



JAARREKENING 2022

Stad Hoogstraten
0207.502.202
Vrijheid 149
2320 Hoogstraten

O.C.M.W. Hoogstraten
0207.888.816
Jaak Aertslaan 7
2320 Hoogstraten

Algemeen directeur: Joke Verschueren
Financieel directeur: Patrick Verheyden

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Beleidsevaluatie	5
2. Financiële nota	6
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening.....	6
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht	10
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten.....	12
2.4. Schema J4 - Balans	14
2.4.1. Balansstructuur	17
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	20
2.4.2.1. Vlottende activa	20
2.4.2.2. Vaste activa	23
2.4.2.3. Schulden	26
2.4.2.4. Nettoactief	27
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	29
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur.....	30
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	32
2.5.2.1. Kosten	32
2.5.2.2. Opbrengsten.....	38
3. Toelichting	43
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	43
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	46
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	51
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden	69
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans.....	70
3.6. Financiële risico's	72
3.7. Waarderingsregels.....	73
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	87
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed ...	88
3.10. Verklaring materiële verschillen.....	89
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten	91
3.10.2. Exploitatie - uitgaven.....	89
3.10.3. Investerings - uitgaven	93
3.10.4. Investerings - ontvangsten	94
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten	97
3.12. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	108
3.13. Locatie bijkomende documentatie	109

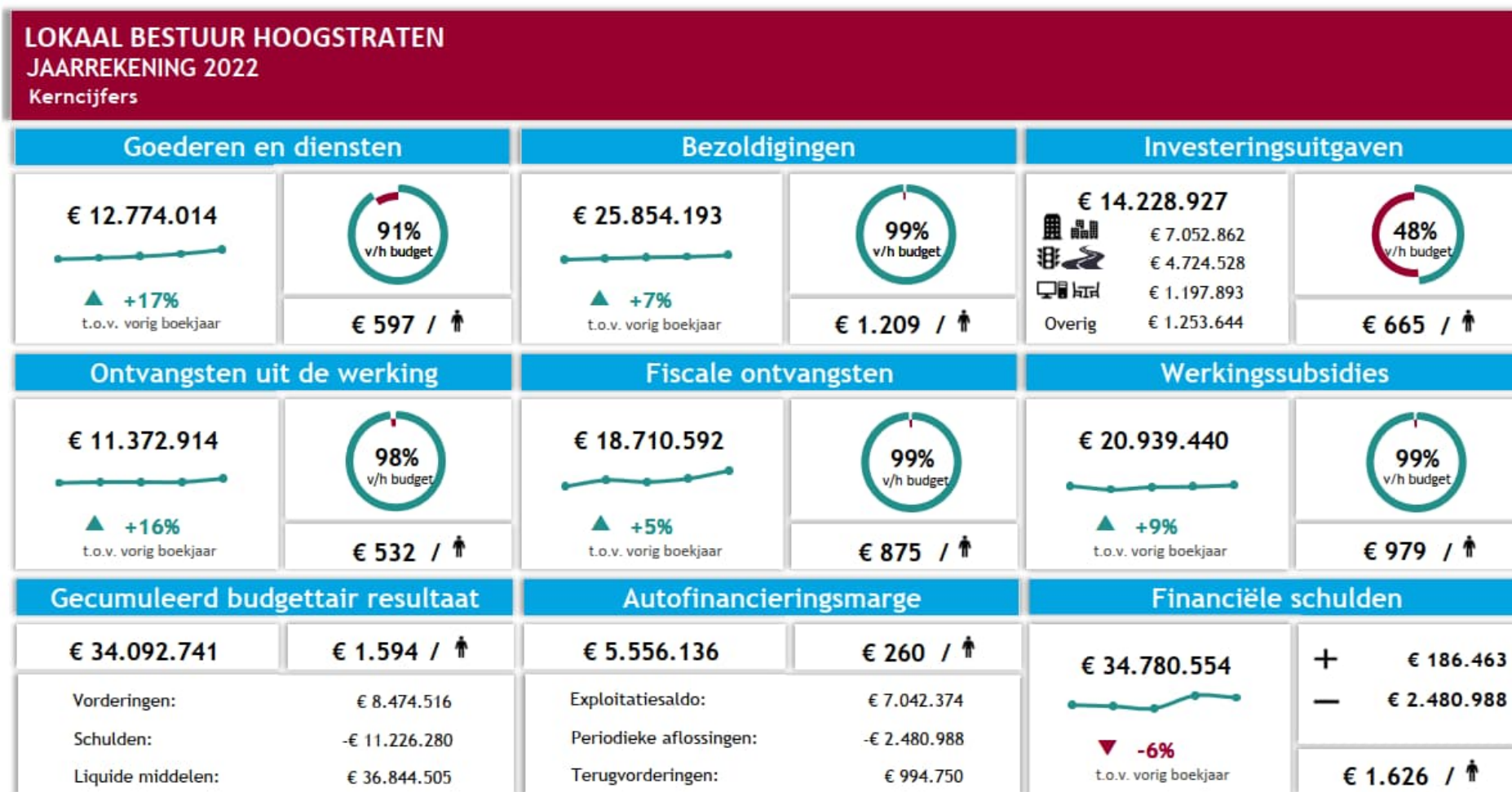
Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van Lokaal Bestuur Hoogstraten bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerst hoofdstuk wordt de **beleidsevaluatie** weergegeven. De beleidsevaluatie bevat een korte financiële rapportering per prioritaire beleidsdoelstelling. Hierbij worden eveneens een aantal beleidsindicatoren meegegeven om de realisatie van de doelstellingen op te volgen.

Het tweede hoofdstuk is de **financiële nota**. In de financiële nota worden de J schema's verder toegelicht, waaronder de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar. Bij de balans en de staat van opbrengsten wordt bovendien een bijkomende toelichting voorzien aan de hand van enkele grafieken en tabellen.

Als derde hoofdstuk volgt de **toelichting**. Hierbij worden de voorgaande cijfers verder uitgediept op basis van de T-schema's. De toelichting bevat daarnaast nog enkele extra aanvullingen die zullen bijdragen tot een volledige weergave van de jaarrekening.



1. Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen opgenomen alsook de realisatie van de prioritaire doelstellingen waaraan ze gekoppeld zijn.

Per prioritaire actie of actieplan wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan.

Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het meerjarenplan, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan of de betrokken actie gedurende het financiële boekjaar?

Dit vormt het onderwerp van een bijlage bij deze rapportering.

2. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit de J-schema's (J1 tot J5). In de onderdelen J1 tot J3 worden telkens ook de meerjarenplancijfers opgenomen.

Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de meerjarenplancijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hierna weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening geeft de uitgaven en ontvangsten van het boekjaar opgesplitst per prioritaire beleidsdoelstelling weer. Daarnaast bevat de doelstellingenrekening ook een overzicht van de uitgaven en ontvangsten bij de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de verrichtingen zonder beleidsdoelstelling.

HOOGSTRATEN

J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 1/1. INCLUSIEVE EN DUURZAME STADSONTWIKKELING		
Exploitatie		
Uitgaven	36.718	50.637
Ontvangsten	605.542	605.542
Saldo	568.824	554.905
Investerings		
Uitgaven	23.262	50.371
Ontvangsten	0	0
Saldo	-23.262	-50.371
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 1/3. IN HOOGSTRATEN KUNNEN WE ONS DUURZAAM VERPLAATSEN		
Exploitatie		
Uitgaven	154.522	246.622
Ontvangsten	1.879	3.129
Saldo	-152.643	-243.493
Investerings		
Uitgaven	878.874	5.479.462
Ontvangsten	91.352	221.219
Saldo	-787.522	-5.258.244
Financiering		
Uitgaven	41.724	41.724
Ontvangsten	0	0
Saldo	-41.724	-41.724
Prioritaire beleidsdoelstelling 2/3. KWALITEITSVOLLE KINDEROPVANG EN LEVENSLANG ONDERWI.		
Exploitatie		
Uitgaven	7.785.662	8.186.618
Ontvangsten	7.054.265	7.156.720
Saldo	-731.396	-1.029.899
Investerings		
Uitgaven	172.034	203.643
Ontvangsten	0	184.192
Saldo	-172.034	-19.451
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2/5. IEDEREEN KRIJGT KANSEN OP ZELFONTPLOOIING EN -EXPRESS		
Exploitatie		
Uitgaven	2.576.256	2.877.767
Ontvangsten	661.349	793.598
Saldo	-1.914.907	-2.084.169
Investerings		
Uitgaven	5.719.062	8.298.858
Ontvangsten	764.799	1.623.925
Saldo	-4.954.263	-6.674.933
Financiering		
Uitgaven	323.554	361.435
Ontvangsten	33.476	33.476
Saldo	-290.079	-327.959
Prioritaire beleidsdoelstelling 3/2. BESTRIJDEN VAN DE KLIMAATVERANDERING EN HAAR IMPACT		
Exploitatie		
Uitgaven	37.734	152.546
Ontvangsten	80.981	74.290

HOOGSTRATEN

J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Saldo	43.246	-78.256
Investerings		
Uitgaven	0	120.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	-120.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 4/1. HOOGSTRATEN ZET IN OP DUURZAME ENERGIE		
Exploitatie		
Uitgaven	577.722	635.179
Ontvangsten	31.477	0
Saldo	-546.245	-635.179
Investerings		
Uitgaven	196.094	831.119
Ontvangsten	70.008	70.008
Saldo	-126.086	-761.111
Financiering		
Uitgaven	89.778	92.959
Ontvangsten	186.463	327.838
Saldo	96.685	234.879
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	35.267.449	36.207.062
Ontvangsten	45.042.944	45.426.064
Saldo	9.775.495	9.219.002
Investerings		
Uitgaven	7.239.600	14.456.820
Ontvangsten	2.424.385	4.081.926
Saldo	-4.815.215	-10.374.894
Financiering		
Uitgaven	2.113.052	2.112.970
Ontvangsten	97.013	97.013
Saldo	-2.016.038	-2.015.957
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	46.436.062	48.356.432
Ontvangsten	53.478.437	54.059.342
Saldo	7.042.374	5.702.910
Investerings		
Uitgaven	14.228.927	29.440.273
Ontvangsten	3.350.545	6.181.270
Saldo	-10.878.382	-23.259.003

HOOGSTRATEN

J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Financiering		
Uitgaven	2.568.108	2.609.088
Ontvangsten	316.952	458.327
Saldo	-2.251.156	-2.150.761

2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

De staat van het financieel evenwicht bevat minstens een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van het meerjarenplan voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden het werkelijk financieel evenwicht van het bestuur vergeleken met het gebudgetteerd financieel evenwicht.

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het beschikbaar budgettair resultaat: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Daarnaast wordt in de staat van het financieel evenwicht ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge weergegeven. Deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge is als het bestuur zijn financiële schulden zou aflossen op basis van een opgelegde norm (8% van de openstaande schuld). Als de autofinancieringsmarge veel groter is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur.

Tot slot wordt ook nog het consolideerde financiële evenwicht weergegeven. Het geconsolideerde financiële evenwicht bepaalt de financiële gezondheid van het bestuur in zijn geheel (d.w.z. gemeente, OCMW en eventuele autonome gemeentebedrijven of districten). Ook hier wordt de financiële gezondheid bekeken vanuit 3 invalshoeken, namelijk beschikbaar budgettair resultaat, autofinancieringsmarge en gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

HOOGSTRATEN

J2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	7.042.374	5.702.910
a. Ontvangsten		53.478.437	54.059.342
b. Uitgaven		46.436.062	48.356.432
II. Investeringsaldo	(a-b)	-10.878.382	-23.259.003
a. Ontvangsten		3.350.545	6.181.270
b. Uitgaven		14.228.927	29.440.273
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-3.836.008	-17.556.093
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-2.251.156	-2.150.761
a. Ontvangsten		316.952	458.327
b. Uitgaven		2.568.108	2.609.088
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-6.087.164	-19.706.854
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		40.179.905	40.179.905
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	34.092.741	20.473.051
VIII. Onbeschikbare gelden		1.056.873	1.056.110
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	33.035.869	19.416.941

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		7.042.374	5.702.910
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.486.238	1.489.338
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.480.988	2.484.088
b. Periodieke terugvordering leningen		994.750	994.750
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	5.556.136	4.213.573

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		5.556.136	4.213.573
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-485.018	-481.918
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.480.988	2.484.088
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		2.966.006	2.966.006
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	5.071.118	3.731.654

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		33.035.869	19.416.941
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		33.035.869	19.416.941
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		5.556.136	4.213.573
Totale autofinancieringsmarge		5.556.136	4.213.573
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		5.071.118	3.731.654
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		5.071.118	3.731.654

2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten

De realisatie van de kredieten geeft op een overzichtelijke wijze de 'geldstromen' van het betrokken bestuur weer zodat het budgettair resultaat van het financiële boekjaar wordt bekomen. Dit schema bevat zowel de initiële kredieten, eindkredieten als cijfers uit de jaarrekening:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de financieringsrekening

HOOGSTRATEN

J3: Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten STAD HOOGSTRATEN						
Exploitatie	31.730.857	39.518.306	33.374.011	40.050.234	32.303.180	37.280.830
Investerings	11.315.705	2.033.204	26.121.155	4.528.321	14.170.495	1.943.091
Financiering	1.000.097	219.939	1.041.078	361.314	1.064.303	292.414
<i>Leningen en leasings</i>	912.978	186.463	916.078	327.838	939.303	258.938
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	87.120	33.476	125.000	33.476	125.000	33.476
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW HOOGSTRATEN						
Exploitatie	14.705.206	13.960.131	14.982.421	14.009.108	13.749.323	12.499.236
Investerings	2.913.222	1.317.340	3.319.118	1.652.949	61.512	1.258.127
Financiering	1.568.011	97.013	1.568.011	97.013	1.568.011	97.013
<i>Leningen en leasings</i>	1.568.011	0	1.568.011	0	1.568.011	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	97.013	0	97.013	0	97.013
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

2.4. Schema J4 - Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J4.

Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

- De *activa* zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren.
- De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur. Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

HOOGSTRATEN

J4: Balans

	2022	2021
ACTIVA	184.008.977	184.470.341
I. Vlottende activa	42.380.122	48.061.676
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	36.844.505	43.696.997
B. Vorderingen op korte termijn	4.532.155	3.369.929
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.583.899	2.339.122
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.948.256	1.030.807
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.003.462	994.750
II. Vaste activa	141.628.855	136.408.665
A. Vorderingen op lange termijn	10.943.489	11.859.831
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.758.040	5.810.121
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.185.449	6.049.710
B. Financiële vaste activa	18.475.422	18.349.084
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	18.364.257	18.237.919
3. OCMW-verenigingen	5.114	5.114
4. Andere financiële vaste activa	106.051	106.051
C. Materiële vaste activa	111.084.143	105.021.795
1. Gemeenschapsgoederen	88.011.913	80.992.943
a. Terreinen en gebouwen	62.662.803	57.693.023
b. Wegen en andere infrastructuur	21.241.811	19.477.616
c. Installaties, machines en uitrusting	838.168	909.199
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.105.223	707.119
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.063.367	2.105.443
f. Erfgoed	100.542	100.542
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	22.164.645	23.162.345
a. Terreinen en gebouwen	1.856.035	1.892.931
b. Installaties, machines en uitrusting	70.120	95.724
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	137.139	145.501
d. Leasing en soortgelijke rechten	20.101.352	21.028.189
3. Andere materiële vaste activa	907.584	866.507
a. Terreinen en gebouwen	810.406	810.863
b. Roerende goederen	97.178	55.645
D. Immateriële vaste activa	1.125.802	1.177.955

HOOGSTRATEN

J4: Balans

	2022	2021
PASSIVA	184.008.977	184.470.341
I. Schulden	53.537.019	53.357.192
A. Schulden op korte termijn	12.507.005	11.647.166
1. Schulden uit ruiltransacties	9.568.908	8.766.598
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.506.608	2.065.039
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	7.062.300	6.701.559
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	318.599	269.881
3. Overlopende rekeningen van het passief	154.799	138.323
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.464.698	2.472.365
B. Schulden op lange termijn	41.030.014	41.710.026
1. Schulden uit ruiltransacties	41.030.014	41.710.026
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	8.714.158	7.107.311
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	8.714.158	7.107.311
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	32.315.856	34.602.715
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	130.471.958	131.113.149
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	37.930.726	37.713.111
B. Gecumuleerd overschot of tekort	17.202.877	18.258.010
C. Herwaarderingsreservers	5.807.233	5.610.906
D. Overig nettoactief	69.531.122	69.531.122

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt. Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

2.4.1. Balansstructuur

Een eerste indicatie van de activastructuur wordt gegeven door de verhouding tussen vlottende en vaste activa. Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van de volgende criteria voldoen:

- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na de balansdatum;
- het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;
- het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.

Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

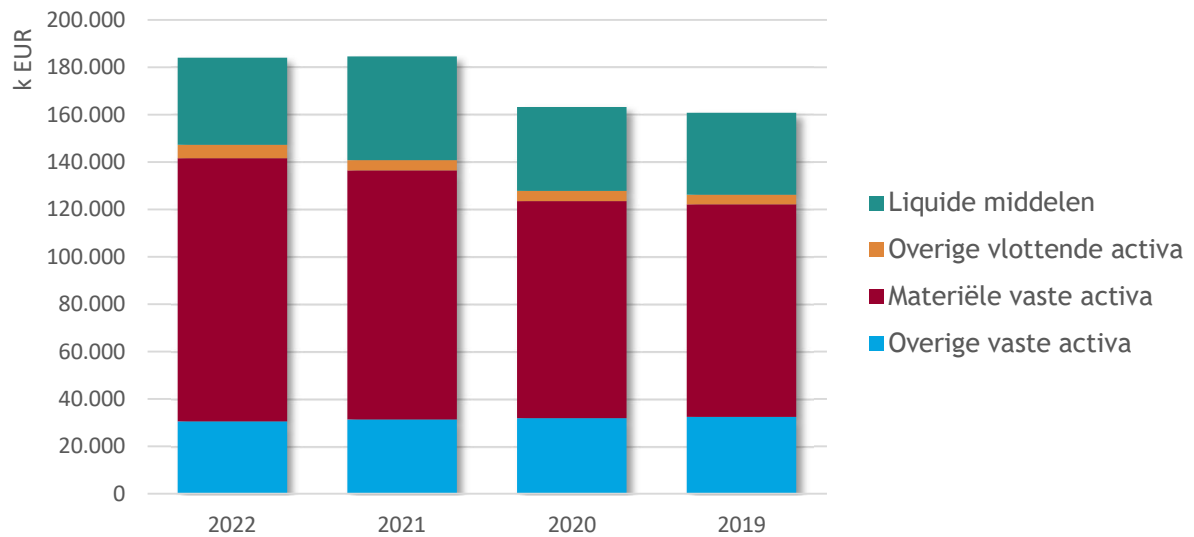
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;
- het nettoactief, dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.

De schulden zijn verder opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

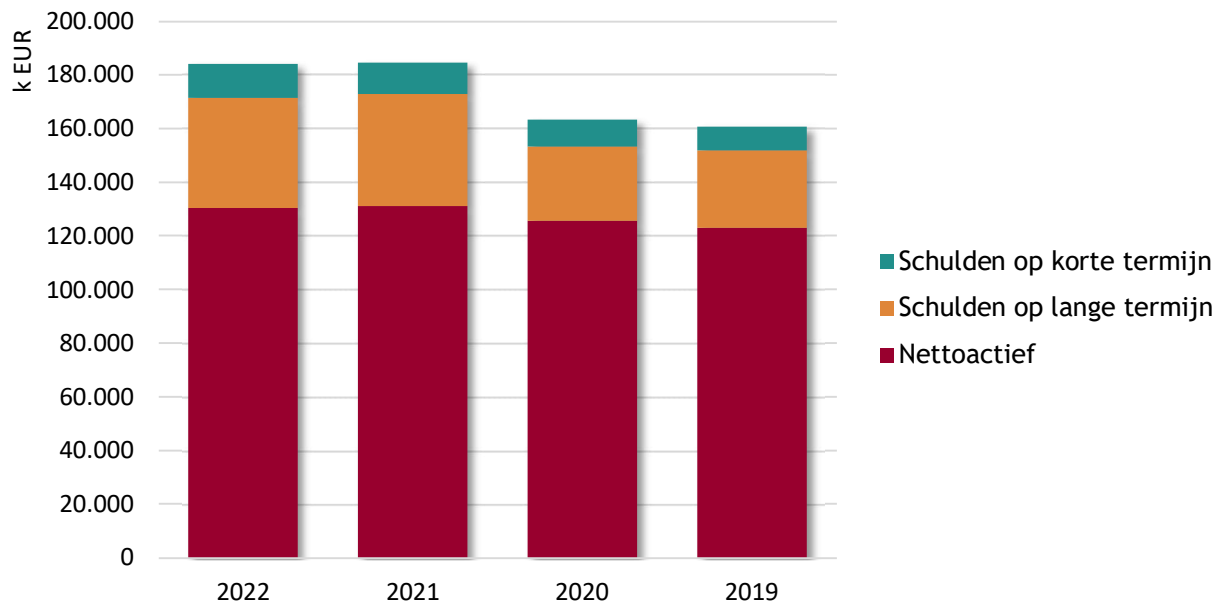
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Liquide middelen	36.844.505	43.696.997	35.332.220	34.653.706
Overige vlottende activa	5.535.617	4.364.679	4.303.424	4.032.463
Materiële vaste activa	111.084.143	105.021.795	91.679.111	89.832.364
Overige vaste activa	30.544.712	31.386.870	31.885.100	32.224.846
Activa	184.008.977	184.470.341	163.199.855	160.743.379

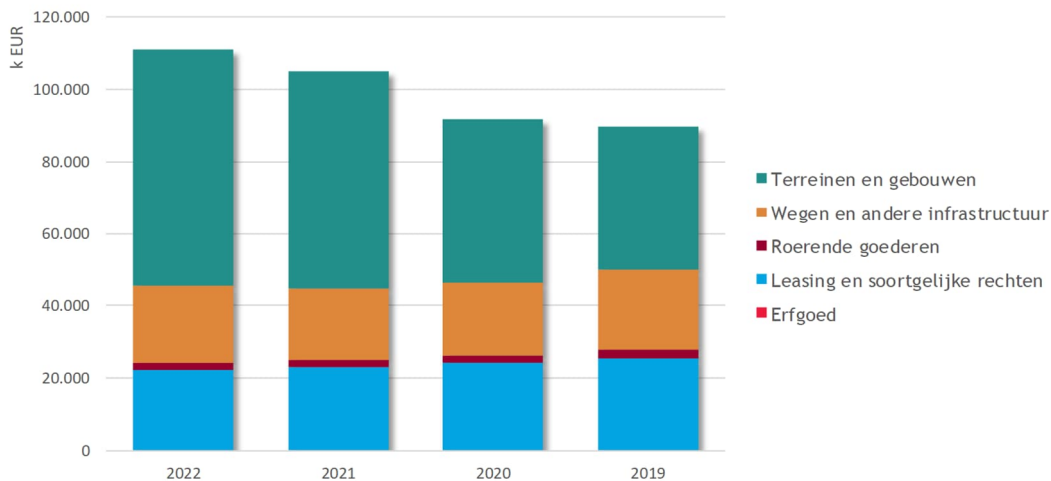
Passiva



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Schulden op korte termijn	12.507.005	11.647.166	9.920.789	8.932.448
Schulden op lange termijn	41.030.014	41.710.026	27.780.455	28.868.486
Nettoactief	130.471.958	131.113.149	125.498.611	122.942.445
Passiva	184.008.977	184.470.341	163.199.855	160.743.379

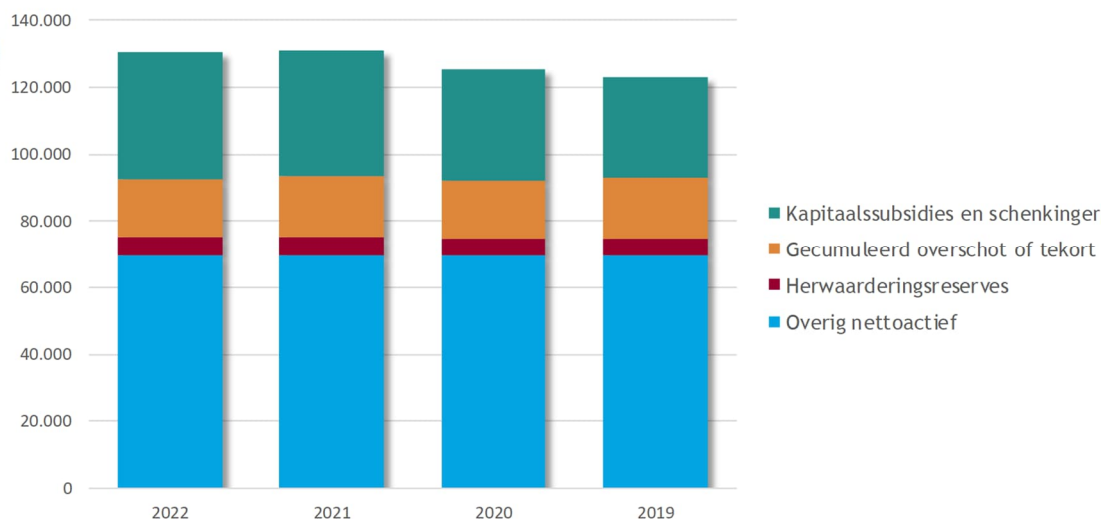
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Terreinen en gebouwen	65.329.243	60.396.817	45.097.743	39.772.572
Wegen en andere infrastructuur	21.241.811	19.477.616	20.056.710	22.038.081
Roerende goederen	2.247.828	1.913.188	2.283.036	2.631.846
Leasing en soortgelijke rechten	22.164.719	23.133.632	24.141.079	25.238.524
Erfgoed	100.542	100.542	100.542	151.341
Materiële vaste activa	111.084.143	105.021.795	91.679.111	89.832.364

Nettoactief



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Kapitaalssubsidies en schenkingen	37.930.726	37.713.111	33.483.820	29.889.690
Gecumuleerd overschot of tekort	17.202.877	18.258.010	17.058.857	18.269.243
Herwaarderingsreserves	5.807.233	5.610.906	5.424.812	5.252.390
Overig nettoactief	69.531.122	69.531.122	69.531.122	69.531.122
Nettoactief	130.471.958	131.113.149	125.498.611	122.942.445

2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

Na de algemene weergave van de balansstructuur in het vorige deel volgt nu een meer uitgebreide bespreking van de balans.

2.4.2.1. Vlottende activa

	2022	2021	2020	2019
I. Vlottende activa	42.380.122	48.061.676	39.635.644	38.686.169
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	36.844.505	43.696.997	35.332.220	34.653.706
B. Vorderingen op korte termijn	4.532.155	3.369.929	3.310.757	3.036.489
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.583.899	2.339.122	2.133.506	2.113.293
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.948.256	1.030.807	1.177.251	923.196
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.003.462	994.750	992.667	995.975

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2022. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn.

Onder de *geldbeleggingen* daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

Omschrijving	2022	%	2021	%	2020	%	2019
Depositorekening	16.230.150		0		0		0
Belfius spaarrekening	9.371.059	▼	17.786.397	▲	14.731.629	▲	12.558.248
Belfius zichtrekening	3.990.135	▲	2.781.983	▼	2.913.473	▼	5.135.948
Argenta zichtrekening	2.390.825	▲	344.015	▲	295.715	▲	247.282
Bank van de Post - zichtrekening	1.373.244	▲	1.408.565	▲	73.795	▲	60.765
Belfius Beleggingsrekening treasury special	1.325.460	▼	4.262.271	▼	4.545.476	▼	5.986.741
Termijndeposito's	1.056.873	▲	1.005.813	▲	956.946	▲	909.458
KBC zichtrekening	574.997	▼	9.910.563	▲	1.414.683	▼	1.445.051
Belfius ILV	257.212	▲	185.089		0		0
Belfius Beleggingsrekening WZC	219.299	▼	1.626.247	▼	4.203.576	▲	1.063.984
Interne overboekingen	28.772	▲	9.394	▲	2.688	▲	-2.897
BNP zichtrekening	12.622	▲	616	▼	624	▼	6.656
Kas	10.131	▲	8.933	▼	9.956	▲	5.923
KBC spaarrekening	2.009	►	2.009	►	2.009	▼	600.768
Belfius mastercard	1.716	▼	2.478	▲	2.141	▼	2.923
Belfius zilverfonds	0	▼	1.362.625	▲	1.179.509	▲	1.012.127
ING zichtrekening	0		0	▼	1.000.000	▼	1.037.934
Record Bank	0		0	▼	1.000.000	▼	1.582.794
Argenta termijnrekening	0	▼	3.000.000	►	3.000.000	►	3.000.000
Liquide middelen en geldbeleggingen	36.844.505	-16%	43.696.997	+24%	35.332.220	+2%	34.653.706

B. Vorderingen op korte termijn

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze vorderingen op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Vorderingen uit ruiltransacties	2.583.899 +10%	2.339.122 +10%	2.133.506 +1%	2.113.293
Werkingsvorderingen	2.144.837 ▲	2.053.686 ▲	1.640.340 ▲	1.496.803
Vooruitbetalingen	403.678 ▲	222.577 ▼	443.540 ▲	337.732
Dubieuze debiteuren	48.308 ▲	44.435 ▼	63.192 ▲	42.145
Borgtochten betaald in contanten	22.046 ▲	17.675 ▼	21.230 ▼	24.700
Te innen opbrengsten	2.000 ▼	33.655 ▲	13.737 ▼	247.107
Waardeverminderingen	-36.969 ▼	-32.907 ▲	-48.532 ▼	-35.194
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.948.256 +89%	1.030.807 -12%	1.177.251 +28%	923.196
Vorderingen uit subsidies	1.465.614 ▲	929.458 ▼	988.158 ▲	718.402
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	343.644 ▲	1.022 ▼	130.793 ▼	131.900
Dubieuze debiteuren	70.399 ▼	73.856 ▼	169.500 ▲	128.989
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	68.074 ▼	75.857 ▲	33.332 ▼	63.918
Andere vorderingen	60.536 ▲	2.126 ▲	767 ▼	780
Waardeverminderingen	-60.012 ▼	-51.512 ▲	-145.300 ▼	-120.793
Vorderingen op korte termijn	4.532.155 +34%	3.369.929 +2%	3.310.757 +9%	3.036.489

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enz., per 31 december van dat jaar niet verbruikt of verkocht zijn.

Bestellingen in uitvoering daarentegen hebben betrekking op uitgevoerde werken, producten in bewerking en diensten in uitvoering, die het voorwerp uitmaken van een specifieke bestelling van derden en die, bij het afsluiten van het dienstjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in boekjaar 2022 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

Overlopende rekeningen dragen bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2022 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd. Deze rubriek bevat in boekjaar 2022 als bedrag voor de vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen een saldo van 1.003.462 EUR.

Een saldo van 42.188 EUR op deze rubriek heeft betrekking op toegestane leningen aan andere entiteiten voor de Stad Hoogstraten, een VIPA subsidie voor een bedrag van 864.261 EUR en een bedrag van 97.013 EUR inzake erfpacht De Noorderkempen waarbij het OCMW erfpachtgever is.

2.4.2.2. Vaste activa

	2022	2021	2020	2019
II. Vaste activa	141.628.855	136.408.665	123.564.210	122.057.210
A. Vorderingen op lange termijn	10.943.489	11.859.831	12.787.204	13.745.884
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.758.040	5.810.121	5.873.233	5.967.651
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.185.449	6.049.710	6.913.971	7.778.232
B. Financiële vaste activa	18.475.422	18.349.084	18.205.346	18.004.371
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	18.364.257	18.237.919	18.094.315	17.894.307
3. OCMW-verenigingen	5.114	5.114	5.114	5.114
4. Andere financiële vaste activa	106.051	106.051	105.916	104.949
C. Materiële vaste activa	111.084.143	105.021.795	91.679.111	89.832.364
1. Gemeenschapsgoederen	88.011.913	80.992.943	67.472.205	65.188.086
a. Terreinen en gebouwen	62.662.803	57.693.023	43.169.743	38.355.484
b. Wegen en andere infrastructuur	21.241.811	19.477.616	20.056.710	22.038.081
c. Installaties, machines en uitrusting	838.168	909.199	1.114.565	1.240.382
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.105.223	707.119	844.590	1.046.137
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.063.367	2.105.443	2.186.054	2.356.662
f. Erfgoed	100.542	100.542	100.542	151.341
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	22.164.645	23.162.345	23.356.386	23.832.501
a. Terreinen en gebouwen	1.856.035	1.892.931	1.116.681	605.312
b. Installaties, machines en uitrusting	70.120	95.724	137.073	179.715
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	137.139	145.501	147.607	165.612
d. Leasing en soortgelijke rechten	20.101.352	21.028.189	21.955.025	22.881.862
3. Andere materiële vaste activa	907.584	866.507	850.520	811.776
a. Terreinen en gebouwen	810.406	810.863	811.319	811.776
b. Roerende goederen	97.178	55.645	39.201	0
D. Immateriële vaste activa	1.125.802	1.177.955	892.550	474.592

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2022 bedraagt 10.943.489 EUR. Dit saldo heeft betrekking op: voor de stad, toegestane leningen aan diverse verenigingen en voor het OCMW, de VIPA subsidie en erfpacht De Noorderkempen waarbij het OCMW erfpachtgever is.

B. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten.

Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Voor Hoogstraten bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (18.364.257 EUR), OCMW-verenigingen (5.114 EUR) en andere financiële vaste activa (106.051 EUR).

Omschrijving	2022 %	2021
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	18.364.257 +1%	18.237.919
IVEKA - Elektriciteit Ae	8.319.010,49 ▲	8.178.386,17
IVEKA - gas Ag	5.300.843,09 ▲	5.204.111,76
I.K.A. Kengetal 9c	1.044.000,00 ►	1.044.000,00
IVEKA - openbare verlichting	630.075,49 ▼	700.083,66
I.O.K (dienstverlenende vereniging)	565.425,00 ►	565.425,00
I.K.A Kengetal 6	389.000,00 ►	389.000,00
I.K.A. Kengetal 5a	379.250,00 ►	379.250,00
I.K.A. Kengetal 5e	359.867,47 ►	359.867,47
I.K.A. Kengetal 5c	235.162,01 ►	235.162,01
I.K.A. Kengetal 4b	198.780,00 ►	198.780,00
I.K.A. Kengetal 5d	181.115,64 ►	181.115,64
I.K.A. Kengetal 4a	157.602,39 ►	157.602,39
I.K.A. Kengetal 4c	155.760,00 ►	155.760,00
I.K.A. Kengetal 5f	97.556,25 ►	97.556,25
Bouwmaatschappij De Noorderkempen	75.000,00 ►	75.000,00
I.K.A. Kengetal 5b	71.908,96 ►	71.908,96
I.K.A Kengetal 6	61.351,58 ►	61.351,58
I.V.C.A. (pontes)	47.120,00 ►	47.120,00
I.O.K afvalbeheer (opdrachthoudende vereniging)	45.525,00 ►	45.525,00
Kempische Heerd	33.750,00 ►	33.750,00
I.K.A. Kengetal 9c	27.500,00 ►	27.500,00
I.K.A. Kengetal 10	19.000,00 ►	19.000,00
I.K.A. Kengetal 8	12.500,00 ►	12.500,00
I.K.A. Kengetal 9a	10.000,00 ►	10.000,00
I.K.A. Kengetal 9b	5.000,00 ►	5.000,00
De lijn	4.261,90 ▲	4.243,06
Cipal	3.625,00 ►	3.625,00
De Ark	2.112,50 ►	2.112,50
Pidpa	1.567,50 ►	1.567,50
Farys (TMVS)	1.000,00 ►	1.000,00
I.K.A. Kengetal 1	275,00 ►	275,00
I.K.A. Kengetal 3	25,00 ►	25,00
Iveka-aandeel warmte	-70.713,63 ▼	-29.685,34
OCMW verenigingen	5.114 0%	5.114
Welzijnszorg Kempen	3600,00 ►	3600,00
Poolstok (Job Vlaanderen)	1264,29 ►	1264,29
IOK	250,00 ►	250,00
Andere financiële vaste activa	106.051 0%	106.051
DBM De Noorderkempen	37.500,00 ►	37.500,00
Ethias	34.411,60 ►	34.411,60
Kempische Heerd	30.000,00 ►	30.000,00
De Ark	3.037,50 ►	3.037,50
Poolstok	966,81 ►	966,81
Borgtochten betaald in contanten	135,00 ►	135,00
Financiële vaste activa	18.475.422 +1%	18.349.084

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamelijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in een bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur te realiseren. Ze worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening;
- de kasgenererende mogelijkheden van de activa.

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa
- de andere materiële vaste activa

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Ook de bedrijfsmatige materiële vaste activa worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De andere materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardestijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur).

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden, en die immaterieel van aard zijn.

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor Hoogstraten ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	106.199.749	92.571.661
+ Investerings	13.507.119	20.346.843
- Desinvesterings	0	-279.000
+ Meerwaarde	799	279.000
- Afschrijvingen	-7.497.723	-6.717.004
- Waarderverminderingen	0	-1.750
Boekwaarde 31/12	112.209.944	106.199.749
(Im)materiële vaste activa	112.209.944 +6%	106.199.749

2.4.2.3. Schulden

	2022	2021	2020	2019
I. Schulden	53.537.019	53.357.192	37.701.243	37.800.934
A. Schulden op korte termijn	12.507.005	11.647.166	9.920.789	8.932.448
1. Schulden uit ruiltransacties	9.568.908	8.766.598	7.507.303	6.545.964
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.506.608	2.065.039	1.985.841	1.764.610
b. Financiële schulden				
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	7.062.300	6.701.559	5.521.462	4.781.354
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	318.599	269.881	349.656	379.662
3. Overlopende rekeningen van het passief	154.799	138.323		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.464.698	2.472.365	2.063.830	2.006.822
B. Schulden op lange termijn	41.030.014	41.710.026	27.780.455	28.868.486
1. Schulden uit ruiltransacties	41.030.014	41.710.026	27.780.455	28.868.486
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	8.714.158	7.107.311	7.057.740	5.671.858
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	8.714.158	7.107.311	7.057.740	5.671.858
2. Andere risico's en kosten				
b. Financiële schulden	32.315.856	34.602.715	20.722.715	23.196.628
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties				
2. Schulden uit niet-ruiltransacties				

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn. Er wordt er dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (2.506.608 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (7.062.300 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Voorzieningen voor risico's en kosten	2.506.608 +21%	2.065.039 +4%	1.985.841 +13%	1.764.610
Voorzieningen voor vakantiegeld	1.864.000 ▲	1.543.000 ▼	1.603.000 ▲	1.494.000
Voorzieningen voor pensioenen	642.608 ▲	522.039 ▲	382.841 ▲	270.610
Voorzieningen voor andere risico's en kosten	0	0	0	0
Niet-financiële schulden	7.062.300 +5%	6.701.559 +21%	5.521.462 +15%	4.781.354
Leveranciers	3.542.077 ▲	3.402.045 ▲	2.051.447 ▲	1.393.726
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	1.187.794 ▲	498.663 ▼	553.786 ▼	853.102
Vervallen kapitaalaflossingen en interest	990.775 ▲	980.832 ▲	976.877 ▼	1.069.106
Andere niet-financiële schulden	950.507 ▲	943.328 ▼	1.193.220 ▲	1.001.183
Te ontvangen facturen	391.148 ▼	876.691 ▲	746.133 ▲	464.237
Te betalen toegestane leningen	0	0	0	0
Schulden uit ruiltransacties	9.568.908 +9%	8.766.598 +17%	7.507.303 +15%	6.545.964

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	318.599 +18%	269.881 -23%	349.656 -8%	379.662
Overige schulden niet ruiltransacties	301.291 ▲	216.095 ▲	122.007 ▲	116.112
Operationele schulden inzake hulpverlening	17.309 ▼	17.894 ▼	20.647 ▲	9.579
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	0	0 ▼	150.000 ►	150.000
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	0 ▼	35.892 ▼	57.001 ▼	103.970
Schulden uit niet-ruiltransacties	318.599 +18%	269.881 -23%	349.656 -8%	379.662

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2022 voor 154.799 EUR overlopende rekeningen van het passief geregistreerd (RV via Belfius - Serviceflats).

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 2.464.698 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 8.714.158 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 32.315.856 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Hoogstraten.

2.4.2.4. Nettoactief

	2022	2021	2020	2019
II. Nettoactief	130.471.958	131.113.149	125.498.611	122.942.445
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	37.930.726	37.713.111	33.483.820	29.889.690
B. Gecumuleerd overschot of tekort	17.202.877	18.258.010	17.058.857	18.269.243
C. Herwaarderingsreserves	5.807.233	5.610.906	5.424.812	5.252.390
D. Overig nettoactief	69.531.122	69.531.122	69.531.122	69.531.122

In 2022 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en overig nettoactief.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

De netto-boekwaarde van de investeringssubsidies en -schenkingen komt als volgt tot stand:

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	37.713.111	33.483.820
+ Investeringsubsidies boekjaar	2.416.275	6.211.848
- Verrekeningen boekjaar	-2.198.660	-1.859.561
Boekwaarde 31/12	37.930.726	37.836.107
Kapitaalsubsidies en schenkingen	37.930.726 +0%	37.836.107

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2022 sloot af met een negatief resultaat van 1.055.133 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2021 geeft dit een positief saldo van 17.202.877 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2022 sloot af met een bijkomende herwaarderingsreserve van 196.327 EUR, gecumuleerd met het overgedragen saldo van boekjaar 2021 geeft dit een totaal van 5.807.233 EUR.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 69.531.122 EUR. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans van vorig boekjaar naar de beginbalans.

2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J5.

Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

HOOGSTRATEN

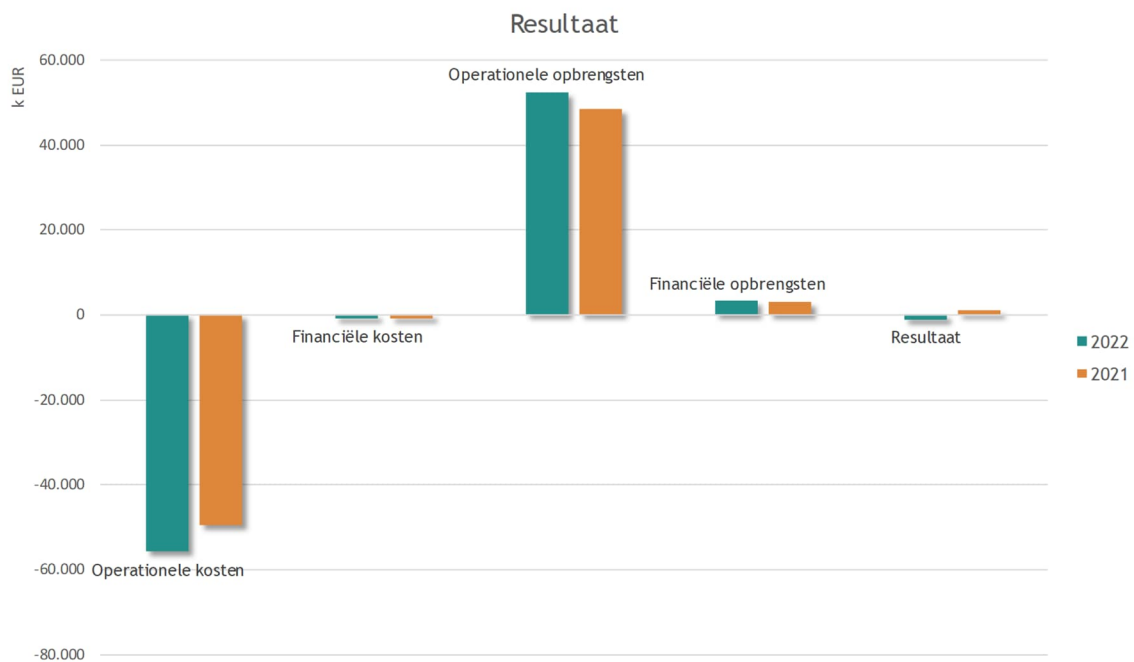
J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2022	2021
I. Kosten	56.733.029	50.404.536
A. Operationele kosten	55.830.371	49.460.781
1. Goederen en diensten	12.774.014	10.945.068
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	25.854.193	24.099.247
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	9.558.701	6.738.111
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.094.134	849.988
5. Toegestane werkingssubsidies	5.439.778	5.637.909
6. Toegestane Investeringsubsidies	721.789	544.243
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	387.762	646.214
B. Financiële kosten	902.658	943.755
II. Opbrengsten	55.677.895	51.603.689
A. Operationele opbrengsten	52.458.783	48.526.517
1. Opbrengsten uit de werking	11.372.914	9.783.228
2. Fiscale opbrengsten en boetes	18.710.592	17.830.138
3. Werkingssubsidies	20.939.440	19.264.187
a. Algemene werkingssubsidies	9.972.475	9.332.520
b. Specifieke werkingssubsidies	10.966.965	9.931.667
4. Recuperatie individuele hulpverlening	90.753	114.183
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	799	279.000
6. Andere operationele opbrengsten	1.344.285	1.255.781
B. Financiële opbrengsten	3.219.112	3.077.173
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.055.133	1.199.153
A. Operationele overschot of tekort	-3.371.588	-934.264
B. Financieel overschot of tekort	2.316.454	2.133.417
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.055.133	1.199.153
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.055.133	1.199.153

De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele grafieken de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van opbrengsten en kosten verder toegelicht.

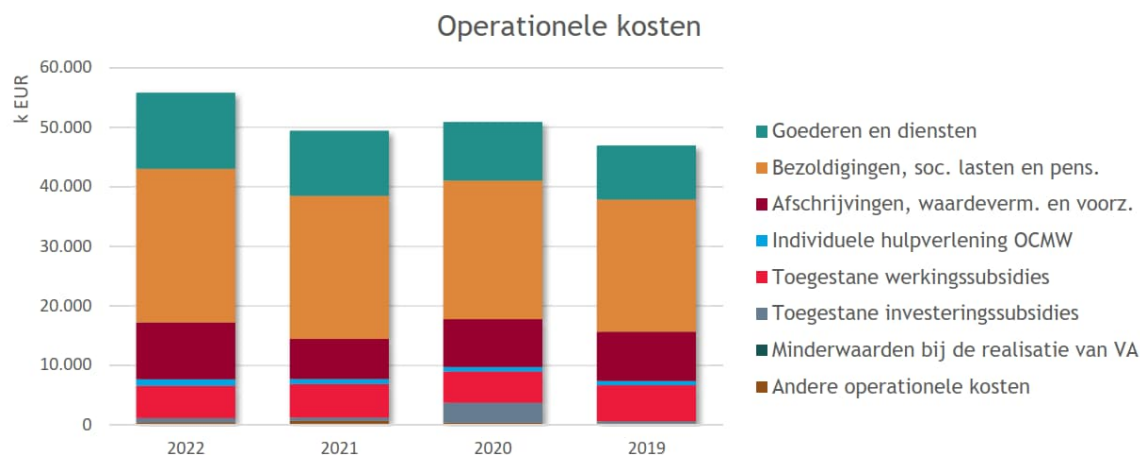
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:

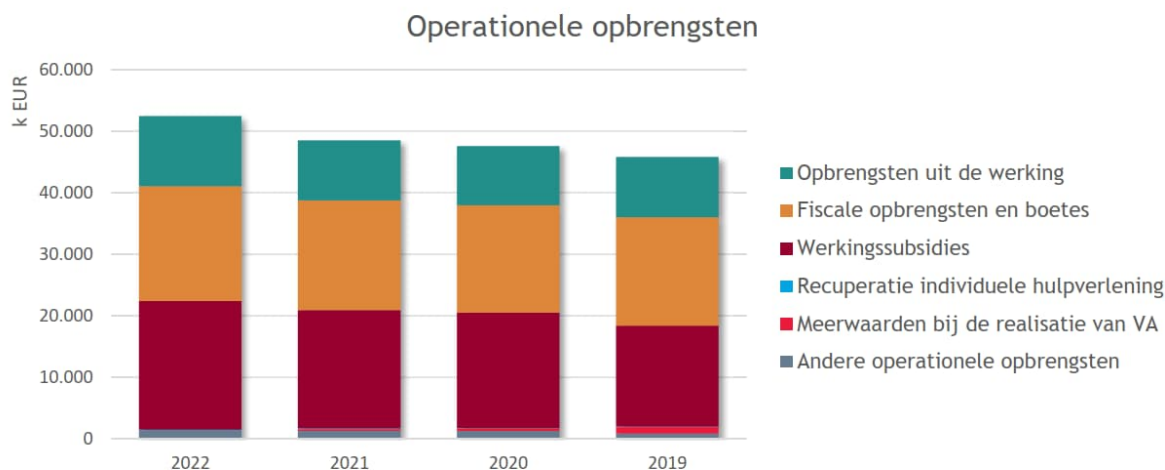


Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Operationele kosten	-55.830.371	-49.460.781	-50.899.942	-46.970.950
Financiële kosten	-902.658	-943.755	-830.147	-896.909
Kosten	-56.733.029	-50.404.536	-51.730.090	-47.867.859
Operationele opbrengsten	52.458.783	48.526.517	47.592.578	45.806.727
Financiële opbrengsten	3.219.112	3.077.173	2.927.126	2.262.049
Opbrengsten	55.677.895	51.603.689	50.519.703	48.068.777
Resultaat	-1.055.133	1.199.153	-1.210.386	200.917

Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Goederen en diensten	12.774.014	10.945.068	9.828.736	9.099.975
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	25.854.193	24.099.247	23.312.718	22.251.081
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	9.558.701	6.738.111	8.039.885	8.253.148
Individuele hulpverlening OCMW	1.094.134	849.988	780.117	725.316
Toegestane werkingssubsidies	5.439.778	5.637.909	5.248.623	6.072.878
Toegestane investeringsubsidies	721.789	544.243	3.349.563	369.132
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	0	0	0
Andere operationele kosten	387.762	646.214	340.301	199.421
Operationele kosten	55.830.371	49.460.781	50.899.942	46.970.950



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Opbrengsten uit de werking	11.372.914	9.783.228	9.649.541	9.781.940
Fiscale opbrengsten en boetes	18.710.592	17.830.138	17.446.563	17.659.769
Werkingsubsidies	20.939.440	19.264.187	18.769.838	16.393.029
Recuperatie individuele hulpverlening	90.753	114.183	77.297	99.869
Meerwaarden bij de realisatie van VA	799	279.000	423.135	1.061.158
Andere operationele opbrengsten	1.344.285	1.255.781	1.226.204	810.962
Operationele opbrengsten	52.458.783	48.526.517	47.592.578	45.806.727

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

A. Operationele kosten

	2022	2021	2020	2019
I. Kosten	56.733.029	50.404.536	51.730.090	47.867.859
A. Operationele kosten	55.830.371	49.460.781	50.899.942	46.970.950
1. Goederen en diensten	12.774.014	10.945.068	9.828.736	9.099.975
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	25.854.193	24.099.247	23.312.718	22.251.081
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	9.558.701	6.738.111	8.039.885	8.253.148
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.094.134	849.988	780.117	725.316
5. Toegestane werkingssubsidies	5.439.778	5.637.909	5.248.623	6.072.878
6. Toegestane investeringssubsidies	721.789	544.243	3.349.563	369.132
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
8. Andere operationele kosten	387.762	646.214	340.301	199.421
B. Financiële kosten	902.658	943.755	830.147	896.909

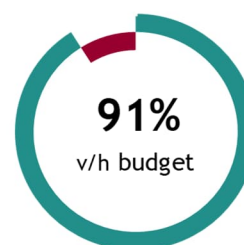
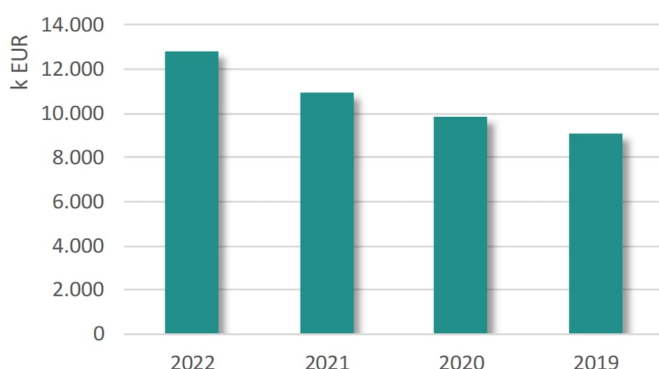
1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen) die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van farmaceutische producten en geneesmiddelen) of een product (zoals grondstoffen voor maaltijden);
- de goederen en diensten (rubriek 61 'Diensten en diverse leveringen en interne facturering') die geen rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur, tenzij die kosten onder bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen moeten worden geboekt. Het betreft onder meer kosten die verband houden met de ondersteunende activiteiten van het bestuur zoals telefoonkosten, verzekeringspremies, huurlasten, onderhoud en herstellingen, kantoorbenodigdheden...

De samenstelling van de goederen en diensten ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Erelonen en vergoedingen	5.672.019 ▲	5.112.234 ▲	4.318.731 ▲	3.810.728
Nutsvoorzieningen	1.621.280 ▲	810.063 ▲	494.458 ▼	542.916
Huur en onderhoud installaties, machines en uitr	908.861 ▲	830.106 ▲	747.713 ▲	201.480
Diverse aankopen	892.796 ▲	808.313 ▼	1.087.912 ▼	1.205.614
Algemene kosten	840.520 ▼	948.945 ▲	737.122 ▼	936.599
ICT-kosten	770.703 ▲	699.477 ▼	701.454 ▲	485.629
Kosten voor onroerende goederen	649.466 ▲	499.007 ▼	506.943 ▲	490.383
Doorfacturatie kosten	338.108 ▲	299.832 ▼	362.767 ▲	322.214
Administratiekosten	313.190 ▼	343.899 ▲	324.625 ▼	379.217
Representatiekosten	311.407 ▲	153.901 ▼	168.094 ▼	200.223
Huur en onderhoud rollend materieel	244.738 ▲	215.607 ▲	189.993 ▼	247.540
Verzekeringen	105.560 ▲	104.126 ▼	104.303 ▼	170.821
Communicatiekosten telefoon en internet	105.369 ▼	119.559 ▲	84.620 ▼	106.610
Goederen en diensten	12.774.014 +17%	10.945.068 +11%	9.828.736 +8%	9.099.975

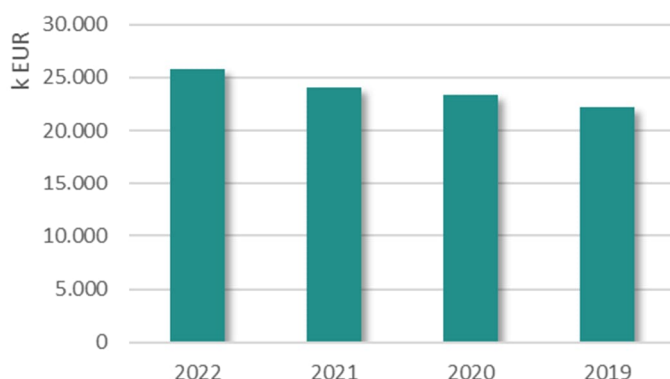


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen omvatten alle personeelskosten die verband houden met de bezoldiging van het personeel dat een bestuur in dienst neemt. Het betreft dus vergoedingen voor geleverde arbeidsprestaties (dus inclusief alle sociale lasten, verzekeringen en sociale voordelen die verbonden zijn aan de arbeidsprestatie).

De samenstelling van de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt hieronder weergegeven:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	14.295.186 ▲	12.811.753 ▲	12.208.984 ▲	11.237.449
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	5.870.845 ▲	5.737.315 ▲	5.376.456 ▲	5.089.656
Bezoldiging vastbenoemd personeel	3.880.894 ▲	3.858.841 ▼	4.149.989 ▼	4.449.077
Andere personeelskosten	861.142 ▲	856.545 ▼	858.591 ▲	690.758
Bezoldiging politiek personeel	578.955 ▲	553.880 ▲	506.840 ▼	586.325
Pensioenen politiek personeel	234.217 ▲	218.157 ▲	211.425 ▲	194.147
Responsabiliseringsbijdragen	130.197 ▲	60.789	0	0
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	2.756 ▲	1.968 ▲	433 ▼	3.669
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	25.854.193 +7%	24.099.247 +3%	23.312.718 +5%	22.251.081



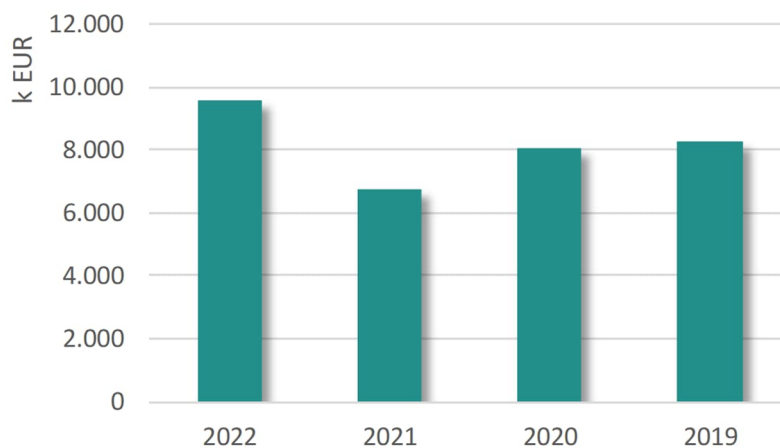
3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het boekjaar.

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren. Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Afschrijvingen	7.497.723 ▲	6.717.004 ▲	6.344.129 ▲	6.134.268
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplichting	1.727.416 ▲	188.769 ▼	1.498.113 ▼	1.765.846
Voorziening voor vakantiegeld	321.000 ▲	-60.000 ▼	109.000 ▼	335.000
Waardeverminderingen op vorderingen	12.562 ▲	-109.413 ▼	37.844 ▲	18.034
Waardeverminderingen op vaste activa	0 ▼	1.750 ▼	50.799	0
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	9.558.701 +42%	6.738.111 -16%	8.039.885 -3%	8.253.148

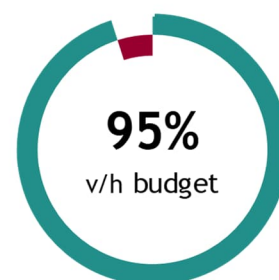
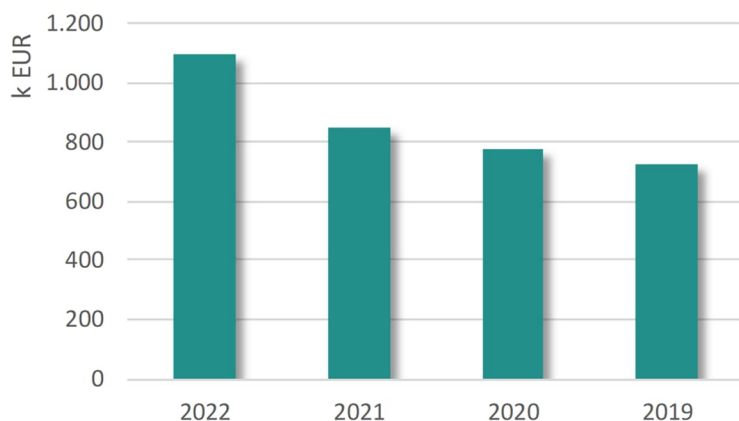


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

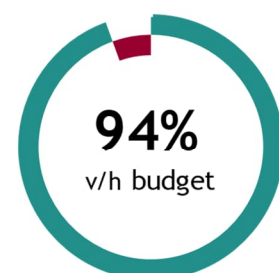
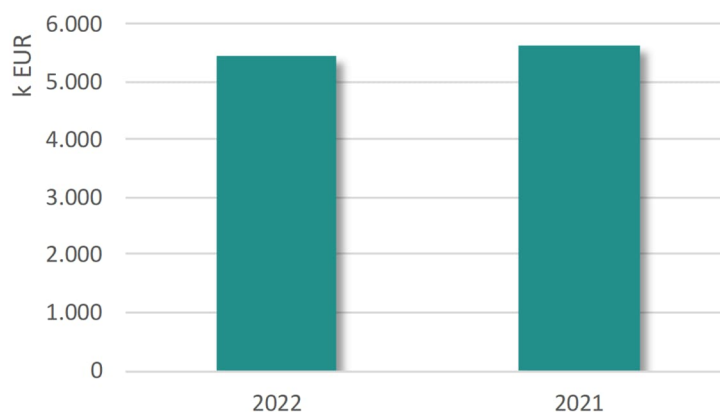
Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Leefloon	625.044 ▲	523.075 ▼	545.105 ▲	476.733
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	469.090 ▲	326.913 ▲	235.012 ▼	248.583
Individuele hulpverlening door het OCMW	1.094.134 +29%	849.988 +9%	780.117 +8%	725.316



5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

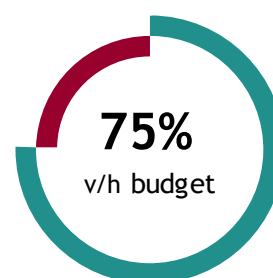
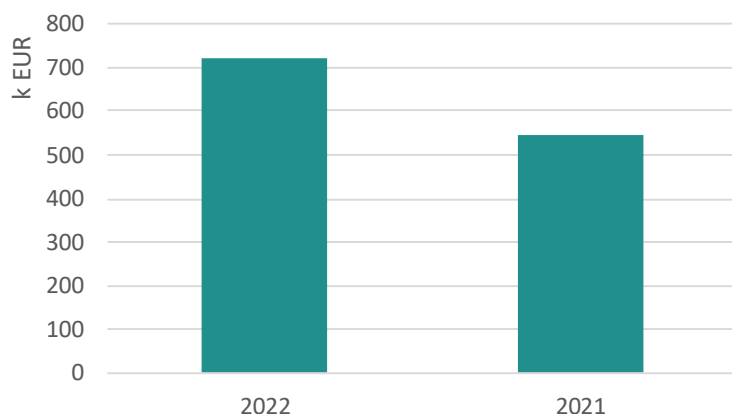
Omschrijving	2022 %	2021
Brandweer	1.133.006 ▼	1.171.136
Hulp aan het buitenland	223.348 ▼	229.136
Kinderopvang	374.299 ▲	195.017
Politiediensten	1.465.111 ▼	1.961.492
Sportsector- en verenigingsondersteuning	1.400.912 ▲	1.249.558
Overige	843.102 ▲	831.571
Toegestane werkingssubsidies	5.439.778 -4%	5.637.909



6. Toegestane investeringssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van hun investeringen. Een overzicht wordt hieronder eergegeven:

Omschrijving	2022 %	2021
Brandweer	210.883 ▼	256.349
Politiediensten	171.009 ▲	-56.070
Woon- en zorgcentra	297.878 ►	297.878
Overige	42.019 ▼	46.086
Toegestane investeringssubsidies	721.789 +33%	544.243



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

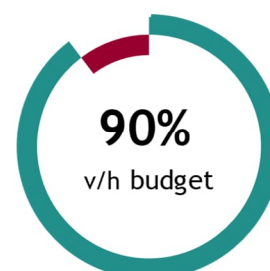
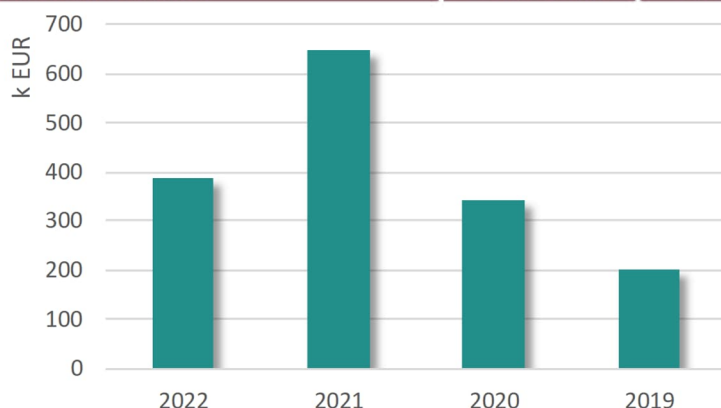
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er is voor 2022 geen minderwaarde geregistreerd.

8. Andere operationele kosten

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen. De samenstelling is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Andere operationele kosten	294.544 ▲	278.079 ▲	266.112 ▲	116.050
Belastingen	78.496 ▲	75.584 ▲	72.770 ▼	74.756
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	14.722 ▼	292.551 ▲	1.419 ▼	8.615
Andere operationele kosten	387.762 -40%	646.214 +90%	340.301 +71%	199.421



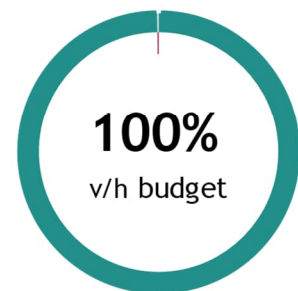
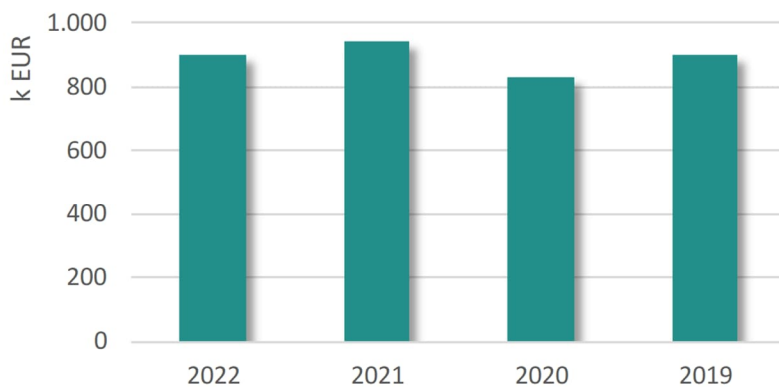
B. Financiële kosten

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de kosten van schulden
- de waardeverminderingen en de terugnemingen ervan op:
 - liquide middelen en geldbeleggingen
 - andere vorderingen dan werkingsvorderingen
- andere financiële kosten

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Kosten van schulden	866.292 ▲	833.219 ▲	813.718 ▼	893.887
Andere financiële kosten	36.365 ▼	110.537 ▲	16.429 ▲	3.023
Financiële kosten	902.658 -4%	943.755 +14%	830.147 -7%	896.909



2.5.2.2. Opbrengsten

	2022	2021	2020	2019
II. Opbrengsten	55.677.895	51.603.689	50.519.703	48.068.777
A. Operationele opbrengsten	52.458.783	48.526.517	47.592.578	45.806.727
1. Opbrengsten uit de werking	11.372.914	9.783.228	9.649.541	9.781.940
2. Fiscale opbrengsten en boetes	18.710.592	17.830.138	17.446.563	17.659.769
3. Werkingsubsidies	20.939.440	19.264.187	18.769.838	16.393.029
a. Algemene werkingsubsidies	9.972.475	9.332.520	8.796.993	8.415.337
b. Specifieke werkingsubsidies	10.966.965	9.931.667	9.972.845	7.977.691
4. Recuperatie individuele hulpverlening	90.753	114.183	77.297	99.869
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	799	279.000	423.135	1.061.158
6. Andere operationele opbrengsten	1.344.285	1.255.781	1.226.204	810.962
B. Financiële opbrengsten	3.219.112	3.077.173	2.927.126	2.262.049

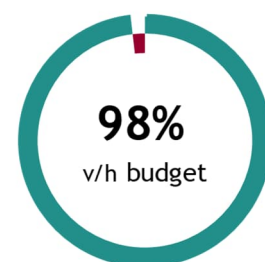
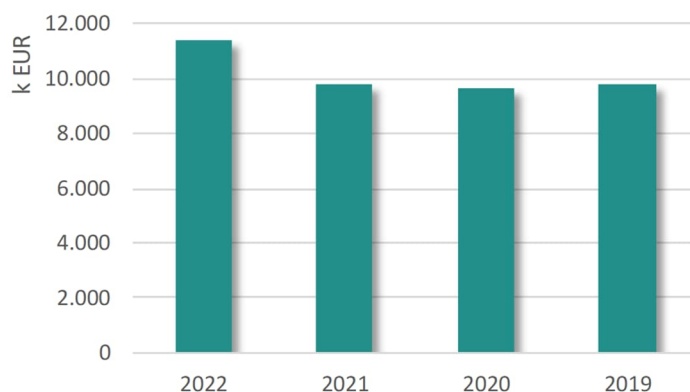
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

Onder de opbrengsten uit de werking worden de bedragen verstaan die een bestuur gerealiseerd heeft door de verkoop van goederen en de levering van diensten aan derden en dit in het kader van haar maatschappelijke dienstverlening en dit na aftrek van de eventuele op de prijs toegestane kortingen.

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Andere opbrengsten	8.478.999 ▲	7.698.195 ▲	7.648.889 ▼	7.925.190
Opbrengsten uit dienstverlening	409.240 ▲	326.083 ▼	401.712 ▲	187.989
Opbrengsten uit verhuur en verpachtingen	1.438.855 ▲	971.711 ▼	971.971 ▼	1.043.714
Opbrengsten doorfacturatie	735.527 ▲	517.807 ▲	338.676 ▼	354.474
Opbrengsten uit tegemoetkomingen	251.974 ▲	216.010 ▼	239.998 ▲	221.282
Opbrengsten uit concessies	58.319 ▲	53.422 ▲	48.296 ▼	49.292
Opbrengsten uit de werking	11.372.914 +16%	9.783.228 +1%	9.649.541 -1%	9.781.940

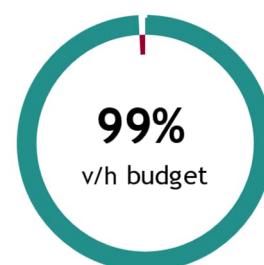
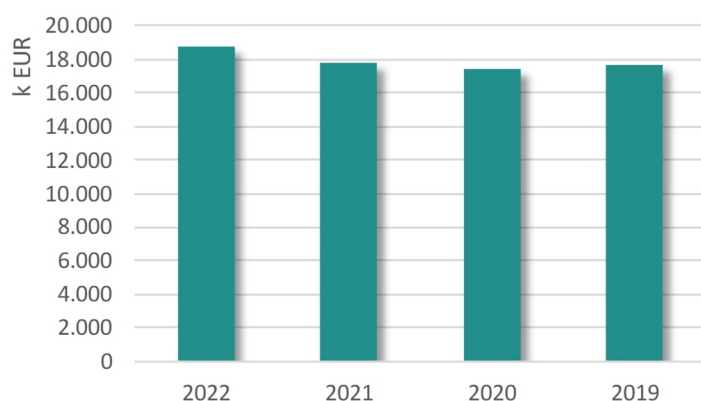


2. Fiscale opbrengsten en boetes

Onder deze rubriek, die enkel bij gemeenten en provincies zal voorkomen, komen de opbrengsten die een bestuur realiseert uit verplichte bijdragen die door een bestuur opgelegd worden aan bepaalde belastingplichtigen.

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	10.687.742 ▲	10.410.847 ▼	10.651.880 ▲	10.465.296
Aanvullende personenbelasting	5.735.889 ▲	5.299.643 ▲	4.943.915 ▼	5.354.437
Belasting op ophaling huisvuil (Diftar)	1.113.187 ▲	1.066.458 ▼	1.239.971 ▲	1.160.990
Motorrijtuigen	403.524 ▼	416.869 ▲	396.801 ▼	407.780
Andere aanvullende belastingen	297.500 ▼	311.250	0	0
Belastingen op prestaties	189.324 ▲	148.914 ▲	116.499 ▼	152.688
Belastingen op patrimonium	124.158 ▲	82.027 ▲	10.786	0
Belastingen op het gebruik van het openbaar dorp	99.281 ▲	71.103 ▲	46.331 ▼	54.806
Boetes	55.252 ▲	21.966 ▼	39.077 ▼	53.388
Bedrijfsbelastingen	4.735 ▲	1.062 ▼	1.302 ▼	10.385
Fiscale opbrengsten en boetes	18.710.592 +5%	17.830.138 +2%	17.446.563 -1%	17.659.769



3. Werkingssubsidies

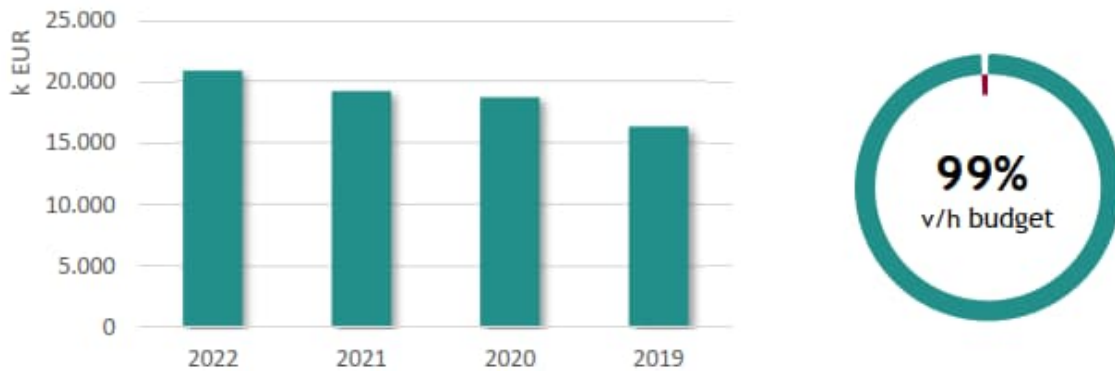
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking...) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Overige personeelssubsidies	8.036.498 ▲	7.760.778 ▲	7.211.861 ▲	6.344.966
Subsidie gemeentefonds	7.336.652 ▲	7.192.291 ▲	7.029.312 ▲	6.867.716
Overige werkingssubsidies	1.434.698 ▲	746.785 ▲	662.939 ▼	749.679
Subsidie gesco's	1.306.786 ▶	1.306.786 ▶	1.306.786 ▶	1.306.786
Subsidies specifieke kosten sociale dienst	1.085.938 ▲	717.666 ▲	693.854 ▼	741.215
Subsidie Open Ruimte	854.186 ▲	586.502 ▲	283.728	0
Overige specifieke projectsubsidies	195.580 ▲	98.028 ▼	113.453 ▲	60.885
Toelage ingevolge arbeidsduurvermindering	189.569 ▲	174.873 ▼	197.544 ▲	174.467
Subsidie responsabiliseringsbijdrage	172.636 ▲	158.878 ▲	90.365	0
Tussenkomst VIA-akkoorden	109.520	0	0	0
Compensatiefonds Fluvius (dividend)	97.469	0	0	0
Subsidie 3e luik	61.867 ▲	59.095 ▼	141.883 ▼	147.316
Subsidies ikv Covid-19	58.043 ▼	462.504 ▼	1.038.115	0
Werkingsubsidies	20.939.440 +9%	19.264.187 +3%	18.769.838 +14%	16.393.029

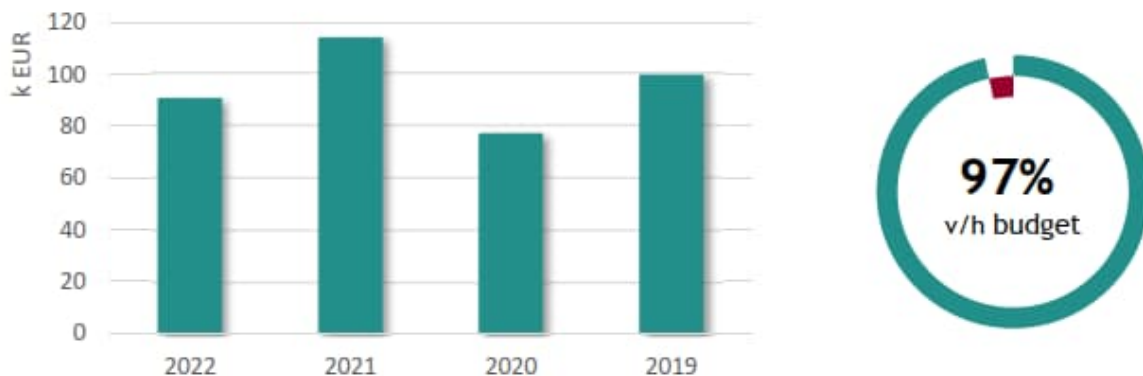


4. Recuperatie individuele hulpverlening

Onder rubriek I.A.4 van de staat van opbrengsten en kosten werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Indien het OCMW deze kosten of een gedeelte ervan achteraf nog kan recupereren van zijn cliënten (bv. terugvordering voorschot op uitkering arbeidsongeval) dan worden deze recuperaties in de rubriek als opbrengst opgenomen (en niet in mindering van de gemaakte kosten).

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Recuperatie van leefloon	22.508 ▼	42.662 ▲	31.711 ▼	37.857
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	68.245 ▼	71.521 ▲	45.585 ▼	62.012
Recuperatie individuele hulpverlening	90.753 -21%	114.183 +48%	77.297 -23%	99.869



5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde meerwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag hoger dan de resterende boekwaarde, realiseren we een winst. Deze winst is de meerwaarde op de realisatie van vaste activa.

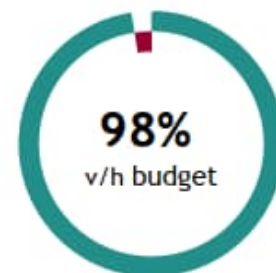
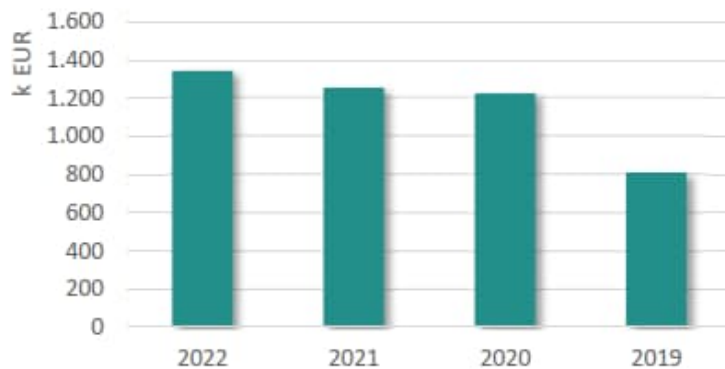
De geboekte meerwaarde voor 2022 bedraagt 799 EUR. Het betreft een correctie op het patrimonium.

6. Andere operationele opbrengsten

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de individuele hulpverlening van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Bijdrage grondfonds	605.542 ▲	184.548 ▲	71.723 ▲	65.000
Andere bijdragen	357.137 ▼	398.894 ▲	385.774 ▼	403.960
Terugvordering Belfius Pensioenfonds	217.919 ▲	183.116 ▲	167.382 ▲	107.713
Werknemersinhouding maaltijdcheques	66.333 ▼	86.210 ▲	65.579 ▲	65.045
Recuperaties van kosten	31.477 ▼	41.261 ▲	33.101 ▼	61.997
Inhouding pensioen voorzitter	30.385 ▲	28.387 ▲	26.140 ▼	29.748
Schadevergoedingen	22.174 ▼	41.706 ▲	20.148 ▼	47.133
Overige diverse operationele opbrengsten	13.317 ▼	291.659 ▼	456.358 ▲	30.367
Andere operationele opbrengsten	1.344.285 +7%	1.255.781 +2%	1.226.204 +51%	810.962



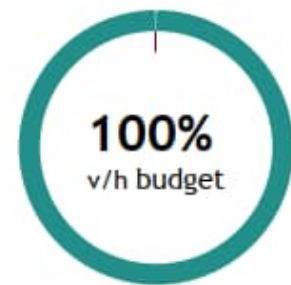
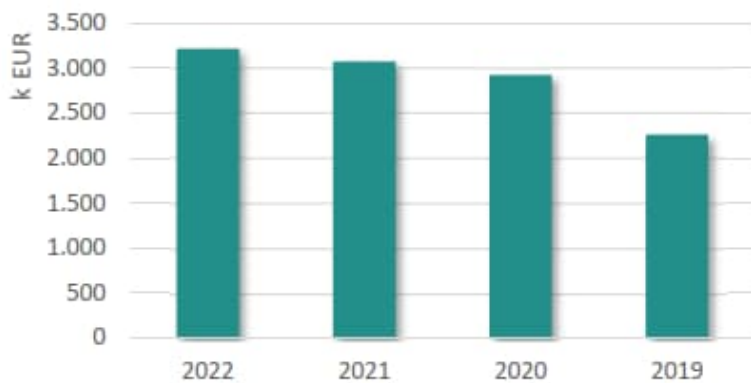
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Kapitaal- en interestsubsidies	2.198.660 ▲	1.859.561 ▲	1.649.493 ▲	1.156.750
Opbrengsten uit financiële vaste activa	911.586 ▼	1.121.742 ▼	1.195.077 ▲	1.026.966
Opbrengsten uit vlottende activa	90.665 ▲	86.241 ▲	73.412 ▲	70.257
Andere financiële opbrengsten	18.201 ▲	9.628 ▲	9.144 ▲	8.077
Financiële opbrengsten	3.219.112 +5%	3.077.173 +5%	2.927.126 +29%	2.262.049



3. Toelichting

3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

HOOGSTRATEN

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	908.786	1.253.152	982.618	989.391	1.014.788	872.524	797.952
Ontvangsten	27.482.353	27.788.099	29.057.496	29.283.499	32.690.996	33.216.702	34.453.564
Saldo	26.573.567	26.534.947	28.074.878	28.294.108	31.676.209	32.344.178	33.655.612
Investerings							
Uitgaven	97.594	27.518	19	35	35	35	35
Ontvangsten	0	0	233.457	0	425.120	0	0
Saldo	-97.594	-27.518	233.438	-35	425.085	-35	-35
Financiering							
Uitgaven	2.453.002	2.342.468	2.480.988	2.484.088	2.483.515	2.472.008	2.503.777
Ontvangsten	36.097	16.631.003	186.463	327.838	279.979	224.851	224.851
Saldo	-2.416.905	14.288.535	-2.294.525	-2.156.250	-2.203.536	-2.247.157	-2.278.926
Algemene dienstverlening							
Exploitatie							
Uitgaven	11.629.157	12.771.129	13.499.218	13.427.484	17.142.166	17.942.858	18.511.291
Ontvangsten	1.129.559	1.314.033	1.308.344	1.459.099	1.319.446	1.327.657	7.228.177
Saldo	-10.499.598	-11.457.096	-12.190.874	-11.968.385	-15.822.720	-16.615.201	-11.283.113
Investerings							
Uitgaven	3.389.742	3.857.564	3.260.767	3.265.511	7.017.312	12.766.931	1.727.822
Ontvangsten	1.851.485	5.444.317	1.107.045	1.107.045	1.131.176	856.128	350.000
Saldo	-1.538.256	1.586.753	-2.153.722	-2.158.466	-5.886.137	-11.910.803	-1.377.822
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	345.220	0	0
Ontvangsten	97.013	97.013	97.013	97.013	257.013	98.903	98.903
Saldo	97.013	97.013	97.013	97.013	-88.207	98.903	98.903

Omgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	5.405.335	6.286.352	6.286.144	6.894.629	6.880.519	7.170.833	7.282.309
Ontvangsten	1.497.634	1.616.357	1.883.445	1.928.526	1.256.066	1.262.683	1.217.861
Saldo	-3.907.701	-4.669.995	-4.402.699	-4.966.103	-5.624.453	-5.908.150	-6.064.447
Investerings							
Uitgaven	1.287.592	2.081.577	1.842.280	2.104.182	9.143.091	1.788.213	959.289
Ontvangsten	323.460	338.337	161.360	627.117	434.875	305.008	305.008
Saldo	-964.132	-1.743.241	-1.680.919	-1.477.064	-8.708.216	-1.483.204	-654.281
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Burger, leren en welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	7.565.256	8.081.024	8.488.198	8.863.963	9.245.249	9.399.591	9.512.870
Ontvangsten	6.599.905	7.098.530	7.145.415	7.273.415	7.353.119	7.445.756	7.553.389
Saldo	-965.351	-982.494	-1.342.783	-1.590.548	-1.892.130	-1.953.835	-1.959.481
Investerings							
Uitgaven	36.760	23.928	168.205	168.205	40.168	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-36.760	-23.928	-168.205	-168.205	-40.168	-25.000	-25.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	1.238	1.238	1.238	1.238	1.238	1.238	1.238
Saldo	1.238	1.238	1.238	1.238	1.238	1.238	1.238
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	4.109.965	3.877.255	4.306.764	4.774.614	4.533.005	4.933.550	5.228.843
Ontvangsten	904.339	693.699	853.836	991.002	960.240	963.969	967.511
Saldo	-3.205.626	-3.183.555	-3.452.927	-3.783.612	-3.572.765	-3.969.581	-4.261.332
Investerings							
Uitgaven	1.281.133	5.331.170	5.736.163	5.719.059	2.860.833	158.376	124.252
Ontvangsten	12.000	156.000	531.342	531.342	1.092.582	0	0
Saldo	-1.269.133	-5.175.170	-5.204.820	-5.187.717	-1.768.250	-158.376	-124.252
Financiering							
Uitgaven	16.939	63.000	87.120	125.000	125.000	125.000	125.000
Ontvangsten	16.412	25.777	32.238	32.238	40.950	40.950	24.566
Saldo	-527	-37.223	-54.882	-92.762	-84.050	-84.050	-100.434

Zorg en opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	10.722.143	10.837.944	12.873.121	13.406.351	15.336.549	15.322.468	15.472.242
Ontvangsten	10.833.285	10.954.409	13.229.901	13.123.801	13.255.242	13.002.232	12.887.352
Saldo	111.142	116.466	356.780	-282.549	-2.081.307	-2.320.236	-2.584.891
Investeringen							
Uitgaven	5.594.942	9.596.982	3.221.494	3.221.932	1.867.367	393.300	394.097
Ontvangsten	3.994.090	1.486.464	1.317.340	1.316.825	1.728.907	1.209.091	1.209.691
Saldo	-1.600.852	-8.110.518	-1.904.153	-1.905.107	-138.460	815.791	815.594
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

HOOGSTRATEN

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Operationele uitgaven	39.510.495	42.163.100	45.533.405	47.453.697	53.333.137	54.891.596
1. Goederen en diensten	9.828.736	10.945.068	12.774.014	14.002.461	15.289.503	15.275.235
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.312.718	24.099.247	25.854.193	26.007.403	29.583.209	31.123.436
a. Politiek personeel	506.840	553.880	578.955	571.075	641.911	670.170
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.149.989	3.919.630	4.011.091	4.099.897	4.521.991	5.030.665
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	12.208.984	12.811.753	14.295.186	14.087.780	17.083.440	17.984.819
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	433	1.968	2.756	1.905	3.019	3.019
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	5.376.456	5.737.315	5.870.845	6.038.309	6.128.884	6.220.817
f. Andere personeelskosten	858.591	856.545	861.142	984.045	933.467	931.664
g. Pensioenen	211.425	218.157	234.217	224.392	270.497	282.282
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	780.117	849.988	1.094.134	1.150.812	963.373	792.121
4. Toegestane werkingssubsidies	5.248.623	5.637.909	5.439.778	5.747.599	6.890.917	7.106.481
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	1.961.492	1.465.111	1.465.111	2.439.230	2.585.235
- aan de hulpverleningszone	0	1.171.136	1.133.006	1.133.006	1.492.696	1.522.443
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	349.389	29.957	64.392	68.474	70.768	75.090
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	4.899.234	2.475.323	2.777.269	3.081.009	2.888.222	2.923.713
5. Andere operationele uitgaven	340.301	630.888	371.285	545.421	606.135	594.323
B. Financiële uitgaven	830.147	943.755	902.658	902.735	819.138	750.229
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	806.266	827.260	860.334	861.915	792.580	723.575
- aan financiële instellingen	733.655	766.455	799.731	800.273	729.838	660.343
- aan andere entiteiten	72.612	60.805	60.603	61.642	62.742	63.232
2. Andere financiële uitgaven	23.881	116.495	42.323	40.820	26.558	26.654
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Operationele ontvangsten	47.169.443	48.247.517	52.457.984	53.031.116	55.815.415	56.198.393
1. Ontvangsten uit de werking	9.649.541	9.783.228	11.372.914	11.614.563	11.970.331	12.140.429
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.446.563	17.830.138	18.710.592	18.869.384	21.599.753	21.713.384
a. Aanvullende belastingen	15.992.597	16.438.609	17.124.655	17.100.526	19.493.286	19.603.107
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	10.651.880	10.410.847	10.687.742	10.652.729	11.858.887	12.384.442
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.943.915	5.299.643	5.735.889	5.737.120	6.889.558	6.464.727
- Andere aanvullende belastingen	396.801	728.119	701.024	710.677	744.840	753.937
b. Andere belastingen en boetes	1.453.966	1.391.529	1.585.937	1.768.858	2.106.467	2.110.277
3. Werkingssubsidies	18.769.838	19.264.187	20.939.440	20.992.977	21.369.305	21.463.384
a. Algemene werkingssubsidies	8.796.993	9.332.520	9.972.475	10.046.814	10.723.852	11.135.849
- Gemeentefonds	7.029.312	7.192.291	7.336.652	7.415.019	7.644.772	7.882.558
- Andere algemene werkingssubsidies	1.767.681	2.140.229	2.635.823	2.631.796	3.079.080	3.253.292
- van de federale overheid	0	88.064	88.690	87.000	321.906	396.876
- van de Vlaamse overheid	1.680.878	2.052.165	2.524.268	2.544.796	2.757.174	2.856.416
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	22.865	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	86.803	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	9.972.845	9.931.667	10.966.965	10.946.162	10.645.453	10.327.534
- van de federale overheid	1.975.797	1.657.664	1.785.739	1.998.548	1.809.659	1.586.840
- van de Vlaamse overheid	7.940.042	7.978.649	8.583.185	8.606.686	8.507.072	8.398.314
- van de provincie	0	0	40.000	40.000	40.000	40.000
- van de gemeente	19.082	229.462	233.902	271.478	255.736	270.755
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	37.924	65.892	324.140	29.450	32.986	31.625
4. Recuperatie individuele hulpverlening	77.297	114.183	90.753	185.410	186.095	188.780
5. Andere operationele ontvangsten	1.226.204	1.255.781	1.344.285	1.368.782	689.932	692.416
B. Financiële ontvangsten	1.277.632	1.217.611	1.020.452	1.028.226	1.019.693	1.020.607
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	8.106.433	6.358.272	7.042.374	5.702.910	2.682.834	1.577.175

HOOGSTRATEN

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Investeringsen in financiële vaste activa	97.594	27.653	19	170	170	170
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	97.594	27.518	19	35	35	35
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	135	0	135	135	135
B. Investeringsen in materiële vaste activa	7.589.438	19.740.328	13.161.746	13.295.099	18.819.325	14.236.718
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.550.237	19.723.885	13.120.213	13.253.565	18.784.539	14.211.718
a. Terreinen en gebouwen	6.341.201	16.882.506	7.052.862	7.045.441	9.633.636	12.048.399
b. Wegen en andere infrastructuur	741.695	2.256.579	4.724.528	4.723.926	7.626.517	1.475.614
c. Roerende goederen	431.245	453.797	1.156.359	1.156.359	1.204.623	423.070
d. Leasing en soortgelijke rechten	36.097	131.003	186.463	327.838	319.764	264.636
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	39.201	16.444	41.534	41.534	34.787	25.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	39.201	16.444	41.534	41.534	34.787	25.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	651.168	606.515	345.373	353.893	1.028.225	95.215
D. Toegestane investeringssubsidies	3.349.563	544.243	721.789	829.762	1.081.084	799.751
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	-56.070	171.009	171.009	147.314	137.700
- aan de hulpverleningszone	0	256.349	210.883	210.883	323.121	177.366
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	3.349.563	343.964	339.897	447.870	610.649	484.685

HOOGSTRATEN

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Verkoop van financiële vaste activa	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	3.141	279.000	0	0	425.120	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.141	279.000	0	0	425.120	0
a. Terreinen en gebouwen	3.135	279.000	0	0	79.900	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	345.220	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	6	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investingssubsidies en -schenkingen	6.107.886	7.076.109	3.280.536	3.512.321	4.317.532	2.300.219
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.795.495	5.932.906	2.212.051	2.444.352	3.261.001	1.730.389
- van de provincie	0	150.000	0	0	0	0
- van de gemeente	2.900.000	325.230	325.230	325.230	325.230	325.230
- van het OCMW	31.920	17.973	19.016	18.500	19.100	19.600
- van andere entiteiten	380.471	650.000	724.239	724.239	712.201	225.000
III. Investeringsaldo	-5.506.728	-13.493.622	-10.878.382	-10.896.594	-16.116.145	-12.761.627
Saldo exploitatie en investeringen	2.599.706	-7.135.350	-3.836.008	-5.193.684	-13.433.311	-11.184.453

HOOGSTRATEN

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Vereffening van financiële schulden	2.453.002	2.342.468	2.480.988	2.484.088	2.483.515	2.472.008
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	2.077.996	2.154.968	2.480.988	2.484.088	2.483.515	2.472.008
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	375.006	187.500	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	16.939	63.000	87.120	125.000	470.220	125.000
1. Toegestane leningen	16.939	63.000	87.120	125.000	470.220	125.000
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	16.939	63.000	87.120	125.000	470.220	125.000
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Aangaan van financiële schulden	36.097	16.631.003	186.463	327.838	279.979	224.851
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	36.097	16.631.003	0	0	0	0
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	0	0	186.463	327.838	279.979	224.851
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	114.663	124.029	130.489	130.489	299.201	141.091
1. Terugvordering van toegestane leningen	114.663	124.029	130.489	130.489	299.201	141.091
a. Periodieke terugvorderingen	114.663	124.029	130.489	130.489	299.201	141.091
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-2.319.181	14.349.564	-2.251.156	-2.150.761	-2.374.555	-2.231.066
Budgettair resultaat van het boekjaar	280.525	7.214.214	-6.087.164	-7.344.445	-15.807.867	-13.415.519

3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 1/1/1/1: Beleidsplan Ruimte (Actieplan/Actie: 1/1/1 / 1/1/1/1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	18.000	0	0	0	18.000

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 1/1/1/2: Visie Ruimtelijke Ordening (Actieplan/Actie: 1/1/1 / 1/1/1/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	58.867	0	3.335	0	62.202
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 1/1/1/3: Verbreding ruimtelijk instrumentarium (Actieplan/Actie: 1/1/1 / 1/1/1/3)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	117.057	0	103.382	0	220.439
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 1/3/2/1: Verduurzamen vervoersystemen (Actieplan/Actie: 1/3/2 / 1/3/2/1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.650	0	67.586	0	75.236
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.650	0	67.586	0	75.236
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	7.650	0	67.586	0	75.236
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 1/3/2/2: Schoolstraten algemeen project (Actieplan/Actie: 1/3/2 / 1/3/2/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	97.599	0	3.243	0	100.842
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	97.599	0	3.243	0	100.842
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	97.599	0	3.243	0	100.842
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	5.706	0	2.500	0	8.206
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	48.076	0	3.791	0	51.867

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 1/3/2/3: herinrichting Schoolstraat Minderhout (Actieplan/Actie: 1/3/2 / 1/3/2/3)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.205	0	364.795	0	370.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.205	0	364.795	0	370.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	5.205	0	364.795	0	370.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 1/3/2/5: Parking Gravin Elisabeth (Actieplan/Actie: 1/3/2 / 1/3/2/5)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	1.000.000	2.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	1.000.000	2.500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.500.000	1.000.000	2.500.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 1/3/2/6: PPS Meerle (Actieplan/Actie: 1/3/2 / 1/3/2/6)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	-366.579	0	127.129	0	-239.451
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	-366.579	0	127.129	0	-239.451
a. Terreinen en gebouwen	0	-420.000	0	0	0	-420.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	53.421	0	127.129	0	180.549
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 1/3/2/7: Bike2School (Actieplan/Actie: 1/3/2 / 1/3/2/7)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	15.839	0	0	0	15.839
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.839	0	0	0	15.839
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	15.839	0	0	0	15.839
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 2/3/1/1: Buitenschoolse kinderopvang (Actieplan/Actie: 2/3/1 / 2/3/1/1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.950	0	7.367	0	15.317
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.950	0	7.367	0	15.317
a. Terreinen en gebouwen	0	7.950	0	7.367	0	15.317
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	184.192	0	184.192

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 2/5/2/1: Vrijtijdsinfrastructuur (Actieplan/Actie: 2/5/2 / 2/5/2/1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.357.507	0	1.170.380	0	2.527.886
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.357.507	0	1.170.380	0	2.527.886
a. Terreinen en gebouwen	0	747.887	0	1.141.822	0	1.889.709
b. Wegen en andere infrastructuur	0	609.619	0	28.558	0	638.177
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	24.705	0	80.404	0	105.109
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	174.239	0	270.547	0	444.786

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 2/5/2/2: De Mosten (Actieplan/Actie: 2/5/2 / 2/5/2/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	184.903	0	40.976	0	225.879
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	184.903	0	40.976	0	225.879
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	184.903	0	40.976	0	225.879
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	6.604	0	0	0	6.604
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 2/5/2/3: Sportsite Wereldakker (Actieplan/Actie: 2/5/2 / 2/5/2/3)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.408.606	0	538.820	0	7.947.426
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.408.606	0	538.820	0	7.947.426
a. Terreinen en gebouwen	0	3.210.698	0	2.472	0	3.213.170
b. Wegen en andere infrastructuur	0	4.197.908	0	536.349	0	4.734.256
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	430.989	0	0	0	430.989
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	507.103	0	709.780	0	1.216.883

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 2/5/2/4: Cultuurhuis (Actieplan/Actie: 2/5/2 / 2/5/2/4)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	177.568	0	80.765	0	258.333
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 2/5/2/5: Den Dijk (Actieplan/Actie: 2/5/2 / 2/5/2/5)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.330.897	0	529.077	0	2.859.974
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.330.897	0	529.077	0	2.859.974
a. Terreinen en gebouwen	0	2.330.897	0	529.077	0	2.859.974
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	131.671	0	16.747	0	148.418
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	233.457	0	112.255	0	345.712

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 3/2/1/1: Kempen 2030 (Actieplan/Actie: 3/2/1 / 3/2/1/1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	180.000	0	180.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	180.000	0	180.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	180.000	0	180.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: 4/1/2/1: energieefficiëntie stadspatrimonium (Actieplan/Actie: 4/1/2 / 4/1/2/1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	263.237	0	1.133.092	0	1.396.329
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	263.237	0	1.133.092	0	1.396.329
a. Terreinen en gebouwen	0	263.237	0	1.133.092	0	1.396.329
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	115.966	0	115.966
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGST RATEN

Schema T3: Investeringsproject: 4/1/2/2: Verleiding openbare verlichting (Actieplan/Actie: 4/1/2 / 4/1/2/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	353.563	0	729.681	0	1.083.244
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	353.563	0	729.681	0	1.083.244
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	353.563	0	729.681	0	1.083.244
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	210.025	0	210.025	0	420.050
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	210.025	0	210.025	0	420.050
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

HOOGSTRATEN

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	20.722.715	34.602.715	32.315.856	30.105.010	27.826.083	26.114.473
1. Financiële schulden op 1 januari	23.196.628	20.722.715	34.602.715	32.315.856	30.105.010	27.826.083
2. Nieuwe leningen	36.097	16.631.003	186.463	279.979	224.851	224.851
3. Aflossingen	-375.006	-187.500	0	0	0	0
4. Overboekingen	-2.135.004	-2.563.503	-2.473.322	-2.472.008	-2.503.777	-1.936.461
5. Andere mutaties	0	0	0	-18.817	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.063.830	2.472.365	2.464.698	2.472.008	2.503.777	1.936.461
1. Financiële schulden op 1 januari	2.006.822	2.063.830	2.472.365	2.464.698	2.472.008	2.503.777
2. Aflossingen	-2.077.996	-2.154.968	-2.480.988	-2.483.515	-2.472.008	-2.503.777
3. Overboekingen	2.135.004	2.563.503	2.473.322	2.472.008	2.503.777	1.936.461
4. Andere mutaties	0	0	0	18.817	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	22.786.545	37.075.080	34.780.554	32.577.018	30.329.861	28.050.934

3.5. Schema 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
A. Financiële vaste activa	18.349.084	19	70.008	0	196.327	0	0	18.475.422
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	18.237.919	19	70.008	0	196.327	0	0	18.364.257
3. OCMW-verenigingen	5.114	0	0	0	0	0	0	5.114
4. Andere financiële vaste activa	106.051	0	0	0	0	0	0	106.051
B. Materiële vaste activa	105.021.795	13.161.746	0	0	0	7.096.978	-2.420	111.084.143
1. Gemeenschapsgoederen	80.992.943	13.004.335	0	0	0	5.982.945	-2.420	88.011.913
a. Terreinen en gebouwen	57.693.023	6.963.418	0	0	0	1.991.219	-2.420	62.662.803
b. Wegen en andere infrastructuur	19.477.616	4.724.528	0	0	0	2.960.333	0	21.241.811
c. Installaties, machines en uitrusting	909.199	174.965	0	0	0	245.996	0	838.168
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	707.119	954.961	0	0	0	556.858	0	1.105.223
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.105.443	186.463	0	0	0	228.539	0	2.063.367
f. Erfgoed	100.542	0	0	0	0	0	0	100.542
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.162.345	115.877	0	0	0	1.113.577	0	22.164.645
a. Terreinen en gebouwen	1.892.931	89.444	0	0	0	126.341	0	1.856.035
b. Installaties, machines en uitrusting	95.724	0	0	0	0	25.604	0	70.120
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	145.501	26.433	0	0	0	34.795	0	137.139
d. Leasing en soortgelijke rechten	21.028.189	0	0	0	0	926.837	0	20.101.352
3. Andere materiële vaste activa	866.507	41.534	0	0	0	457	0	907.584
a. Terreinen en gebouwen	810.863	0	0	0	0	457	0	810.406
b. Roerende goederen	55.645	41.534	0	0	0	0	0	97.178
C. Immateriële vaste activa	1.177.955	345.373	0	0	0	399.946	2.420	1.125.802

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	21.232.250	1.963.196	1.413.276	0	21.782.170
OCMW HOOGSTRATEN	16.480.861	453.079	785.384	0	16.148.556
Totaal	37.713.111	2.416.275	2.198.660	0	37.930.726
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
STAD HOOGSTRATEN	6.433.589	1.924.476	-3.825.279	0	4.532.785
OCMW HOOGSTRATEN	11.824.422	-2.979.609	3.825.279	0	12.670.092
Totaal	18.258.010	-1.055.133	0	0	17.202.877
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	5.610.906	196.327	0	0	5.807.233
OCMW HOOGSTRATEN	0	0	0	0	0
Totaal	5.610.906	196.327	0	0	5.807.233
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	65.978.352	0		0	65.978.352
OCMW HOOGSTRATEN	3.552.771	0		0	3.552.771
Totaal	69.531.122	0	0	0	69.531.122
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	99.255.095			-1.154.556	98.100.539
OCMW HOOGSTRATEN	31.858.053			513.366	32.371.419
Totaal	131.113.149	0	0	-641.191	130.471.958

3.6. Financiële risico's

1. schuldbeheer

- Risico op hogere rentelast dan de aangenomen rentevoet in het meerjarenplan
Middel: marktbevraging : rentevoeten liggen telkens vast voor de ganse looptijd.

2. thesauriebeheer

- Risico op negatieve rentevoet korte termijn op zichtrekening en spaarrekening omwille van wijzigende rente-omgeving

Middel: liquiditeiten op rekeningen bekijken rekening houdend met de limieten + maximale overboeking naar Deposito-en consignatiekas aan nul-rente.

3. exploitatie-ontvangsten

- debiteurenbeheer: risico op wanbetaling prestaties, belastingen en retributies

Middel: tijdige inning van vorderingen, belastingen en retributies; consequente, efficiënte opvolging van debiteuren en een gedragen debiteurenbeleid binnen de volledige organisatie

- subsidies en tegemoetkomingen: risico op besparingen, onvoorspelbaarheid van (de hoogte van) subsidies en tegemoetkomingen door hogere overheid en zorgverzekeraars

Middel: optimalisatie subsidies en follow-up

- gemeentelijke dividenden elektriciteit: risico op ernstige afbouw van het rendement voor steden en gemeenten als gevolg van de aanpassing van de tariefstructuur voor elektriciteit vanaf 2022

Middel: follow-up impact op gemeentelijke dividenden

4. exploitatie-uitgaven

- risico op verhoging pensioenlast + evolutie in samenstelling personeelsbestand

Middel: in kaart brengen van gevolgen en risico's bij wijziging personeelsbestand o.a. respo-bijdrage

- risico op verhoging loonlast en discrepantie met de daarbij horende financiering

Middel: in kaart brengen van gevolgen

5. overeenkomsten

- risico op het eenzijdig/onvoldoende inschatten van rechten en verplichtingen van het bestuur bij langdurige overeenkomsten zoals PPS, overheveling van exploitatie, verzelfstandiging... en de inferieure positie van het openbaar bestuur

Middel: degelijke, uitgebreide voorbereiding door werkgroepen waarbij tevens wordt nagegaan of er voldoende ervaring en kennis aanwezig is om de risico's verbonden aan het werken met partners te beheersen, consulting van specialisten ter zake

6. verplichtingen tov. verbonden partners

- risico uit de verplichtingen van het openbaar bestuur tov. politiezone, hulpverleningszone, verzelfstandigde entiteiten, kerkfabrieken, intergemeentelijke samenwerking

Middel: overleg bij het aangaan van nieuwe engagementen

7. investeringen

- risico op onvoldoende ervaring, kennis en mankracht binnen het openbaar bestuur gelet op het uitgebreide investeringsprogramma

Middel : indien geen capaciteit intern aanwezig, dan wordt het investeringsproject begeleid door extern projectbureau.

8. andere

- risico op onvoldoende raming investeringsprojecten

Middel : maximaal inbouwen van "afgebakende" prijsherzieningen in aanbestedingen + kortere opvolging door politiek en administratie in het kader van elke aanpassing MJP specifiek voor de investeringsprojecten

3.7. Waarderingsregels

WAARDERINGSREGELS

Stad Hoogstraten en Ocmw Hoogstraten.

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

WAARDERING BIJ ERKENNING:

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 opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten, () of de inbrengwaarde.

INVESTERING OF EXPLOITATIE

De exploitatie omvat de ontvangsten en uitgaven die gewoonlijk minstens één keer per financieel boekjaar voorkomen en die te maken hebben met de regelmatige, gewone werking van het bestuur.

De investeringen omvatten alle ontvangsten en uitgaven die invloed hebben op de omvang, de waarde of de instandhouding van het patrimonium van het bestuur, behalve de gewone onderhoudswerkzaamheden.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om :

- individuele verrichtingen van minder dan € 2.500 met betrekking tot de aanschaf van installaties, machines en uitrusting, meubilair, kantooruitrusting, informatica, straatmeubilair en verkeerssignalisatie niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. (*)
- Onderhoudskosten worden pas geactiveerd voor zover ze waarde verhogend zijn voor het betreffende actief.
- Plannen en studies worden enkel als investering opgenomen indien ze een duurzaam karakter hebben en als het resultaat van die studie ook resulteert in een investering. Indien deze investeringen niet resulteren, worden ze op 1j volledige afgeschreven
- De wegbepanting wordt als investering beschouwd indien het om vaste struiken of bomen gaat.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

(*) Indien aankopen onder dit bedrag deel uitmaken van een groter project, worden deze toch geactiveerd.

WAARDERING IN LATERE BOEKJAREN

KOSTPRIJSMODEL OF HERWAARDERINGSMODEL

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderungen
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

AFSCHRIJVINGEN

Het basisprincipe is lineair te gaan afschrijven. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel. Slechts in uitzonderlijke gevallen passen we een kortere afschrijvingstermijn toe wanneer dit voldoende gemotiveerd kan worden door de financieel beheerder

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 (aanschaffingswaarde min afschrijvingen) en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur (oorspronkelijke gebruiksduur min aantal verstreken jaren), uitgedrukt in jaren.

WAARDEVERMINDERINGEN

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 boekhoudkundige waarde 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.



**SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS:
INHOUD EN WAARDERING VAN DE RUBRIEKEN IN DE BALANS**

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De 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.

Op de dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3 jaar :	50%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 4 jaar :	75%
Ouder dan 4 jaar	100%

Dubieuze vorderingen worden individueel en nauwgezet opgevolgd door de financieel beheerder en desgevallend voor hun niet realiseerbaar gedeelte onmiddellijk oninbaar gesteld wanneer het schepencollege/OCMW-Raad dit beslist op basis van een uitgewerkt voorstel met bewijzen door de financieel beheerder

VOORRADEN

Er wordt pas gewerkt met voorraden van zodra de voorraad 2,5% van het balanstotaal bedraagt. Onder dit percentage wordt de eventuele voorraad rechtstreeks opgenomen in de kosten.

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 worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

FINANCIËEL 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, kan de aanschaffingswaarde geherwaardeerd worden tot de hogere marktwaarde.

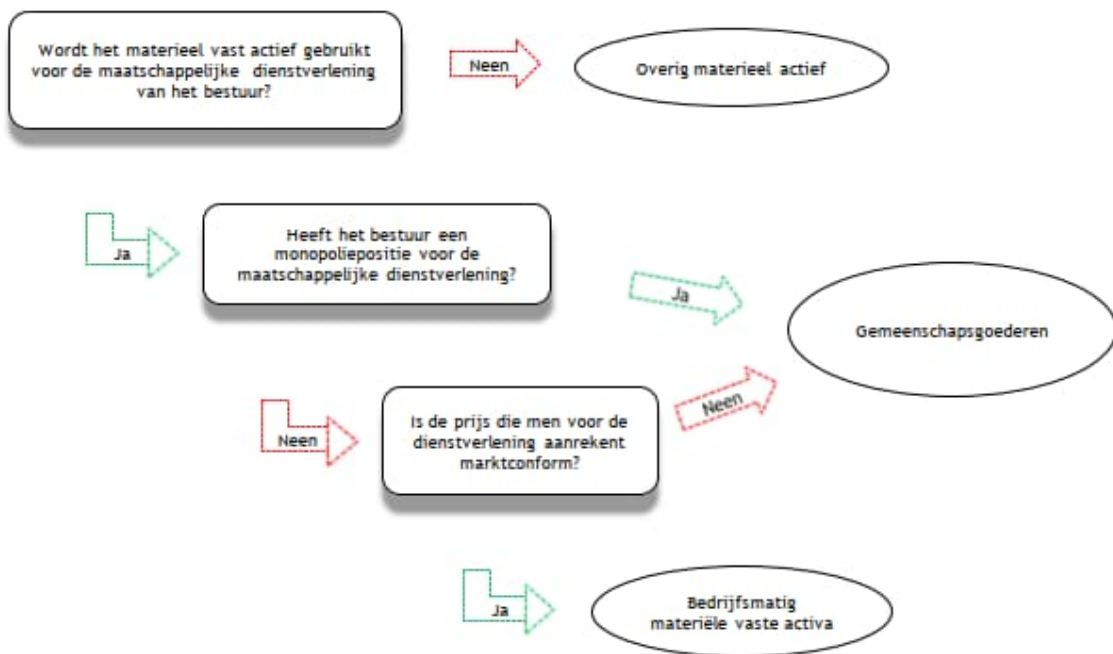
Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. 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 v/a investeringen.

Schematische voorstelling



Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde, muv historische gebouwen. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel', kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN MVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<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 <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>0 jr</p> <p>Geen afschrijving</p> <p>15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p>Nieuwe gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> 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>33 jr</p> <p>15jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen en verstaat men het leggen van een volledig nieuwe weg (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbepanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Hieronder valt ook het vervangen van de slijtlaag van een weg. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5 jr</p>

<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> 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>33 jr</p> <p>5 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 (bv tunnels en viaducten) opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> 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>33 jr</p> <p>5 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werk materiaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>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, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers</p>	<p>5 jr</p>

<p>Informaticamaterieel informaticamaterieel zoals computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	<p>3 jr</p>
<p>Rollend materiaal Fietsen motorfietsen, personenwagens en lichte vrachtauto's Vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	<p>5 jr 10 jr</p>
<p>Kunstwerken (geen erfgoed)</p>	<p>-</p>
<p>Erfgoed</p>	<p>-</p>

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.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN IMVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling (rubriek 210)	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

PASSIVA -SCHULDEN

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen 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 van 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

Gebouwen en gronden worden tegen aanschaffingswaarde opgenomen in de beginbalans. Alle herwaarderingsen worden niet mee overgenomen.

De activa muv gebouwen die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1) of indien het actief wordt ingezet voor de uitvoering van het "maatschappelijk doel" kan er toch een gebruikswaarde aan toegekend worden.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Jaar	Entiteit	AR	Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
2022	OCMW	03210000	Ontvangen zekerheden in de vorm van een hypotheek	450.000,00	0,00	450.000,00
2022	OCMW	03310000	Zekerheidsstellers in de vorm van een hypotheek	0,00	450.000,00	-450.000,00
2022	OCMW	05000000	Verplichtingen tot aankoop	1.471.431,71	0,00	1.471.431,71
2022	OCMW	05100000	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop	0,00	1.471.431,71	-1.471.431,71
2022	OCMW	09000000	Onbeschikbare gelden	1.056.872,71	0,00	1.056.872,71
2022	OCMW	09100000	Onbeschikbare gelden investeringen	0,00	1.056.872,71	-1.056.872,71
2022	OCMW	09200000	Overige diverse gelden en verplichtingen	9.208.708,44	3.540.811,28	5.667.897,16
2022	OCMW	09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.540.811,28	9.208.708,44	-5.667.897,16
2022	OCMW	09600000	Andere rechten en verplichtingen	1.924.416,99	1.266.472,35	657.944,64
2022	OCMW	09700000	Andere rechten en verplichtingen (credit)	1.266.472,35	1.924.416,99	-657.944,64
2022	Stad	01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	15.071.725,58	5.389,58	15.066.336,00
2022	Stad	01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door intergemeen	5.389,58	71.725,58	-66.336,00
2022	Stad	01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden	0,00	15.000.000,00	-15.000.000,00
2022	Stad	02200000	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden	613.788,40	217.918,74	395.869,66
2022	Stad	02300000	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden	217.918,74	613.788,40	-395.869,66
2022	Stad	09200000	Overige diverse gelden en verplichtingen	41.726.222,00	7.214.214,03	34.512.007,97
2022	Stad	09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.214.214,03	41.726.222,00	-34.512.007,97

Detail

	Niet in de balans opgenomen rechten en plichten		Debet	Credit	
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Stad	15.066.336,00	0,00	Borgstelling IKA + Sportoase zwembad
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	Stad	0,00	66.336,00	Borgstelling IKA
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden	Stad	0,00	15.000.000,00	Borgstelling Sportoase zwembad
02200000	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden	Stad	395.869,66	0,00	Pensioenverzekering Belfius - mandatarissen
02300000	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden	Stad	0,00	395.869,66	Pensioenverzekering Belfius - mandatarissen
03210000	Ontvangen zekerheden in de vorm van een hypotheek	OCMW	450.000,00	0,00	Gevestigde hypotheek voor openstaande vorderingen
03310000	Zekerheidsstellers in de vorm van een hypotheek	OCMW	0,00	450.000,00	Gevestigde hypotheek voor openstaande vorderingen
05000000	Verplichtingen tot aankoop	OCMW	1.471.431,71	0,00	Aankoopbelofte SF De Linde (Care Property Invest NV)
05100000	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop	OCMW	0,00	1.471.431,71	Aankoopbelofte SF De Linde (Care Property Invest NV)
09000000	Onbeschikbare gelden	OCMW	1.056.872,71	0,00	Poliswaarde Belfius Publi Serviceflats per 31/12/2022
09100000	Onbeschikbare gelden investeringen	OCMW	0,00	1.056.872,71	Poliswaarde Belfius Publi Serviceflats per 31/12/2022
09600000	Andere rechten en verplichtingen	OCMW	657.944,64	0,00	Geïndexeerd saldo te betalen canons SF De Linde (Care Property Invest NV)
09700000	Andere rechten en verplichtingen (credit)	OCMW	0,00	657.944,64	Geïndexeerd saldo te betalen canons SF De Linde (Care Property Invest NV)

3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed

Voor een gedetailleerde toelichting bij de kosten en opbrengsten van 2022 verwijzen we naar de presentatie van de commissie financiën. De uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed waren in 2022 nog relatief beperkt. De stijgende energieprijzen van de zomer 2022 en de opeenvolgende indexeringen van de lonen hebben wel geleid tot een herziening van het MJP in december 2022.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - uitgaven

AR + omschrijving	budget '22	boeking '22	verschil '22	volgnr
61319999 - Andere erelonen en vergoedingen	3.854.181,91	3.507.406,36	-346.775,55	1
61599999 - Overige exploitatiekosten	1.189.051,67	887.535,31	-301.516,36	2
62080000 - Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere ov erheden	6.038.309,07	5.870.844,94	-167.464,13	3
64920000 - Algemene werkingssubsidies aan bedrijven - ESC 600	1.423.614,55	1.274.497,00	-149.117,55	4
64930000 - Algemene werkingssubsidies aan verenigingen - ESC 800	1.398.843,60	1.262.425,40	-136.418,20	5
61500010 - Aankoop klein materieel	464.985,04	354.998,29	-109.986,75	6
61035100 - Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm	1.429.868,12	1.336.912,75	-92.955,37	7
61700000 - Uitzendkrachten	89.447,54	22.622,16	-66.825,38	8
61700010 - Vergoeding aan besturen voor het ter beschikking stellen van personeel	390.848,49	353.407,01	-37.441,48	9
61420300 - Onderhoud computermaterieel	560.355,25	524.127,16	-36.228,09	10
61600040 - Olie en brandstof voor voertuigen	210.548,73	174.725,92	-35.822,81	11
61110000 - Gas	703.372,77	732.859,10	29.486,33	12

volgnr	verklaring
1	Van de 346.775,55 die niet verbruikt is, is de belangrijkste de rekenvergoeding voor het cultuurhuis. Hier werd 100 000 euro voor in het budget 2022 voorzien. De procedure voor het cultuurhuis is echter nog lopende; Deze dient dus in 2023 terug voorzien te worden. Daarnaast ongebruikt budget ad: 26.233 voor ongediertebestrijding 'zwerfkatten, dode dieren, eikenprocessierups, enz.); 21.027 voor studie/projecten Kempen 2030; 20.867 voor studie strategie kinderopvang; 19.988 voor gerechtsdeurwaarders; 14.925 voor erelonen notaris en advocaten bij OCMW; 12.000 voor studie warmtenet; 11.012 want overschot op kost mobiliteitsplan en 10.107 voor erelonen coördinerend geneesheer ed. bij OCMW. De resterende 114.640 ongebruikt krediet is verspreid over 69 verschillende sleutels met restanten van kleiner dan 10k.
2	Van de 301.516 die niet verbruikt is, zijn de belangrijkste de 92.662 voor het klimaatactieplan 2030 en de 89.644 voor corona. Verder 18.609 over op initiatieven voor city-marketing, 18.490 over op budget lokale economie, 15.177 op budget van "promotie van ons erfgoed, natuur en streekidentiteit met een mix van belevingsactiviteiten". De resterende 66.934 ongebruikt krediet is verspreid over 34 verschillende sleutels met restanten van kleiner dan 10k.
3	Overbudgettering van 131.596 (2,8%) op lonen basisscholen en 35.868 (2,7%) op lonen IKO. Is verder niet relevant, want identieke cijfers worden geboekt langs inkomstzijde om elkaar op te heffen.
4	Exploitatie Zwembad Sportoase te ruim gebudgetteerd. Budget aangroei is reeds gecorrigeerd in MJP voor de volgende jaren.

5	Op het budget voor de kinderopvang lijken we op het eerste zicht 56.910 over te hebben. Doch Ferm heeft niet alles tijdig gefactureerd. De facto zouden we 166k te weinig budget hebben gehad. Dit wordt opgelost in 2023. We gaven het budget ad 29k aan e-inclusie/Digidak niet uit. 14k overschot op budget van Zuidwerking en ontwikkelingsprogramma's. De resterende 36k ongebruikt krediet is verspreid over 17 verschillende sleutels met restanten van kleiner dan 10k.
6	Het niet uitgegeven budget bevindt zich vooral bij: ILV NK werkt voor 23k en nog eens 15k, begraafplaatsen voor 18k, Woonzorgcentrum voor 7k en onderwijs voor 9k.
7	57k over op budget voor "Wegen: prestaties door derden (TOP, grond, markeringen, riolen,..)", 17k op de straatverlichting, 14k op onderhoud Transportzone en 5k op controle en intekening van hydranten
8	Uitzendkrachten zijn moeilijk vooraf te budgetteren. In 2023 zitten we op 3 maanden tijd bijna aan jaarverbruik van 2022.
9	Betreft de doorfacturatie van personeel aan de deelnemende gemeenten aan de ILV's "Noorderkempen werkt" en "Noodplanambtenaar". Afwijking t.o.v. budget is ca. 10% en staat in verband met effectieve ter beschikking zijn van het betreffende personeel.
10	Voornamelijk bij OCMW overschot van 28k, daarnaast 4k bij algemene pot van de stad en 2k bij de BIB.
11	35k overschot op brandstoffen voor wagenpark = 17% ; hangt af van wagengebruik.
12	Budget werd reeds opgetrokken in aanpassing MJP, doch nog licht onvoldoende. Budgetten in de volgende jaren zijn nog ruimer opgetrokken.

3.10.2. Exploitatie - ontvangsten

AR + omschrijving	budget '22	boekings '22	verschil '22	volgnr
74050040 - Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw ijzend personeel	6.038.309,07	5.870.844,94	-167.464,13	1
73322000 - Diftar/ophaalronde	1.176.347,79	1.068.486,78	-107.861,01	2
70609999 - Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	135.049,84	58.319,35	-76.730,49	3
74000000 - Gemeentefonds - basisdotatie	6.564.924,16	6.492.827,00	-72.097,16	4
70059999 - Opbrengsten uit dienstverlening	448.622,75	409.239,68	-39.383,07	5
70219999 - Opbrengsten uit dienstverlening specifiek voor OCMW	8.010.154,00	7.976.559,19	-33.594,81	6
70100020 - Inschrijvingsgelden	299.548,61	268.664,69	-30.883,92	7
70070999 - doorfacturatie andere kosten	765.955,10	735.526,72	-30.428,38	8
70509999 - Andere huuropbrengsten	1.468.264,69	1.438.854,77	-29.409,92	9
74080120 - Toelage RMI- subsidie art 60.7 voltijdse tewerkstelling - ca t 136	2.465,00	-10.308,42	-12.773,42	10
70410070 - Tussenkost welzijnszorg kempen - aanvullende thuiszorg	12.152,99	64.457,71	52.304,72	11
74069999 - Overige specifieke projectsubsidies	731.061,55	864.992,53	133.930,98	12

volgnr	verklaring
1	Zie verklaring 3 bij de uitgaven. Is verder niet relevant, want identieke cijfers worden geboekt langs uitgavenzijde om elkaar op te heffen.
2	Is op basis van raming IOK, hangt onder meer af van de verrekening voor bijvoorbeeld papier en karton.
3	Vroeger rekende Sportoase met een bruto-beschikbaarheidsvergoeding en werd daartegenover een "recht van exploitatie" als opbrengst tegenover geboekt in onze boeken ad 76.470. Tegenwoordig stuurt Sportoase een factuur voor de netto-beschikbaarheidsvergoeding waar deze 76.470 reeds verrekend is.
4	Budget ad 6.564.924 is de raming die we hebben doorgekregen. Uiteindelijk geboekte bedrag stemt overeen met uiteindelijk berekende bedrag van het gemeentefonds voor 2022.
5	24k op budget doorfacturatie van brandstoffen (is ook aan uitgavenzijde minder); 7k budget voorzien voor een arrangement van de toeristische dienst, doch dit wordt niet meer aangeboden en dus ook niet gefactureerd; 5k minder ontvangen dan voorzien op "Opbrengsten uit cafetaria, activiteiten en cursussen, enz." bij WZC.
6	De poetsdienst voor de gezinshulp van het OCMW werd in 2022 overgeheveld naar Thuiszorg Kempen. Dit was vooraf moeilijk in te schatten. 33k minder opbrengsten clientbijdrage rechtstreeks dan geraamd. Zie ook opmerking 11.
7	Voornameeljk overschatting van inschrijvingsgelden IKO : 29k minder ontvangen dan gebudgetteerd.
8	Betreft ILV Noodplanning Noorderkempen. Er werd 1,5 VTE voorzien in budget terwijl we uiteindelijk maar 1 VTE actief hebben gehad in 2022.
9	Op de sleutel 119-00 6/15/59/1 is er een structurele overbudgettering van 26k ; dient aangepast te worden voor rest van MJP.
10	Toelage vanuit federale overheid verschuiving tussen 74080100 en 74080120
11	De poetsdienst voor de gezinshulp van het OCMW werd in 2022 overgeheveld naar Thuiszorg Kempen. Dit was vooraf moeilijk in te schatten. 52k meer dan de raming die we van Thuiszorg Kempen kregen. Zie ook opmerking 6.
12	Betreft ILV Noorderkempen Werkt. Voor het project Digibanken hadden we 34k voorzien, doch hier is 199k gestort. Doch op dezelfde ILV hadden we voor Mak+ en Kempen Oost 30k aan subsidies voorzien in 2022 en deze hebben we niet ontvangen.

3.10.3. Investerings - uitgaven

AR + omschrijving	budget '22	boekings '22	verschil '22	volgnr
22100000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	11.111.679,87	5.791.638,75	-5.320.041,12	1
22400000 - Wegen	3.523.472,28	635.649,59	-2.887.822,69	2
22800000 - Andere onroerende infrastructuur	6.088.404,75	3.372.046,00	-2.716.358,75	3
22000000 - Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	2.213.000,00	920.201,61	-1.292.798,39	4
21400000 - Plannen en studies	1.190.658,93	341.289,41	-849.369,52	5
22100500 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud	787.531,75	251.577,50	-535.954,25	6
24300000 - Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	604.933,17	83.464,72	-521.468,45	7
22700000 - Riolerings- en afvalwaterzuivering	1.058.976,22	674.215,49	-384.760,73	8
66400800 - Toegestane investeringssubsidies ESC 800 - verenigingen	250.740,04	14.666,69	-236.073,35	9
24100000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	902.893,12	701.422,89	-201.470,23	10
25100000 - Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond van een soortgelijk recht- gemeenschapsgoederen	327.838,00	186.462,81	-141.375,19	11
23000000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	232.589,50	174.965,29	-57.624,21	12

volgnr	verklaring
1	5320k werd overgedragen naar 2023. Betreft als grootste projecten : renovatie Slot 1141k, afwerking den Dijk 529k, bejaardenwoningen Meerseldreef 324k, inrichting Gastenhuys 301k en restauratie St. Katharinakerk 2662k.
2	2887k werd overgedragen naar 2023. Betreft als grootste projecten : Hinnenboomstraat 1020k, Schoolstraat Minderhout 365k, Weg- en rioleringswerken Meerleseweg/Groot Eysel 1196k.
3	2716k werd overgedragen naar 2023. Betreft als grootste projecten: Parking Gravin Elisabethlaan 1500k, PPS Meerle Gemeenteplein 127k, brug Laermolen 200k, look and feel De Mosten 40k, Wereldakker 536k, speelpleinen 160k
4	1292k werd overgedragen naar 2023. betreft als grootste projecten: grondverwerving fietspad Hoogeind-Meersel 1093k, grond brandweerkazerne 109k en grond Treslong 91k.
5	849 k overgedragen naar 2023. Betreft 20-tal budgetlijnen, bedragen tussen 1965 en 149386 euro.
6	535k overgedragen naar 2023. Betreft : energie-ingrepen op gebouwen 499k, renovatie serviceflats 36k
7	521k overgedragen naar 2023 ; betreft budget voor aankoop wagenpark.
8	384k overgedragen naar 2023 ; betreft budget voor wegen- en rioleringswerken Pastoor Van Dyckstraat 279k en Hal 105k.
9	123k voor Klooster Meer en 112k voor 't Slot overgedragen naar 2023.
10	201k overgedragen naar 2023. Betreft ICT 139k, wifi Stedeakkers 31k en wifi scholen 15k
11	Budget 2022 voor verleding niet gerealiseerd. Slechts 186k van de voorziene 327k gehaald.
12	57k overgedragen naar 2023. 23k algemeen budget R-Pat, 7k zelfbedieningssysteem Bib, 11k voor tilliften WZC en 10k voor o.a. kassa's voor LDC.

3.10.4. Investerings - ontvangsten

AR + omschrijving	budget '22	boeking '22	verschil '22	volgnr
15000200 - Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT	3.506.829,80	1.114.333,40	-2.392.496,40	1
15000800 - Investeringssubsidie verenigingen	428.234,59	174.239,28	-253.995,31	2
15010000 - Investeringssubsidies Kerkfabriek	733.205,98	550.000,00	-183.205,98	3

volgnr	verklaring
1	2160k overgedragen naar 2023. betreft vnl. subsidies voor herinrichting Gelmelstraat 126k, Sportpark Wereldakker 676k, Den Dijk 112k, St Lucia - kapel 49k, Begijnhofkerk 624k, Roommans 184k, LDC Meer 336k.
2	253k overgedragen naar 2023. 180k voor kunstgrasveld Minderhout, 118k KLJ Wortel, 96k Slot en 33k HVV.
3	183k Begijnhofkerk overgedragen naar 2023,

3.10.5. Financiële uitgaven

AR + omschrijving	budget '22	boeking '22	verschil '22	volgnr
29030009 - Vorderingen wegens toegestane leningen - andere entiteiten	125.000,00	87.119,64	-37.880,36	1

volgnr	verklaring
1	Betreft renteloze leningen; moeilijk vooraf te budgetteren.

3.10.6. Financiële ontvangsten

AR + omschrijving	budget '22	boeking '22	verschil '22	volgnr
17210000 - Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur	327.838,00	186.462,81	-141.375,19	1

volgnr	verklaring
1	budget 2022 voor verledning niet gerealiseerd. Slechts 186k van de voorziene 327k gehaald. Zie ook opmerking 11 bij de investeringsuitgaven.

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Stad

Investeringsenveloppe : 1/1/1/3 Verbreding ruimtelijk instrumentarium

Actie : 1/1/1/3 We verbreden het ruimtelijk instrumentarium

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 600-00 Ruimtelijke planning

overdracht van 22 356,8 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/3/1/1 Openbaar domein structureel onderhoud

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 2 901,1 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/3/1/1 Openbaar domein structureel onderhoud

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 60 611,42 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/3/1/2 Basisvoorzieningen voor verkeersleefbaarheid

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 1 020 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/3/1/2 Basisvoorzieningen voor verkeersleefbaarheid

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen

Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer

overdracht van 80 143,37 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/3/1/2 Basisvoorzieningen voor verkeersleefbaarheid

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer

overdracht van 126 075,32 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/3/1/2 Basisvoorzieningen voor verkeersleefbaarheid

Algemeen rekeningnummer : 22500000 Andere infrastructuur betreffende de wegen

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 2 542,14 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/3/1/3 Fietspad Hoogeind-Meersel

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 88 748,31 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/3/1/3 Fietspad Hoogeind-Meersel

Algemeen rekeningnummer : 22000000 Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 1 092 785,96 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 1/3/2/1 Verduurzamen vervoerssystemen

Actie : 1/3/2/1 We verduurzamen de vervoerssystemen in Hoogstraten

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen

Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer

overdracht van 59 936 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 1/3/2/2 Schoolstraten algemeen project

Actie : 1/3/2/2 We zetten blijvend in op het project School-straten

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer

overdracht van 3 791,28 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 1/3/2/2 Schoolstraten algemeen project

Actie : 1/3/2/2 We zetten blijvend in op het project School-straten

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen

Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer

overdracht van 3 242,65 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 1/3/2/2 Schoolstraten algemeen project

Actie : 1/3/2/2 We zetten blijvend in op het project School-straten

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer

overdracht van 2 500 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 1/3/2/3 herinrichting Schoolstraat Minderhout

Actie : 1/3/2/3 School-straten: herinrichting Schoolstraat Minderhout

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 318 596,65 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 1/3/2/5 Parking Gravin Elisabeth

Actie : 1/3/2/5 Parking gravin Elisabeth: bouw + exploitatie

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer

overdracht van 1 500 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 1/3/2/6 PPS Meerle

Actie : 1/3/2/6 PPS Meerle

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 610-00 Gebiedsontwikkeling

overdracht van 60 116,77 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/4/1/1 We voorzien in groene ontmoetings-, sport- en speelplekken.

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 711-00 Openlucht recreatie

overdracht van 7 323,2 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/4/1/1 We voorzien in groene ontmoetings-, sport- en speelplekken.

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 160 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/4/1/1 We voorzien in groene ontmoetings-, sport- en speelplekken.

Algemeen rekeningnummer : 22000000 Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 91 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/4/1/5 Laermolen: brug en groen-recreatieve zone

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 610-00 Gebiedsontwikkeling

overdracht van 200 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/4/1/5 Laermolen: brug en groen-recreatieve zone

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 610-00 Gebiedsontwikkeling

overdracht van 27 693 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/5/1/1 We behouden, beheren, verzamelen en ontsluiten ons kunst en erfgoed door tentoonstellingen, evenementen en zorgvuldige bewaring.

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 100-00 Politieke organen

overdracht van 75 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/5/1/10 Sint Lucia kapel

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van 136 631,41 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/5/1/10 Sint Lucia kapel

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van 49 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/5/1/2 Beheersplan Meer

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 610-00 Gebiedsontwikkeling

overdracht van 10 910 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/5/1/3 Restauratie schip St-Katharinakerk

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van 551 708,84 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/5/1/4 Dak begijnhofkerk

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van 54 384,9 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/5/1/4 Dak begijnhofkerk

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van 83 381,44 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/5/1/4 Dak begijnhofkerk

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van 623 969,8 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/5/1/4 Dak begijnhofkerk

Algemeen rekeningnummer : 15010000 Investeringssubsidies Kerkfabriek

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van 183 205,98 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 1/5/1/6 Raadshuis Meerle

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 610-00 Gebiedsontwikkeling

overdracht van 3 413 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/2/7 We zoeken actief alle mensen met een zorgvraag op en zetten in op vroegtijdige zorgplanning.

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 985-00 Gezondheidspromotie en ziektepreventie

overdracht van 1 706,4 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/3/7 Klooster Meer

Algemeen rekeningnummer : 66400800 Toegestane investeringssubsidies ESC 800 - verenigingen

Beleidsitem : 600-00 Ruimtelijke planning

overdracht van 123 252,04 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/4/10 BW Meersel-dreef

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 950-00 Ouderenwoningen

overdracht van 257 597,75 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/3/1/1 Buitenschoolse kinderopvang

Actie : 2/3/1/1 We voorzien voldoende en kwaliteitsvolle buitenschoolse kinderopvang

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 945-00 Kinderopvang

overdracht van 184 191,85 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/3/1/1 Buitenschoolse kinderopvang

Actie : 2/3/1/1 We voorzien voldoende en kwaliteitsvolle buitenschoolse kinderopvang

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 945-00 Kinderopvang

overdracht van 7 367 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/3/2/1 We bieden positief en dynamisch kwaliteitsonderwijs

Algemeen rekeningnummer : 24100000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 800-05 Basisscholen Algemeen

overdracht van 13 050,03 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/3/2/4 We ontwikkelen gedeelde en bewegingsvriendelijke schoolspeelplaatsen die verbonden zijn aan het groene speelweefsel van de stad

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 9 074,28 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/5/1/1 We zetten in op brede ondersteuning van verenigingen en organisaties.

Algemeen rekeningnummer : 66400800 Toegestane investeringssubsidies ESC 800 - verenigingen

Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 4 847,68 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/5/1/3 Een digitaal evenementenloket

Algemeen rekeningnummer : 24100000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van 5 977,4 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/1 Vrijetijdsinfrastructuur

Actie : 2/5/2/1 We beheren, ondersteunen en verhuren vrijetijdsinfrastructuur.

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 1 141 822,04 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/1 Vrijetijdsinfrastructuur

Actie : 2/5/2/1 We beheren, ondersteunen en verhuren vrijetijdsinfrastructuur.

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 50 351,73 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/1 Vrijetijdsinfrastructuur

Actie : 2/5/2/1 We beheren, ondersteunen en verhuren vrijetijdsinfrastructuur.

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 4 028,45 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/1 Vrijetijdsinfrastructuur

Actie : 2/5/2/1 We beheren, ondersteunen en verhuren vrijetijdsinfrastructuur.

Algemeen rekeningnummer : 15000800 Investeringssubsidie verenigingen

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 220 195,31 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/1 Vrijetijdsinfrastructuur

Actie : 2/5/2/1 We beheren, ondersteunen en verhuren vrijetijdsinfrastructuur.

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 80 404,17 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/2 De Mosten

Actie : 2/5/2/2 We ontwikkelen het recreatiedomein De Mosten verder tot een geschikte, kwaliteitsvolle openlucht vrijetijdsinfrastructuur in samenwerking met externe partners.

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 711-00 Openluchtrecreatie

overdracht van 40 976,26 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/3 Sportsite Wereldakker

Actie : 2/5/2/3 Sportsite Wereldakker.

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 536 348,63 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/3 Sportsite Wereldakker

Actie : 2/5/2/3 Sportsite Wereldakker.

Algemeen rekeningnummer : 15000800 Investeringssubsidie verenigingen

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 33 800 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/3 Sportsite Wereldakker

Actie : 2/5/2/3 Sportsite Wereldakker.

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 2 471,78 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/3 Sportsite Wereldakker

Actie : 2/5/2/3 Sportsite Wereldakker.

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 675 979,99 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/5 Den Dijk

Actie : 2/5/2/5 Jeugdlokalen Den Dijk

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 112 255,44 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/5 Den Dijk

Actie : 2/5/2/5 Jeugdlokalen Den Dijk

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 170,6 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 2/5/2/5 Den Dijk

Actie : 2/5/2/5 Jeugdlokalen Den Dijk

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van 544,5 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/5/3/1 We ontwikkelen en faciliteren een verbindend kunstenbeleid

Algemeen rekeningnummer : 26700000 Kunstwerken - niet erfgoed - overige MVA

Beleidsitem : 739-00 Overig kunst- en cultuurbeleid

overdracht van 1 511,2 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/5/3/3 De bibliotheek zet in op ontmoeting en participatie

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 703-00 Openbare bibliotheken

overdracht van 7 394,52 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 3/1/1/1 We volgen het meetnet oppervlaktewater op

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 10 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 3/1/1/2 AG Aquafin - 22 611 collector Meerselse Bergen - (Hoogeind - Meersel - Heieinde)

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 5 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 3/1/1/5 AG Wegen- en rioleringswerken Meerleseweg/Groot Eyssel + zijstraten

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 34 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 3/1/1/7 AG Wegen- en rioleringswerken in Pastoor van Dykstraat, Borselhoeve, Markwijk en Beemden

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 5 795,2 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 3/1/1/7 AG Wegen- en rioleringswerken in Pastoor van Dykstraat, Borselhoeve, Markwijk en Beemden

Algemeen rekeningnummer : 22700000 Riolering en afvalwaterzuivering

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 212 122,57 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 3/1/1/8 AG Aquafin - 22 621 collector Hal

Algemeen rekeningnummer : 22700000 Riolering en afvalwaterzuivering

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van 105 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : 4/1/2/1 energieefficiëntie stadspatrimonium

Actie : 4/1/2/1 We verbeteren de energie-efficiëntie van het eigen stadspatrimonium

Algemeen rekeningnummer : 22100500 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van 88 199,36 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 4/2/2/2 We verhogen de veiligheid en aantrekkingskracht van bedrijventerreinen

Algemeen rekeningnummer : 22500000 Andere infrastructuur betreffende de wegen

Beleidsitem : 500-00 Handel en middenstand

overdracht van 4 416 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 5/1/1/2 Een ICT-architectuur voor de groep Hoogstraten

Algemeen rekeningnummer : 24100000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van 47 457,56 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 5/1/4/1 We zorgen voor een effectief patrimoniumbeheer

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van 30 985,58 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 5/1/4/1 We zorgen voor een effectief patrimoniumbeheer

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van 23 760,94 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 5/1/4/2 We zorgen voor een effectief wagenparkbeheer

Algemeen rekeningnummer : 24300000 Rollend materieel - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van 290 834,36 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 5/2/1/7 Communicatie - initiatieven voor city-marketing

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 660-00 Communicatievoorzieningen

overdracht van 6 831,5 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 5/2/1/7 Communicatie - initiatieven voor city-marketing

Algemeen rekeningnummer : 24100000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 660-00 Communicatievoorzieningen

overdracht van 27 018,89 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 5/3/1/1 Samenwerking veiligheid

Algemeen rekeningnummer : 22000000 Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 410-00 Brandweer

overdracht van 109 012,43 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 6/15/59/1 Doorlopend en recurrent beleid

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van 17 850,45 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

OCMW**Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project**

Actie : 2/2/3/7 Klooster Meer

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 951-01 LDC Noord

overdracht van 10 478,17 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/4/11 AG Het Gastenhuis

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 952-02 SF 't Gastenhuis

overdracht van 1 964,83 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/4/11 AG Het Gastenhuis

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 952-02 SF 't Gastenhuis

overdracht van 202 031,76 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/4/2 We beheren AW De Wingerd en SF De Linde

Algemeen rekeningnummer : 22100500 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud

Beleidsitem : 952-00 Assistentiewoning De Linde

overdracht van 26 736,2 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/1/2/3 Een lokaal opvanginitiatief

Algemeen rekeningnummer : 22910500 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - buitengewoon onderhoud

Beleidsitem : 903-00 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers

overdracht van 6 448,41 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/3/2 LDC Hoogstraten zet zijn werking verder

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 951-00 LDC Zuid

overdracht van 1 343,1 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/3/2 LDC Hoogstraten zet zijn werking verder

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 951-01 LDC Noord

overdracht van 10 000 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/4/1 We beheren een Woonzorgcentrum

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 953-00 WZC Stede Akkers

overdracht van 11 210,21 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/4/11 AG Het Gastenhuis

Algemeen rekeningnummer : 24100000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 952-02 SF 't Gastenhuis

overdracht van 7 942,98 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/3/3 LDC Meer zet zijn werking verder in Meer en Meerle

Algemeen rekeningnummer : 24500000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA

Beleidsitem : 951-01 LDC Noord

overdracht van 3 154,07 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/3/3 LDC Meer zet zijn werking verder in Meer en Meerle

Algemeen rekeningnummer : 26700000 Kunstwerken - niet erfgoed - overige MVA

Beleidsitem : 951-01 LDC Noord

overdracht van 6 633,33 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : INVESTERING Dummy project

Actie : 2/2/4/1 We beheren een Woonzorgcentrum

Algemeen rekeningnummer : 26700000 Kunstwerken - niet erfgoed - overige MVA

Beleidsitem : 953-00 WZC Stede Akkers

overdracht van 1 641,98 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

Investeringsenveloppe : Vipa Vipa subsidies WZC/DVC/LDC

Actie : 2/2/3/7 Klooster Meer

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 951-01 LDC Noord

overdracht van 336 123,88 EUR

naar dezelfde sleutel in boekjaar 2023 in MJP 2020-2025.

3.12. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW

Vanaf meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeenten en hun OCMW's geïntegreerde beleidsrapporten waarin de te bereiken doelstellingen en de financiële evenwichten gezamenlijk tot uiting worden gebracht. Binnen deze geïntegreerde beleidsrapporten is er bijgevolg geen sprake meer van een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW.

Ondanks deze wijziging moet de stad er wel voor zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Dit komt voornamelijk tot uiting in het voeren van een gezamenlijk thesauriebeheer waarbij de gemeente periodiek stortingen uitvoert in functie van de cashbehoefte van het OCMW.

Daarnaast bestaat ook de mogelijkheid om een tussenkost te registreren vanuit de stad in het tekort van het OCMW. Deze tussenkost wordt niet gebudgetteerd en komt niet tot uiting in de geïntegreerde beleidsrapporten (met uitzondering van de mutatiestaat van het nettoactief in schema T5). Het gaat hier dus om een louter boekhoudtechnische verrichting die geregistreerd wordt in het kader van de resultaatsverwerking.

Om te vermijden dat de stad en het OCMW elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkost moeten bepalen, kunnen ze ook een "principe" van tussenkost vaststellen. Lokaal bestuur Hoogstraten heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkost te bepalen aan de hand van het budgettaire resultaat (opbrengsten - uitgaven) van het OCMW. Voor boekjaar 2022 werd op basis van dit principe een tussenkost geregistreerd van 3.825.279,49 EUR.

3.13. Locatie bijkomende documentatie

<https://www.hoogstraten.be/over-hoogstraten/bekendmaking-besluiten-en-reglementen/beleidsplannen-en-rapporten>