14.474,09	-
MJP002489	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Aankoop vuilbakken centrum	10.000,00	-	10.000,00
MJP001462	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Heraanleg voet-en fietspaden	28.553,95	15.196,90	13.357,05
MJP001459	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Heraanleg J. Lambrechtslei (in samenwerking met rioolbeheerder)	462.723,79	335.969,41	126.754,38
MJP002190	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Onthardingsprojecten	75.000,00	-	75.000,00
MJP001973	AC000148	Winterbeheer.	Aankoop zoutstrooier	75.000,00	70.042,06	-
MJP001996	AC000151	Openbare verlichting.	Leasing OV overname Fluvius	132.245,00	289.415,79	-
MJP001995	AC000151	Openbare verlichting.	Aandelen Fluvius	25,00	25,00	-
MJP001472	AC000154	Onderhoud groen.	Aankoop kar Iseki	23.500,00	-	23.500,00
MJP002198	AC000154	Onderhoud groen.	Aankoop bladblazers, haagscharen en bosmaaiers (elektrisch)	38.335,82	-	38.335,82
MJP002407	AC000154	Onderhoud groen.	Aanplant bomen buiten klimaatplan	10.000,00	4.107,50	5.892,50
MJP002387	AC000156	Afvalophaling.	Ondergrondse afvalcontainers	18.146,18	-	18.146,18
MJP001812	AC000160	Beheer Frijthout.	Investeringsstoelage Kempens Landschap	21.928,31	-	21.928,31
MJP001486	AC000160	Beheer Frijthout.	Fase 2 speeldernis Frijthout	15.000,00	9.885,00	-
MJP002392	AC000160	Beheer Frijthout.	Aankoop Torenavalkpalen	5.000,00	1.657,37	3.342,63
MJP001491	AC000163	Pleintjes in de wijken.	Opwaardering pleintjes en straathoeken	11.491,28	1.991,74	9.499,54
MJP002402	AC000163	Pleintjes in de wijken.	Aanplant bomen pleintjes	10.000,00	-	10.000,00
MJP002209	AC000163	Pleintjes in de wijken.	Aankoop parkgebied en perceel ter ontsluiting (site Vredewijk)	2.500,00	-	2.500,00
MJP001481	AC000165	Huisvesting Kunstacademie.	Nieuwbouw kunstacademie	21.239,12	21.239,12	-

Investeringen: uitgaven						
Volgnummer	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal kost 2023	Over te dragen kredieten
MJP001494	AC000166	Hove zorgt voor een degelijke, gezonde, functionele en veilige schoolinfrastructuur en	Aankoop speeltuigen lagere school voor herinrichten speelplaats	12.580,00	2.971,52	9.608,48
MJP001496	AC000166	Hove zorgt voor een degelijke, gezonde, functionele en veilige schoolinfrastructuur en	Vernieuwen meubilair school	10.000,00	9.011,56	-
MJP002503	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Noodverlichting lagere school	20.000,00	7.031,52	12.968,48
MJP002206	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Aankoop mini schrobzuigmachine	8.500,00	-	8.500,00
MJP002391	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Aankoop CNC machine	15.000,00	14.999,93	-
MJP002201	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Aankoop draaibank mechaniek	10.000,00	9.814,56	-
MJP001480	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Vervangen asbestdak oude werf	180.000,00	113.782,99	66.217,01
MJP002408	AC000173	Een serene en toegankelijke begraafplaats waar rust en groen in harmonie zijn met el	Aanpassingen grasperken begraafplaats	8.500,00	-	8.500,00
MJP001976	AC000173	Een serene en toegankelijke begraafplaats waar rust en groen in harmonie zijn met el	Afsluitplaten urneveld	25.000,00	-	25.000,00
MJP002526	AC000173	Een serene en toegankelijke begraafplaats waar rust en groen in harmonie zijn met el	Aankoop groencontainer begraafplaats	10.000,00	-	10.000,00
MJP001483	AC000174	Administratief centrum.	Uitbouw administratief centrum	21.531,68	9.794,68	11.737,00
MJP002565	AC000174	Administratief centrum.	Renovatie domein Weyninchove	26.500,00	26.353,49	146,51
MJP002519	AC000208	Aankoop papierversnipperaars in het kader van het privacybeleid	Aankoop papierversnipperaars	7.775,00	7.770,21	-
Totaal				2.739.737,22	1.770.050,91	1.115.557,01
Investeringen: ontvangsten						
Volgnummer	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal opbrengst 2023	Over te dragen kredieten
MJP002584	AC000024	Digitale media.	Investeringsubsidie slimme virtuele assistent - gemeente zonder gemeentehuis	25.150,00	4.789,31	20.360,69
MJP002573	AC000147	Onderhoud en verkeersveiligheid straten.	Verkoop Lichte vrachtwagens	1.500,00	1.500,00	-
MJP002531	AC000148	Winterbeheer.	Verkoop oude zoutstrooier	-	363,00	-
MJP001999	AC000151	Openbare verlichting.	Kapitaalvermindering Overname OV Fluvius	48.738,00	48.737,30	-
MJP001519	AC000167	De Markgraaf is een centrale en laagdrempelige ontmoetingsplek.	Investeringsubsidie 'renovatie stookplaats'	46.419,63	-	46.419,63
MJP002381	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Investeringsubsidie vervangen asbestdak oude werf (sandwichpanelen)	5.000,00	-	5.000,00
Totaal				126.807,63	55.389,61	71.780,32
Financiering: ontvangsten						
Volgnummer	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal opbrengst 2023	Over te dragen kredieten
MJP001997	AC000151	Openbare verlichting.	Leasing overname OV Fluvius	132.245,00	289.415,79	-
Totaal				132.245,00	289.415,79	-

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 2024 bleek dat Fluvius een inhaalbeweging maakte en ook in 2023 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.

OCMW

Het vast bureau besliste in haar zitting van 26 februari 2024 om onderstaande investeringskredieten over te dragen naar 2024.

Investeringskredieten							
Volgnummer	Volgnummer actie	Actie korte omschrijving	Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal kost 2023	Krediet na kost 2023	Over te dragen kredieten
MJP002515	AC000072	Ondersteuning dagelijkse werking organisatiebreed.	Dienstvoertuig OCMW	37.981,00	-	37.981,00	37.981,00
MJP002414	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Energiezuinige verlichting OCMW-gebouw	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00
MJP002300	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Aanpassingswerken Dienstencentrum	37.825,05	37.822,81	2,24	-
MJP002413	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Vervangen beglazing woningen Kievitslaan	14.019,00	12.225,87	1.793,13	-
MJP001512	AC000168	Hove zorgt voor een toekomstgericht gebouwenbeheer.	Opfrissen LOI-gebouw	18.600,00	-	18.600,00	18.600,00
				115.425,05	50.048,68	65.376,37	63.581,00

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-2023>

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 2023