

LB Hoogstraten

Vrijheid 149
2320 Hoogstraten

Jaarrekening 2019



Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Kerncijfers.....	5
2. Beleidsevaluatie	7
3. Financiële nota	8
3.1. Schema J1 - de doelstellingenrekening.....	9
3.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht.....	12
3.3. Schema J3 - Realisatie van kredieten.....	14
3.4. Schema J4 - Balans	16
3.4.1. Toelichting bij de balans.....	19
3.4.2. Balansstructuur	19
3.4.3. Detailbespreking van de rubrieken.....	23
3.4.3.1. Activa.....	23
3.4.3.1.1. Vlottende activa	23
3.4.3.1.2. Vaste activa	26
3.4.3.2. Passiva.....	31
3.4.3.2.1. Schulden	31
3.4.3.2.2. Nettoactief	33
3.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	35
3.5.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten	36
3.5.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur.....	36
3.5.3. Detailbespreking van de rubrieken.....	38
3.5.3.1. Kosten	38
3.5.3.1.1. Operationele kosten	38
3.5.3.1.2. Financiële kosten.....	43
3.5.3.2. Opbrengsten.....	44
3.5.3.2.1. Operationele opbrengsten	44
3.5.3.2.2. Financiële opbrengsten.....	49

4. Toelichting	50
4.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	50
4.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	51
4.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	56
4.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden.....	70
4.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans	71
4.6. Financiële risico's	73
4.7. Waarderingsregels	76
4.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	87
4.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven met buitengewone invloed	88
4.10. Verklaring materiële verschillen.....	89

Inleiding

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

In het eerste hoofdstuk worden enkele kerncijfers met betrekking tot het afgelopen boekjaar in 'the picture' gezet.

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

Het derde hoofdstuk is de **financiële nota**. Daarbijhorend de J1 tot J5 schema's verder toegelicht, waaronder de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar, alsook enkele grafische weergaves van deze cijfers.

Als vierde hoofdstuk volgt de **toelichting**. Hierbij worden de voorgaande cijfers toegelicht op basis van de TJ-schema's en specifieke aanvullingen.

1. Kerncijfers

LOKAAL BESTUUR HOOGSTRATEN
KERNCIJFERS JAARREKENING 2019



**LOKAAL BESTUUR HOOGSTRATEN
KERNCIJFERS JAARREKENING 2019**

BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT	2019	SCHEMA J1	ONTVANGST	UITGAVE	SALDO
Exploitatieontvangsten	45.850.869,19	Prioritaire beleidsdoelstelling 1/1 - Geïntegreerde professionele organisatie			
Exploitatieuitgaven	39.245.066,82	Exploitatie	4.500,00	22.694,00	-18.194,00
SALDO OP EXPLOITATIE	6.605.802,37	Investerings		210.634,75	-210.634,75
Investeringsontvangsten	5.545.395,12	Financiering			
Investeringsuitgaven	8.487.719,37	Prioritaire beleidsdoelstelling 2/4 - Kwalitatieve gebiedsontwikkeling			
SALDO OP INVESTERINGEN	-2.942.324,25	Exploitatie	11.832,78	90.412,66	-78.579,88
SALDO EXPLOITATIE EN INVESTERINGEN	3.663.478,12	Investerings	1.640.360,00	2.376.484,60	-736.124,60
Financiering uitgaven	971.812,24	Financiering			
Financiering ontvangsten	2.242.780,46	Prioritaire beleidsdoelstelling 3/7 - Veiligheid(sgevoel) in verkeer			
SALDO OP FINANCIERING	-1.270.968,22	Exploitatie	23,98	9.846,38	-9.822,40
Budgettair resultaat boekjaar	2.392.509,90	Investerings	126.000,00	872.764,33	-746.764,33
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	30.292.656,60	Financiering			
GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT	32.685.166,50	Prioritaire beleidsdoelstelling 5/12 - Cultuur, bibliotheek en museum			
Onbeschikbare gelden	2.371.585,54	Exploitatie	69.560,94	1.200.419,34	-1.130.858,40
Beschikbaar budgettair resultaat	30.313.580,96	Investerings		135.734,54	-135.734,54
		Financiering			
AUTOFINANCIERINGSMARGE	2019	Prioritaire beleidsdoelstelling 5/13 - Sportparticipatie			
Exploitatiesaldo	6.605.802,37	Exploitatie	322.043,22	1.180.022,06	-857.978,84
Netto periodieke aflossingen	1.246.807,01	Investerings	96.000,00	85.758,83	10.241,17
AUTOFINANCIERINGSMARGE	5.358.995,36	Financiering			
GECORRIGEERDE AUTOFINANCIERINGSMARGE	2019	Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen			
Autofinancieringsmarge	5.358.995,36	Exploitatie	44.104.308,75	34.247.269,03	9.857.039,72
Correctie op de periodieke aflossingen	114.290,04	Investerings	3.683.035,12	4.789.262,63	-1.106.227,51
AUTOFINANCIERINGSMARGE	5.473.285,40	Financiering	869.677,66	2.147.586,42	-1.277.908,76
		Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen			
		Exploitatie	1.338.599,52	2.494.403,35	-1.155.803,83
		Investerings		17.079,69	-17.079,69
		Financiering	102.134,58	95.194,04	6.940,54
		TOTAAL	52.368.076,55	49.975.566,65	2.392.509,90
		Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.270.320,92	6.184.771,49	-3.914.450,57
		Niet-prioritair en zonder doelstellingen	50.097.755,63	43.790.795,16	6.306.960,47

2. Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat voor iedere gemeente, OCMW, stad en provincie uit de doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en de financiële toestand.

Per prioritaire doelstelling 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 en het budget kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het budget, 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 gedurende het financiële boekjaar?

De beleidsevaluatie vormt het onderwerp van een aparte bijlage bij deze jaarrekening.

3. 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.

3.1. Schema J1 - de doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening bevat de uitgaven en ontvangsten opgesplitst per:

- Prioritaire beleidsdoelstelling
- Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen
- Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen

HOOGSTRATEN

J1: Doelstellingenrekening

	Aanrekeningen	Ramingen
Prioritaire beleidsdoelstelling 1/1 - Geïntegreerde professionele organisatie		
Exploitatie		
Uitgaven	22.694	55.583
Ontvangsten	4.500	4.500
Saldo	-18.194	-51.083
Investerings		
Uitgaven	210.635	317.623
Ontvangsten	0	0
Saldo	-210.635	-317.623
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2/4 - Kwalitatieve gebiedsontwikkeling		
Exploitatie		
Uitgaven	90.413	112.274
Ontvangsten	11.833	11.850
Saldo	-78.580	-100.424
Investerings		
Uitgaven	2.376.485	15.325.502
Ontvangsten	1.640.360	5.955.324
Saldo	-736.125	-9.370.179
Financiering		
Uitgaven	0	37.500
Ontvangsten	0	1.000.000
Saldo	0	962.500
Prioritaire beleidsdoelstelling 3/7 - Veiligheid(sgevoel) in verkeer		
Exploitatie		
Uitgaven	9.846	12.225
Ontvangsten	24	0
Saldo	-9.822	-12.225
Investerings		
Uitgaven	872.764	1.949.976
Ontvangsten	126.000	126.000
Saldo	-746.764	-1.823.976
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 5/12 - Cultuur, bibliotheek en museum		
Exploitatie		
Uitgaven	1.200.419	1.307.831
Ontvangsten	69.561	66.423
Saldo	-1.130.858	-1.241.408
Investerings		
Uitgaven	135.735	631.887
Ontvangsten	0	0
Saldo	-135.735	-631.887
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 5/13 - Sportparticipatie		
Exploitatie		
Uitgaven	1.180.022	1.344.109
Ontvangsten	322.043	483.000
Saldo	-857.979	-861.109
Investerings		
Uitgaven	85.759	186.845
Ontvangsten	96.000	96.000
Saldo	10.241	-90.845
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

HOOGSTRATEN

J1: Doelstellingenrekening

	Aanrekeningen	Ramingen
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	34.247.269	36.297.532
Ontvangsten	44.104.309	43.374.808
Saldo	9.857.040	7.077.276
Investerings		
Uitgaven	4.789.263	10.033.887
Ontvangsten	3.683.035	7.196.463
Saldo	-1.106.228	-2.837.424
Financiering		
Uitgaven	2.147.586	2.272.586
Ontvangsten	869.678	25.667
Saldo	-1.277.909	-2.246.919
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	2.494.403	2.930.622
Ontvangsten	1.338.600	1.320.901
Saldo	-1.155.804	-1.609.722
Investerings		
Uitgaven	17.080	861.303
Ontvangsten	0	0
Saldo	-17.080	-861.303
Financiering		
Uitgaven	95.194	95.191
Ontvangsten	102.135	97.013
Saldo	6.941	1.822
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	39.245.067	42.060.177
Ontvangsten	45.850.869	45.261.481
Saldo	6.605.802	3.201.305
Investerings		
Uitgaven	8.487.719	29.307.023
Ontvangsten	5.545.395	13.373.787
Saldo	-2.942.324	-15.933.236
Financiering		
Uitgaven	2.242.780	2.405.277
Ontvangsten	971.812	1.122.680
Saldo	-1.270.968	-1.282.597

3.2. 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).

Naar analogie met het meerjarenplan dient de beleidsevaluatie van de jaarrekening aan te sluiten bij de financiële nota. Deze aansluiting kan aangetoond worden als er in de doelstellingen- en liquiditeitenrekening overeenstemming is tussen:

- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake exploitatie;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake investeringen;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake financiering.

HOOGSTRATEN

J2: Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	6.605.802,37	3.201.304,61
a. Ontvangsten		45.850.869,19	45.261.481,22
b. Uitgaven		39.245.066,82	42.060.176,61
II. Investeringsaldo	(a-b)	-2.942.324,25	-15.933.235,78
a. Ontvangsten		5.545.395,12	13.373.786,97
b. Uitgaven		8.487.719,37	29.307.022,75
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	3.663.478,12	-12.731.931,17
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-1.270.968,22	-1.282.597,13
a. Ontvangsten		971.812,24	1.122.680,33
b. Uitgaven		2.242.780,46	2.405.277,46
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	2.392.509,90	-14.014.528,30
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		30.292.656,50	30.292.656,50
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	32.685.166,40	16.278.128,20
VIII. Onbeschikbare gelden		2.371.585,54	2.260.870,45
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	30.313.580,86	14.017.257,75

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		6.605.802,37	3.201.304,61
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.246.807,01	1.293.335,92
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.242.780,46	2.280.277,46
b. Periodieke terugvordering leningen		995.973,45	986.941,54
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	5.358.995,36	1.907.968,69

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		5.358.995,36	1.907.968,69
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	114.290,04	264.001,47
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.242.780,46	2.280.277,46
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		2.128.490,42	2.016.275,99
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	5.473.285,40	2.171.970,16

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		30.313.580,86	14.017.257,75
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		30.313.580,86	14.017.257,75
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		5.358.995,36	1.907.968,69
Totale autofinancieringsmarge		5.358.995,36	1.907.968,69
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		5.473.285,40	2.171.970,16
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		5.473.285,40	2.171.970,16

3.3. Schema J3 - Realisatie van 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				
Kredieten STAD HOOGSTRATEN						
Exploitatie	26.687.861	34.592.576	28.250.217	34.071.398	27.756.074	33.783.842
Investerings	7.701.505	3.580.805	19.648.185	8.716.526	16.904.586	5.371.486
Financiering	906.732	874.799	1.031.732	25.667	1.030.841	25.667
<i>Leningen en leasings</i>	906.732	840.100	906.732	0	905.841	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	34.699	125.000	25.667	125.000	25.667
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW HOOGSTRATEN						
Exploitatie	12.557.206	11.258.293	13.809.959	11.190.084	13.429.481	11.007.133
Investerings	786.214	1.964.590	9.658.838	4.657.261	9.784.871	4.034.323
Financiering	1.336.048	97.013	1.373.545	1.097.013	1.373.545	1.097.013
<i>Leningen en leasings</i>	1.336.048	0	1.373.545	1.000.000	1.373.545	1.000.000
<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

3.4. 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

	2019	2018
ACTIVA		
I. Vlottende activa	38.686.168,99	38.201.690,41
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	34.653.705,76	33.846.911,14
B. Vorderingen op korte termijn	3.036.488,70	3.357.439,39
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.113.292,89	1.892.270,02
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	923.195,81	1.465.169,37
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	1.365,35
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	995.974,53	995.974,53
II. Vaste activa	122.057.209,87	121.816.044,19
A. Vorderingen op lange termijn	13.745.883,59	14.644.843,71
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.967.651,29	6.002.350,20
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	7.778.232,30	8.642.493,51
B. Financiële vaste activa	18.004.370,83	17.062.006,82
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.894.307,44	16.967.095,40
3. OCMW-verenigingen	5.114,29	5.114,29
4. Andere financiële vaste activa	104.949,10	89.797,13
C. Materiële vaste activa	89.832.363,51	89.752.111,15
1. Gemeenschapsgoederen	65.188.085,92	63.947.836,87
a. Terreinen en gebouwen	38.355.483,56	36.025.151,33
b. Wegen en andere infrastructuur	22.038.080,75	23.634.186,39
c. Installaties, machines en uitrusting	1.240.382,07	1.278.090,59
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.046.136,81	1.149.775,23
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.356.662,08	1.714.561,43
f. Erfgoed	151.340,65	146.071,90
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.832.501,46	24.735.779,02
a. Terreinen en gebouwen	605.312,26	583.135,43
b. Installaties, machines en uitrusting	179.715,03	192.623,50
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	165.612,17	151.321,43
d. Leasing en soortgelijke rechten	22.881.862,00	23.808.698,66
3. Andere materiële vaste activa	811.776,13	1.068.495,26
a. Terreinen en gebouwen	811.776,13	1.068.495,26
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	474.591,94	357.082,51
TOTAAL ACTIVA	160.743.378,86	160.017.734,60

HOOGSTRATEN

J4: Balans

	2019	2018
PASSIVA		
I. Schulden	37.800.933,60	38.992.253,30
A. Schulden op korte termijn	8.932.447,95	10.636.938,48
1. Schulden uit ruiltransacties	6.545.963,72	6.994.334,93
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.764.610,00	1.343.660,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.781.353,72	5.650.674,93
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	379.662,06	1.398.973,04
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	853,05
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.006.822,17	2.242.777,46
B. Schulden op lange termijn	28.868.485,65	28.355.314,82
1. Schulden uit ruiltransacties	28.868.485,65	28.355.314,82
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.671.858,00	3.991.962,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.671.858,00	3.991.962,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	23.196.627,65	24.363.352,82
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	122.942.445,26	121.025.481,30
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	29.889.689,64	28.275.429,20
B. Gecumuleerd overschot of tekort	18.269.243,18	18.068.326,00
C. Herwaarderingsreservers	5.252.390,05	5.165.755,68
D. Overig nettoactief	69.531.122,39	69.515.970,42
TOTAAL PASSIVA	160.743.378,86	160.017.734,60

3.4.1. Toelichting bij de balans

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.

3.4.2. 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.

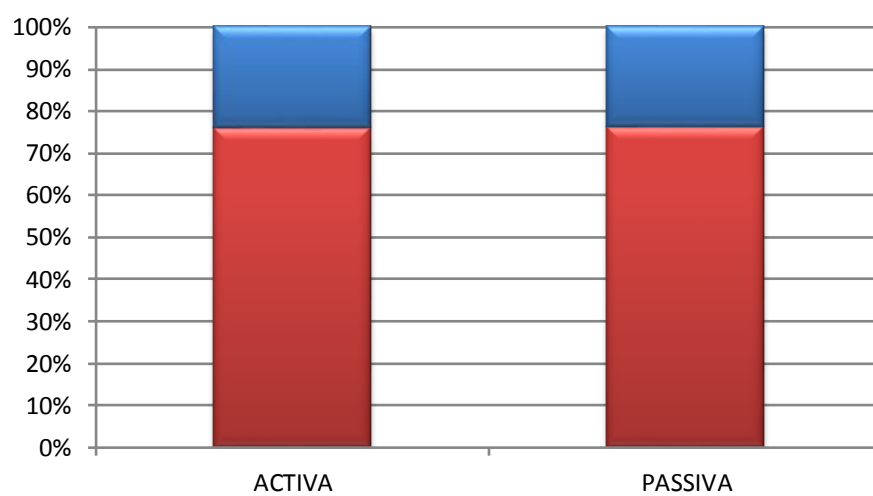
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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.

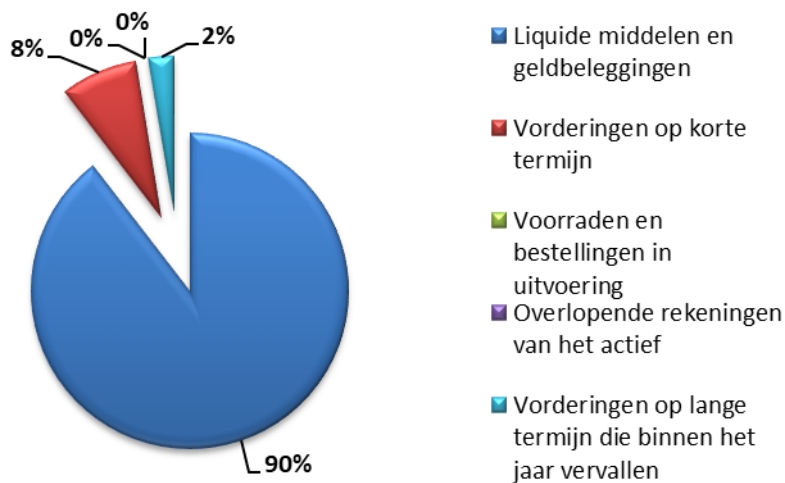
Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



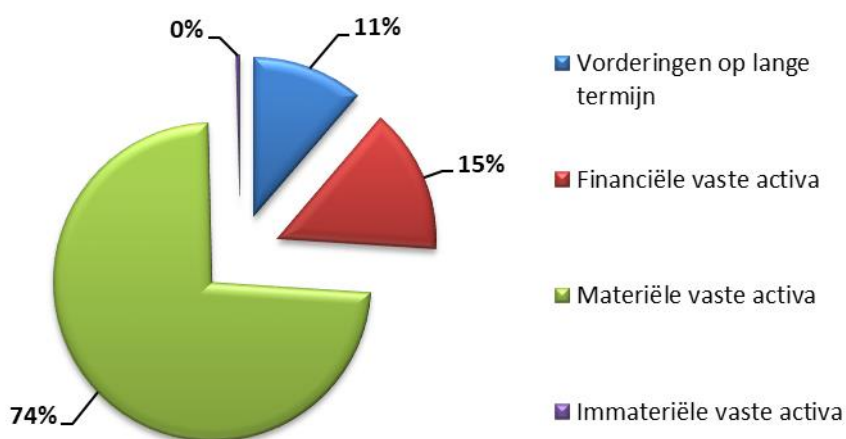
TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	38.686.169
■	Vaste activa	122.057.210

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	37.800.934
■	Nettoactief	122.942.445

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 activastructuur:

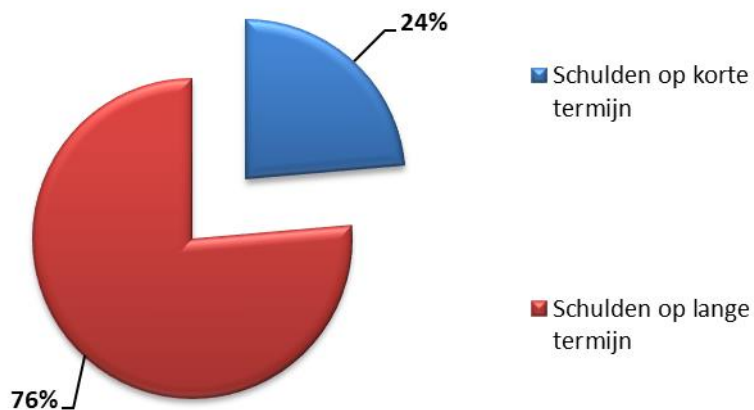


VLOTTENDE ACTIVA	WAARDE
■ Liquide middelen en geldbeleggingen	34.653.706
■ Vorderingen op korte termijn	3.036.489
■ Vorraden en bestellingen in uitvoering	0
■ Overlopende rekeningen van het actief	0
■ Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	995.975

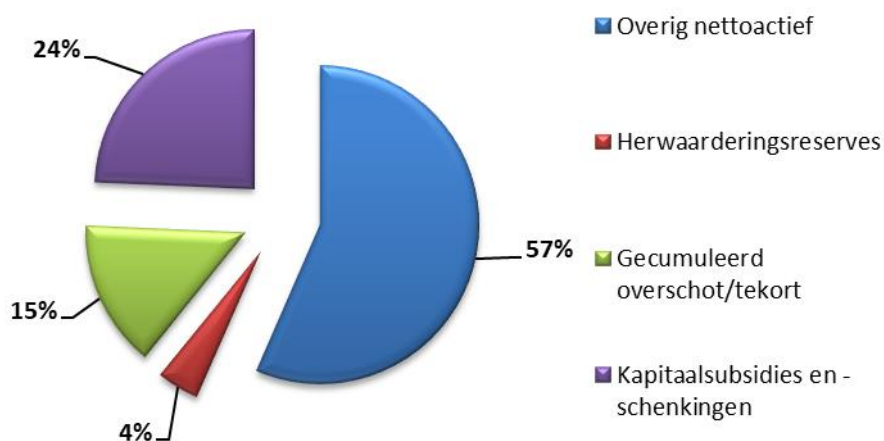


VASTE ACTIVA	WAARDE
■ Vorderingen op lange termijn	13.745.884
■ Financiële vaste activa	18.004.371
■ Materiële vaste activa	89.832.364
■ Immateriële vaste activa	474.592

Onderstaande grafieken tonen een verdere uitsplitsing van de schulden en het nettoactief over de verschillende balansrubrieken:



SCHULDEN	WAARDE
Schulden op korte termijn	8.932.448
Schulden op lange termijn	28.868.486



NETTOACTIEF	WAARDE
Overig nettoactief	69.531.122
Herwaarderingsreserves	5.252.390
Gecumuleerd overschot/tekort	18.269.243
Kapitaalsubsidies en -schenkingen	29.889.690

3.4.3. Detailbespreking van de rubrieken

3.4.3.1. Activa

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

3.4.3.1.1. Vlottende activa

	2019	2018
I. Vlottende activa	38.686.168,99	38.201.690,41
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	34.653.705,76	33.846.911,14
B. Vorderingen op korte termijn	3.036.488,70	3.357.439,39
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.113.292,89	1.892.270,02
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	923.195,81	1.465.169,37
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		1.365,35
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	995.974,53	995.974,53

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2019. 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	2019	2018
Termijndeposito's	7.960.182,64	4.062.544,59
RC stad	24.967.644,92	7.853.098,16
RC OCMW	1.722.851,62	4.545.193,00
Beleggingsrekening	0	17.383.255,79
Kas	5.923,45	5.439,53
Interne Overboekingen	-2.896,87	-2.619,93
Totaal	34.653.705,76	33.846.911,14

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	2019	2018
Vorderingen uit ruiltransacties	2.113.292,89	1.892.270,02
Werkingsvorderingen	1.496.803,08	1.559.649,47
Te innen opbrengsten	247.106,89	19.506,14
Borgtochten betaald in contanten	24.700,38	19.420,38
Vooruitbetalingen	337.731,60	287.263,43
Dubieuze debiteuren	42.145,29	37.610,12
Waardeverminderingen	-35.194,35	-31.179,52
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	923.195,81	1.465.169,37
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	131.900,46	195.633,23
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	63.918,06	94.777,06
Te innen opbrengsten	0,00	0,00
Vorderingen uit subsidies	718.402,48	1.160.391,18
Diverse vorderingen	779,50	1.587,50
Dubieuze debiteuren	128.988,68	119.554,82
Waardeverminderingen	-120.793,37	-106.774,42
TOTAAL	3.036.488,70	3.357.439,39

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.

NIHIL binnen het Lokaal Bestuur Hoogstraten.

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).

NIHIL binnen het Lokaal Bestuur Hoogstraten.

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 .

Omschrijving	2019	2018
Vorderingen wegens investeringssubsidies	864.262,29	864.262,29
Vorderingen wegens toegestane leningen	131.712,24	131.712,24
Totaal	995.974,53	995.974,53

3.4.3.1.2. Vaste activa

	2019	2018
II. Vaste activa	122.057.209,87	121.816.044,19
A. Vorderingen op lange termijn	13.745.883,59	14.644.843,71
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.967.651,29	6.002.350,20
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	7.778.232,30	8.642.493,51
B. Financiële vaste activa	18.004.370,83	17.062.006,82
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.894.307,44	16.967.095,40
3. OCMW-verenigingen	5.114,29	5.114,29
4. Andere financiële vaste activa	104.949,10	89.797,13
C. Materiële vaste activa	89.832.363,51	89.752.111,15
1. Gemeenschapsgoederen	65.188.085,92	63.947.836,87
a. Terreinen en gebouwen	38.355.483,56	36.025.151,33
b. Wegen en overige infrastructuur	22.038.080,75	23.634.186,39
c. Installaties, machines en uitrusting	1.240.382,07	1.270.957,39
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.046.136,81	1.156.908,43
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.356.662,08	1.714.561,43
f. Erfgoed	151.340,65	146.071,90
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.832.501,46	24.735.779,02
a. Terreinen en gebouwen	605.312,26	583.135,43
b. Installaties, machines en uitrusting	179.715,03	192.623,50
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	165.612,17	151.321,43
d. Leasing en soortgelijke rechten	22.881.862,00	23.808.698,66
3. Overige materiële vaste activa	811.776,13	1.068.495,26
a. Terreinen en gebouwen	811.776,13	1.068.495,26
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	474.591,94	357.082,51

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 2019 bedraagt 13.745.883,59 EUR. Dit saldo heeft betrekking op:

Omschrijving	2019	2018
Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies OCMW	7.778.232,30	8.642.493,51
Vorderingen wegens toegestane leningen OCMW	5.820.799,80	5.820.799,80
Vorderingen wegens toegestane leningen stad	146.851,49	181.550,40
Totaal	13.745.883,59	14.644.843,71

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 18.004.370,83 EUR.

De deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten zijn in 2019 toegenomen met 927.212,04 EUR. Deze toename is te verklaren door een kapitaalsverhoging en/of volstorting in IVEKA, de Lijn en Pidpa.

De andere financiële vaste activa zijn in 2019 toegenomen met 15.151,97 EUR. Het betreft rechtzettingen op SBM Noorderkempen en vzw De Ark.

Op de volgende pagina vindt u de samenstelling van deze rubriek.

Omschrijving	2019	2018
IVEKA - Elektriciteit Ae	7.899.910,80	7.741.487,90
IVEKA - gas Ag	5.112.686,17	5.166.174,69
I.K.A Kengetal 9c	827.000,00	827.000,00
IVEKA - openbare verlichting	821.799,99	0,00
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 9c	217.000,00	217.000,00
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
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.	47.099,77	47.099,77
I.O.K afvalbeheer (opdrachthoudende vereniging)	45.525,00	45.525,00
Ethias	34.411,60	34.411,60
Kempische Heerd	33.750,00	33.750,00
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	4.207,66	4.177,49
Cipal	3.625,00	3.625,00
De Ark	2.112,50	2.112,50
Pidpa	1.567,50	1.120,00
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
SBM Noorderkempen	52.626,39	37.500,00
vzw De Ark (Kleine Landeigendom, SBM De Noorder	17.911,11	17.885,53
Welzijnszorg Kempen	3.600,00	3.600,00
Jobpunt Vlaanderen	1.264,29	1.264,29
IOK	250,00	250,00
Totaal	18.004.370,83	17.062.006,82

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 waardevermeerdering, 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	2019	2018
Aanschaffingswaarde	214.509.900,67	209.018.309,24
Afschrijvingen	-124.400.707,01	-118.104.069,41
Investerings boekjaar	4.255.190,73	5.491.591,43
Desinvesteringen en aanpassing OV boekjaar	2.076.839,30	0,00
Afschrijvingen boekjaar	-6.134.268,24	-6.296.637,60
TOTAAL	90.306.955,45	90.109.193,66

De afschrijvingen t.b.v. 6.134.268,24 EUR vormen een jaarlijkse kost om het (im)materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarderen als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

3.4.3.2. *Passiva*3.4.3.2.1. *Schulden*

	2019	2018
I. Schulden	37.800.933,60	38.992.253,30
A. Schulden op korte termijn	8.932.447,95	10.636.938,48
1. Schulden uit ruiltransacties	6.545.963,72	6.994.334,93
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.764.610,00	1.343.660,00
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.781.353,72	5.650.674,93
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	379.662,06	1.398.973,04
3. Overlopende rekeningen van het passief		853,05
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.006.822,17	2.242.777,46
B. Schulden op lange termijn	28.868.485,65	28.355.314,82
1. Schulden uit ruiltransacties	28.868.485,65	28.355.314,82
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.671.858,00	3.991.962,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.671.858,00	3.991.962,00
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	23.196.627,65	24.363.352,82
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. Bij een ruiltransactie 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, Financiële schulden en Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties.

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Schulden uit ruiltransacties	6.545.963,72	6.994.334,93
Leveranciers	1.393.726,30	1.992.604,31
Te ontvangen facturen	464.237,20	800.243,19
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest	1.069.105,67	1.062.616,32
Overige schulden	1.001.182,71	937.525,67
Ingehouden voorheffing	314.004,62	318.072,24
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	486.823,72	491.485,94
Bezoldigingen	30.462,99	48.127,26
Andere sociale schulden	21.810,51	0,00
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.764.610,00	1.343.660,00
TOTAAL	6.545.963,72	6.994.334,93

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	2019	2018
Schulden uit niet-ruiltransacties	379.662,06	1.398.973,04
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	9.579,28	9.782,75
Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	150.000,00	150.000,00
Ontvangen vooruitbetalingen	103.970,44	367.489,42
Andere diverse schulden	116.112,34	871.700,87
TOTAAL	379.662,06	1.398.973,04

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).

NIHIL binnen het Lokaal Bestuur Hoogstraten.

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 2.006.822,17 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 en responsabiliseringsbijdrage) voor een bedrag van 5.671.858,00 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 23.196.627,65 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Hoogstraten.

3.4.3.2.2. Nettoactief

In 2019 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en overig nettoactief. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

	2019	2018
II. Nettoactief	122.942.445,26	121.025.481,30
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	29.889.689,64	28.275.429,20
B. Gecumuleerd overschot of tekort	18.269.243,18	18.068.326,00
C. Herwaarderingsreservers	5.252.390,05	5.165.755,68
D. Overig nettoactief	69.531.122,39	69.515.970,42

- A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

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

Omschrijving	2019	2018
Aanschaffingswaarde	54.344.148,46	52.661.139,35
Geboekte verrekeningen	-26.068.719,26	-24.355.955,74
Investingssubsidies boekjaar	2.771.010,06	1.683.008,13
Verrekeningen boekjaar correctie	-1.156.749,62	-1.712.763,52
		0,98
Netto-boekwaarde	29.889.689,64	28.275.429,20

- B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2019 sloot af met een positief resultaat van 200.917,18 EUR, gecumuleerd met het overgedragen resultaat van boekjaar 2018 geeft dit een positief saldo van 18.269.243,18 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2019 sloot af met een bijkomende herwaarderingsreserve van 86.634,37 EUR (aanpassing financiële vaste activa), gecumuleerd met het overgedragen saldo van boekjaar 2018 geeft dit een totaal van 5.252.390,05 EUR.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 69.531.122,39 EUR. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans van vorig boekjaar naar de beginbalans. De correctie in 2019 had betrekking op een rechtzetting van deelnemingen voor een bedrag van 15.151,97 EUR.

3.5. 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

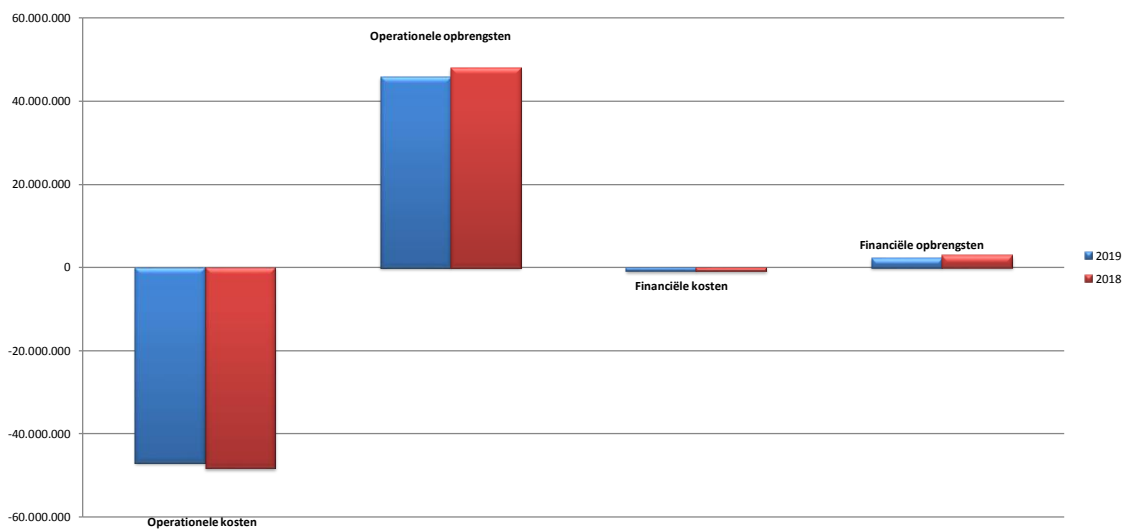
	2019	2018
I. Kosten	47.867.859,47	49.262.606,63
A. Operationele kosten	46.970.950,27	48.278.802,37
1. Goederen en diensten	9.099.975,13	8.541.713,53
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.251.080,62	20.907.912,70
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	8.253.148,02	7.197.273,73
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	725.315,59	706.355,47
5. Toegestane werkingssubsidies	6.072.877,55	9.540.366,92
6. Toegestane Investeringsubsidies	369.132,33	1.052.818,44
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
8. Andere operationele kosten	199.421,03	332.361,58
B. Financiële kosten	896.909,20	983.804,26
II. Opbrengsten	48.068.776,65	50.842.565,27
A. Operationele opbrengsten	45.806.727,21	48.027.527,33
1. Opbrengsten uit de werking	9.781.939,65	9.327.875,81
2. Fiscale opbrengsten en boetes	17.659.769,29	16.957.888,00
3. Werkingssubsidies	16.393.028,74	19.916.697,15
a. Algemene werkingssubsidies	8.415.337,49	11.677.992,60
b. Specifieke werkingssubsidies	7.977.691,25	8.238.704,55
4. Recuperatie individuele hulpverlening	99.869,21	141.812,20
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.061.157,84	195.000,00
6. Andere operationele opbrengsten	810.962,48	1.488.254,17
B. Financiële opbrengsten	2.262.049,44	2.815.037,94
III. Overschot of tekort van het boekjaar	200.917,18	1.579.958,64
A. Operationele overschot of tekort	-1.164.223,06	-251.275,04
B. Financieel overschot of tekort	1.365.140,24	1.831.233,68
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-200.917,18	-1.579.958,64
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-200.917,18	-1.579.958,64

3.5.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

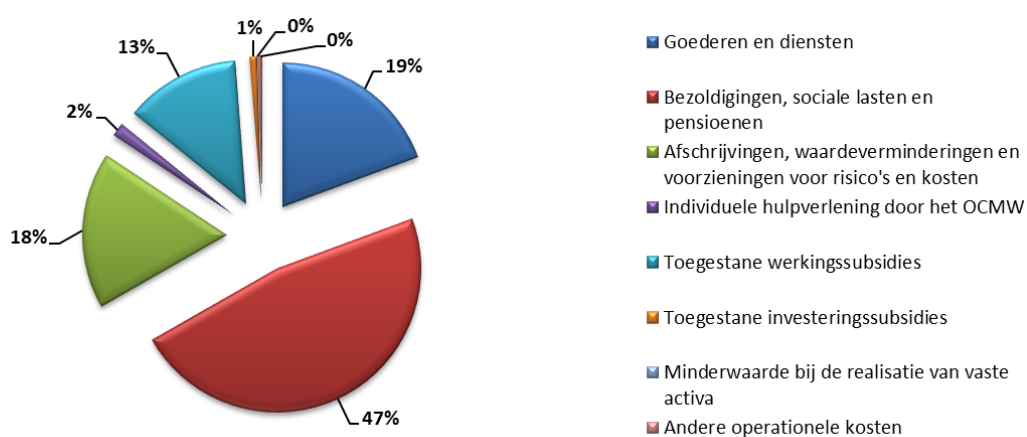
De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele grafieken de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van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

3.5.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

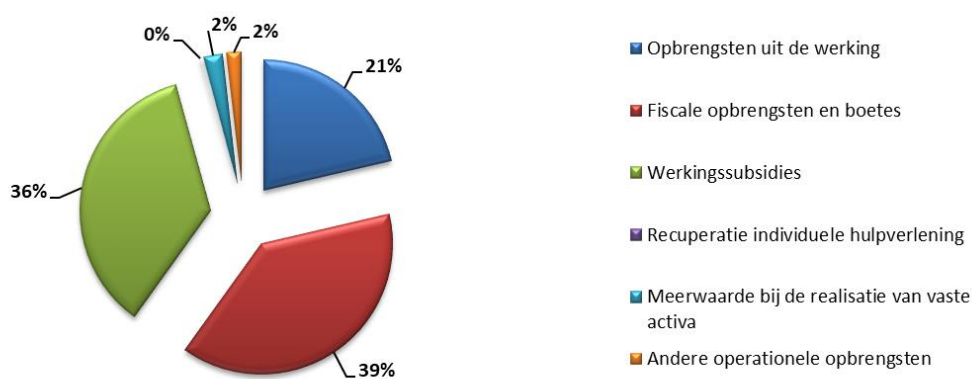
Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



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



OPERATIONELE KOSTEN	WAARDE
Goederen en diensten	9.099.975
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.251.081
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	8.253.148
Individuele hulpverlening door het OCMW	725.316
Toegestane werkingsubsidies	6.072.878
Toegestane investeringsubsidies	369.132
Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa	0
Andere operationele kosten	199.421



OPERATIONELE OPBRENGSTEN	WAARDE
Opbrengsten uit de werking	9.781.940
Fiscale opbrengsten en boetes	17.659.769
Werkingsubsidies	16.393.029
Recuperatie individuele hulpverlening	99.869
Meerwaarde bij de realisatie van vaste activa	1.061.158
Andere operationele opbrengsten	810.962

3.5.3. Detailbespreking van de rubrieken

3.5.3.1. Kosten

	2019	2018
I. Kosten	47.867.859,47	49.262.606,63
A. Operationele kosten	46.970.950,27	48.278.802,37
1. Goederen en diensten	9.099.975,13	8.541.713,53
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.251.080,62	20.907.912,70
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	8.253.148,02	7.197.273,73
4. Individuele hulpverlening door het OCMW	725.315,59	706.355,47
5. Toegestane werkingssubsidies	6.072.877,55	9.540.366,92
6. Toegestane investeringssubsidies	369.132,33	1.052.818,44
7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa		
8. Andere operationele kosten	199.421,03	332.361,58
B. Financiële kosten	896.909,20	983.804,26

3.5.3.1.1. Operationele kosten

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 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2019	2018
Aankoop van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	633.595,56	1.060.080,33
Goederen bestemd voor de verkoop	426.282,40	436.320,33
Doorfacturatie van kosten	383.650,99	
Technische benodigdheden	183.852,51	
Materialen voor gebouwen		61.844,87
Totaal rubriek	1.627.381,46	1.558.245,53

%-mutatie

4,44%

De samenstelling van de diensten ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2019	2018
Prestaties van derden	2.947.702,27	2.587.390,10
Kosten voor onroerende goederen	1.411.372,48	1.320.223,73
Administratie en bureaunkosten	1.139.424,27	1.046.277,80
Exploitatiekosten	983.571,56	1.010.292,31
Energie	542.916,42	542.791,81
Kosten wagenpark	247.539,83	260.516,32
Verzekeringen	170.820,91	165.583,28
Uitzendkrachten en pers ter beschikking gesteld v/h bestuur	29.245,93	50.392,65
Totaal rubriek	7.472.593,67	6.983.468,00

%-mutatie

7,00%

De interne facturatie voor een bedrag van 1.363.258,85 EUR wordt in de geconsolideerde cijfers niet opgenomen.

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	2019	2018
Bezoldigingen	17.359.939,41	16.736.018,93
Werkgeversbijdragen wettelijke verzekering	3.711.513,48	3.073.882,61
Overige personeelskosten/attenties	690.757,83	673.862,29
Werkgeversbijdragen bovenwettelijke verzekering	294.722,59	254.631,66
Pensioenen	194.147,31	169.517,21
Totaal rubriek	22.251.080,62	20.907.912,70

%-mutatie

6,42%

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	2019	2018
Afschrijvingen en waardeverminderingen op vaste activa	6.134.268,24	6.296.637,60
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.765.846,00	830.722,00
Voorziening voor vakantiegeld	335.000,00	61.000,00
Waardeverminderingen vorderingen korte termijn	18.033,78	8.914,13
Totaal rubriek	8.253.148,02	7.197.273,73

%-mutatie

14,67%

De verhoging bij de subrubriek pensioenen wordt verklaard door de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage die werd geprovisioneerd voor de jaren 2020 - 2025.

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	2019	2018
Specifieke kosten sociale dienst	725.315,59	706.355,47
Totaal rubriek	725.315,59	706.355,47

%-mutatie

2,68%

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	2019	2018
Algemene werkingssubsidies overheidsinstellingen ESC 460 - Verbonden politiezone	1.960.739,70	1.780.196,97
Algemene werkingssubsidies aan verenigingen - ESC 800	1.101.189,65	721.834,90
Algemene werkingssubsidies aan bedrijven - ESC 600	1.098.223,17	1.593.275,05
Algemene werkingssubsidies overheidsinstellingen - Verbonden hulpverleningszone	1.044.070,00	1.056.493,82
Andere specifieke werkingssubsidies ESC 440 - inter gemeente lijk samenwerkingsverband	400.441,75	232.293,02
Algemene werkingssubsidies aan gezinnen - ESC 500	242.432,08	236.273,16
Tussenkomst in de bezoldiging ESC 300 -Vlaamse Overheid	215.256,20	
Algemene werkingssubsidies overheidsinstellingen ESC 419 - Niet verbonden gemeenten	9.253,00	
Algemene werkingssubsidies overheidsinstellingen ESC 420 - Verbonden OCMW	1.272,00	3.920.000,00
Totaal rubriek	6.072.877,55	9.540.366,92
%-mutatie		-36,35%

6. Toegestane investeringsubsidies

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	2019	2018
Toegestane investeringsubsidies ESC 470 - verbonden brandwe erzone	175.950,00	
Toegestane investeringsubsidies ESC 460 - verbonden politi ezone	126.684,00	
Toegestane investeringsubsidies ESC 800 - verenigingen	66.498,33	
Toegestane investeringsubsidies		1.052.818,44
Totaal rubriek	369.132,33	1.052.818,44
%-mutatie		-64,94%

7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

Deze rubriek bevat geen saldi voor de boekjaren 2019 en 2018.

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 of uitzonderlijke kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen.

Omschrijving	2019	2018
Tussenkost in exploitatiekosten	79.312,03	85.828,53
Onroerende voorheffing	25.983,27	24.644,75
Overige werkingsbelastingen	23.139,90	19.281,04
Roerende voorheffing	20.931,74	20.763,87
Specifieke kosten project @ work (sociale dienst)	16.265,76	14.209,18
Specifieke kosten project "Kinderen Eerst"	11.210,55	3.274,98
Minderwaarden op de realisatie van operationele vorderingen	8.614,99	27.235,03
Specifieke kosten project gezinsondersteuning (DEK)	5.335,56	1.373,94
Bijdragen reprobel	3.725,03	3.544,54
Vergoeding schadegevallen	2.618,85	
Specifieke kosten project gezinsarmoede - Dorien van de Poel	806,42	1.425,24
Belastingen op polders en wateringen	486,71	
Specifieke kosten project wijk-werken	344,24	4.840,84
Belastingen en taksen op rollend materieel	319,47	-25,88
Milieubelasting	169,89	2.249,57
Specifieke kosten project wasserij	119,32	666,24
Specifieke kosten buurtsport Venhoef	24,20	283,07
Specifieke kosten project buurtzorgnetwerk (goei geburen)	13,10	21.460,26
Belasting op polders en wateringen		478,73
Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen		17.610,39
Receptie- en representatiekosten		74.849,77
Specifieke kosten project Pap, Pampers en Co		0,00
Specifieke kosten project samen inburgeren		550,51
Specifieke kosten project volkstuintjes		7.816,98
Totaal rubriek	199.421,03	332.361,58
<i>%-mutatie</i>		<i>-40,00%</i>

3.5.3.1.2. 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	2019	2018
Financiële kosten lening- en leasingschulden	806.522,44	892.829,35
Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	78.749,99	78.750,00
Andere kosten van schulden	8.300,95	5.816,25
Overige diverse financiële kosten	2.498,94	4.216,08
Verwijlintresten	318,75	1.306,25
Financiële kosten van leningen ten laste van derden	313,20	681,44
Debetintresten/kosten roerende voorheffing bankrekeningen	204,93	204,89
Totaal rubriek	896.909,20	983.804,26
<i>%-mutatie</i>		-8,83%

3.5.3.2. *Opbrengsten*

	2019	2018
II. Opbrengsten	48.068.776,65	50.842.565,27
A. Operationele opbrengsten	45.806.727,21	48.027.527,33
1. Opbrengsten uit de werking	9.781.939,65	9.327.875,81
2. Fiscale opbrengsten en boetes	17.659.769,29	16.957.888,00
3. Werkingssubsidies	16.393.028,74	19.916.697,15
a. Algemene werkingssubsidies	8.415.337,49	11.677.992,60
b. Specifieke werkingssubsidies	7.977.691,25	8.238.704,55
4. Recuperatie individuele hulpverlening	99.869,21	141.812,20
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.061.157,84	195.000,00
6. Andere operationele opbrengsten	810.962,48	1.488.254,17
B. Financiële opbrengsten	2.262.049,44	2.815.037,94

3.5.3.2.1. *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 werkingsofbrengsten:

Omschrijving	2019	2018
Dienstopbrengsten	7.179.718,95	6.807.035,06
Verhuring en verpachting	1.043.713,62	956.294,53
Verkopen	947.779,96	970.463,68
Tussenkomen	294.144,32	245.803,87
Toegangsgelden	267.076,68	283.532,14
Concessies	49.506,12	64.746,53
Totaal rubriek	9.781.939,65	9.327.875,81

%-mutatie

4,87%

De interne facturatie voor een bedrag van 1.363.258,85 EUR wordt in de geconsolideerde cijfers niet opgenomen.

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	2019	2018
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	10.465.295,73	10.100.425,84
Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.354.436,92	4.970.851,78
Diftar/ophaalronde	1.118.564,74	1.092.174,45
Motorrijtuigen	407.779,69	404.815,09
Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittrek sels	125.788,30	184.786,00
Afgifte zakken, klevers, recipiënten	42.425,00	43.504,00
Gemeentelijke administratieve sanctie	34.453,00	36.276,00
Aanvragen omgevingsvergunningen	26.900,00	0,00
Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen	23.837,01	21.452,01
Boetes	18.935,29	17.124,62
Parkeren	12.664,07	18.570,00
Openblijven van drankgelegenheden na het sluitingsuur	8.837,50	10.537,50
Plaatsrecht kermissen	7.041,00	7.550,00
Andere inname openbaar domein	5.916,53	6.767,64
Terrassen, tafels, stoelen	5.131,43	5.943,13
Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	1.547,08	842,69
Plaatsrecht markten	216,00	216,00
Andere aanvullende belastingen		650,25
Aanvragen stedenbouwkundige vergunningen		25.050,00
Aanvragen/meldingen hinderlijke inrichtingen		100,00
Krotten/ verwaarloosde/ongeschikte woningen en gebouwen		250,00
Leegstand / verkrotting bedrijfsruimten		2.376,00
Ontgraving		125,00
Privé-clubs		7.500,00
Totaal rubriek	17.659.769,29	16.957.888,00

%-mutatie

4,14%

3. *Werkingsubsidies*

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	2019	2018
Gemeentefonds - basisdotatie	6.023.891,00	5.284.964,84
Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	5.089.656,00	4.965.518,00
Regularisatiepremie gesco's	1.306.785,88	866.495,98
Bijdrage van de hogere overheden voor de werkingskosten van het onderwijs	672.764,27	667.399,28
Personeelssubsidie Sociale maribel	548.708,51	
Overige specifieke projectsubsidies	467.286,30	399.356,67
Gemeentefonds - aanvullende dotaties	455.704,75	455.704,75
Eliacompensatie	388.119,85	388.119,85
Andere algemene werkingssubsidies	240.836,01	
Toelage RMI : leefloon bevolking + vreemdeling >5j- cat 101	214.974,69	
Toelage ingevolge arbeidsduurvermindering	174.466,65	197.419,07
Personeelssubsidies 3e luik	147.315,64	
Subsidie LOILA- LOI	145.653,01	208.677,20
Subsidie minimale levering aardgas	58.930,32	57.383,12
Toelage RMI- subsidie art 60.7 voltijdse tewerkstelling - ca t 136	51.755,90	
Specifieke subsidie project gezinsarmoede - Dorien Vd Poel	41.666,60	
Toelage RMI: leefloon vreemdelingenregister - cat 105	33.130,77	
Toelage VDAB - Tijdelijke werkervaring TWE	32.000,00	
Subsidie verwarmingstoelage mazout	29.042,74	19.800,40
Bijdrage van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven	28.820,99	
Toelage RMI - student voltijds leerplan - cat 117	27.667,14	
Overige specifieke werkingssubsidies	25.500,00	59.217,04
Toelage RMI - personeelskost - cat 112	24.866,95	
Toelage VDAB - Compensatievergoeding TWE	24.290,00	
Subsidie-Wet 65-Nt ingeschr behoeftigde vreemdeling-cat 502	22.075,49	22.848,93
Specifieke projectsubsidie gezinsondersteuning	19.218,62	28.827,94
Specifieke projectsubsidie ESF	16.056,69	
Toelage RMI: leefloon dakloze - cat 106	15.981,87	
Toelage RMI - Subsidie 10% GPMI - cat 132	14.567,63	
Toelage RMI - subsidie art 60.7 deeltijdse tewerkstelling - cat 134	9.095,47	
Tussenkost art 60 - privé ondernemingen	8.987,25	
Subsidie vanuit sociaal energiefonds	8.378,33	8.378,33
Subsidie culturele participatie	8.219,50	6.180,00
Personeelssubsidies VOP	5.016,33	
Toelage RMI - Subsidie 10% GPMI student - cat 133	4.037,14	
Toelage RMI - installatiepremie code 109	3.764,46	
Subsidie POD wet 65 LOI ikv alle medisch kosten	3.595,99	5.175,05
Subsidie huurwaarborg	200,00	200,00
Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven		26.424,07
OCMW-dotatie		3.920.000,00
Overige algemene werkingssubsidies		303.145,02
Overige projectsubsidies		23.776,17
Overige werkingssubsidies aangaande gesco's vanaf 1/4/2015		440.289,90
Overige werkingssubsidies aangaande VOP		6.624,24
Specifieke projectsubsidie buurtsport Venhoef		175,00
Specifieke projectsubsidie gezinsarmoede - Dorien Van de Poe		6.666,40
Specifieke projectsubsidie samen inburgeren		550,51
Specifieke projectsubsidies wijkwerken		41.224,60
Subsidie 10% GPMI cat 132		15.454,25
Subsidie 10% GPMI student cat 133		5.423,87
Subsidie art 60 - VDAB compensatiesubsidie		16.245,00
Subsidie art 60 - voltijdse tewerkstelling (116/136)		45.910,67
Subsidie art 60 deeltijdse tewerkstelling (115/134]		16.158,50
Subsidie art 60 -VDAB ikv tijdelijke werkervaring TWE		26.905,00
Subsidie gemeentefonds		459.562,16
Subsidie leefloon bevolking + vreemdeling > 5j 101)		125.235,00
Subsidie leefloon dakloze - cat 106		20.132,28
Subsidie leefloon installatiepremie - cat 109		6.015,90
Subsidie leefloon studenten voltijds leerplan - cat 117		32.382,70
Subsidie Leefloon vreemdelingenregister < 5 j- cat 105		94.818,40
Subsidie personeelskosten voor MI - cat 112		26.671,45
Subsidie sociaal-economische tewerkstelling - cat 114/136		43.487,35
Toelage 3e luik		571.752,26
Totaal rubriek	16.393.028,74	19.916.697,15

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	2019	2018
Recup leefloon RMI bevolking+ vreemdeling < 5j - cat 101	36.870,37	52.447,79
Recup toekenning dienstverlening in speciën	29.729,13	51.753,90
Recup huurwaarborg	12.370,10	13.109,91
Recup Voorschot op werkloosheidsuitkeringen	7.424,10	3.415,88
Tussenkost onderhoudplichtige sociale dossiers	4.710,01	1.104,00
Recup voorschot op ziekte en invaliditeitsuitkering	4.147,46	2.875,56
Recup toelage minimale levering aardgas	1.739,46	1.212,28
Recup tussenkost huur	1.088,00	4.231,82
Recup leefloon vreemdelingenregister < 5j- cat 105	851,02	736,68
Recup voorschot op loon	296,00	
Recup voorschot op arbeidsongevallen en beroepsziekte	200,00	2.400,00
Recup culturele participatie - kinderarmoede	174,18	
Recup leefloon studenten voltijds leerplan - cat 117	135,74	153,54
Recup culturele participatie	88,15	40,00
Recup Toekenning diverse steunen - LOI	45,49	245,84
Recup, tussenkost art 60 - privé ondernemingen		424,00
Recup leefloon dakloze - cat 106		808,70
Recup verwarmingstoelage vanuit energiefonds		17,30
Recup voorschot tegemoetkoming gehandicaptenzorg		6.835,00
Totaal rubriek	99.869,21	141.812,20
<i>%-mutatie</i>		<i>-29,58%</i>

5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde meerwaarden bij de verkoop van vaste activa

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2019	2018
Meerwaarde op de realisatie van vaste activa	195.000,00	1.061.157,84
Totaal rubriek	195.000,00	1.061.157,84
<i>%-mutatie</i>		<i>-81,62%</i>

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	2019	2018
Andere bijdragen van ondernemingen en gezinnen	403.959,81	403.522,81
Terugvordering van Belfius Pensioenfonds	107.712,83	504.414,45
Werknemersinhouding maaltijdcheques	65.044,52	33.597,07
Bijdrage aan het grondfonds	65.000,00	384.267,74
Recuperaties van kosten	61.996,76	55.612,49
Schadevergoedingen	47.133,01	27.869,20
Inhouding pensioen	29.748,21	29.591,94
Terugvordering van inkomensoverdrachten aan de overheidssect or	17.498,00	17.498,00
Overige diverse operationele opbrengsten	12.607,60	0,00
Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	261,74	21,26
Opbrengsten specifiek project @work	0,00	1.700,00
Terugvordering van voordelen in natura van het personeel en van de mandatarissen	0,00	30.159,21
Totaal rubriek	810.962,48	1.488.254,17

%-mutatie

-45,51%

3.5.3.2.2. 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	2019	2018
Kapitaal-en interestsubsidie	1.156.749,62	1.712.763,52
Opbrengsten uit financieel vaste activa dividenden	1.026.965,78	1.026.780,07
Opbrengsten uit vlottende activa	70.256,72	69.727,38
Andere financiële opbrengsten	8.077,32	5.766,97
Totaal rubriek	2.262.049,44	2.815.037,94

%-mutatie

-19,64%

4. Toelichting

In deze toelichting worden verder nog een aantal aanvullende gegevens meegegeven.

4.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

HOOGSTRATEN

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2019
ALGEMENE FINANCIERING	
Exploitatie	
Uitgaven	1.010.649,34
Ontvangsten	26.296.252,68
Saldo	25.285.603,34
Investerings	
Uitgaven	35.115,21
Ontvangsten	1.070.022,50
Saldo	1.034.907,29
Financiering	
Uitgaven	2.242.780,46
Ontvangsten	937.113,33
Saldo	-1.305.667,13
Algemene dienstverlening	
Exploitatie	
Uitgaven	11.358.924,63
Ontvangsten	864.286,88
Saldo	-10.494.637,75
Investerings	
Uitgaven	3.322.985,42
Ontvangsten	1.667.321,45
Saldo	-1.655.663,97
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Burger, leren en welzijn	
Exploitatie	
Uitgaven	7.081.719,05
Ontvangsten	5.942.430,50
Saldo	-1.139.288,55
Investerings	
Uitgaven	149.216,84
Ontvangsten	0,00
Saldo	-149.216,84
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	1.238,00
Saldo	1.238,00

	2019
Omgeving	
Exploitatie	
Uitgaven	5.343.764,77
Ontvangsten	1.481.611,91
Saldo	-3.862.152,86
Investerings	
Uitgaven	4.409.416,33
Ontvangsten	1.546.561,35
Saldo	-2.862.854,98
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	4.207.751,45
Ontvangsten	1.119.988,53
Saldo	-3.087.762,92
Investerings	
Uitgaven	316.066,48
Ontvangsten	108.000,00
Saldo	-208.066,48
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	33.460,91
Saldo	33.460,91
Zorg en opvang	
Exploitatie	
Uitgaven	10.242.257,58
Ontvangsten	10.146.298,69
Saldo	-95.958,89
Investerings	
Uitgaven	254.919,09
Ontvangsten	1.153.489,82
Saldo	898.570,73
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

4.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

HOOGSTRATEN

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2019
A. Operationele uitgaven	38.348.157,62
1. Goederen en diensten	9.099.462,83
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.251.080,62
<i>a. Politiek personeel</i>	586.324,68
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.449.076,78
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	11.237.449,07
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	3.668,95
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	5.089.656,00
<i>f. Andere personeelskosten</i>	690.757,83
<i>g. Pensioenen</i>	194.147,31
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	725.315,59
4. Toegestane werkingssubsidies	6.072.877,55
- aan de districten	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	400.441,75
- aan besturen van de eredienst	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00
- aan andere begunstigen	5.672.435,80
5. Andere operationele uitgaven	199.421,03
B. Financiële uitgaven	896.909,20
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	885.585,63
- aan financiële instellingen	879.976,05
- aan andere entiteiten	5.609,58
2. Andere financiële uitgaven	11.323,57
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00

HOOGSTRATEN

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	2019
A. Operationele ontvangsten	44.745.569,37
1. Ontvangsten uit de werking	9.781.939,65
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.659.769,29
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	16.227.512,34
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	10.465.295,73
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	5.354.436,92
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	407.779,69
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	1.432.256,95
3. Werkingssubsidies	16.393.028,74
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	8.415.337,49
- <i>Gemeentefonds</i>	6.479.595,75
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	1.935.741,74
- <i>van de federale overheid</i>	155.473,99
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	1.765.122,52
- <i>van de provincie</i>	0,00
- <i>van de gemeente</i>	0,00
- <i>van het OCMW</i>	0,00
- <i>van andere entiteiten</i>	15.145,23
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	7.977.691,25
- <i>van de federale overheid</i>	1.262.504,08
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	6.657.109,99
- <i>van de provincie</i>	0,00
- <i>van de gemeente</i>	28.403,72
- <i>van het OCMW</i>	0,00
- <i>van andere entiteiten</i>	29.673,46
4. Recuperatie individuele hulpverlening	99.869,21
5. Andere operationele ontvangsten	810.962,48
B. Financiële ontvangsten	1.105.299,82
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00
III. Exploitatiesaldo	6.605.802,37

HOOGSTRATEN

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	2019
A. Investerings in financiële vaste activa	840.600,17
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	840.600,17
3. OCMW-verenigingen	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	6.991.796,67
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.991.796,67
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>3.756.607,60</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>1.751.968,97</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>637.851,35</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>840.100,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>5.268,75</i>
2. Andere materiële vaste activa	0,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	286.190,20
D. Toegestane investeringssubsidies	369.132,33
- <i>aan de districten</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>0,00</i>
- <i>aan andere begunstigen</i>	<i>369.132,33</i>

HOOGSTRATEN

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsontvangsten	2019
A. Verkoop van financiële vaste activa	22,50
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	22,50
3. OCMW-verenigingen	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.910.101,35
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	840.101,35
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0,00</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>840.101,35</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0,00</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0,00</i>
2. Andere materiële vaste activa	1.070.000,00
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>1.070.000,00</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0,00</i>
C. Investeringen in immateriële vaste activa	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	3.635.271,27
- van de federale overheid	0,00
- van de Vlaamse overheid	3.616.942,66
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	-12.000,00
- van andere entiteiten	30.328,61
III. Investeringsaldo	-2.942.324,25
Saldo exploitatie en investeringen	3.663.478,12

HOOGSTRATEN

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	2019
A. Vereffening van financiële schulden	2.242.780,46
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.242.780,46
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00
1. Toegestane leningen	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	0,00
- aan de hulpverleningzone	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00
- aan andere begunstigden	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00
II. Financieringsontvangsten	2019
A. Aangaan van financiële schulden	840.100,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	840.100,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	131.712,24
1. Terugvordering van toegestane leningen	131.712,24
a. Periodieke terugvorderingen	131.712,24
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0,00
III. Financieringssaldo	-1.270.968,22
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.392.509,90

4.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

HOOGSTRATEN						
Schema T3: Investeringsproject: Onthaal AC: Verbetering van een klantgericht onthaal (Actieplan/Actie: 1/1/2 / 1/1/2/1)						
	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten 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. Investeringsprojecten 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. Investeringsprojecten 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: AC: Optimalisatie van het administratief centrum (Actieplan/Actie: 1/1/2 / 1/1/2/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	89.756,10	0,00	0,00	0,00	89.756,10
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	89.756,10	0,00	0,00	0,00	89.756,10
a. Terreinen en gebouwen	0,00	89.756,10	0,00	0,00	0,00	89.756,10
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	20.449,91	0,00	0,00	0,00	20.449,91
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: R.O.: Visieontwikkeling ruimtelijke ordening (Actieplan/Actie: 2/4/11 / 2/4/11/1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	11.244,24	0,00	0,00	0,00	11.244,24
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: PPS Meerle: Meerle ons dorp (Actieplan/Actie: 2/4/15 / 2/4/15/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	1.324.278,26	0,00	0,00	0,00	1.324.278,26
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	1.324.278,26	0,00	0,00	0,00	1.324.278,26
a. Terreinen en gebouwen	0,00	710.974,92	0,00	0,00	0,00	710.974,92
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	613.303,34	0,00	0,00	0,00	613.303,34
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	3.178,04	0,00	0,00	0,00	3.178,04
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	409.000,00	0,00	0,00	0,00	409.000,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: Klooster Meer: Klooster Meer (Actieplan/Actie: 2/4/15 / 2/4/15/3)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	28.195,14	0,00	0,00	0,00	28.195,14
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: Minderhout: Minderhout centrum (Actieplan/Actie: 2/4/15 / 2/4/15/4)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	35.630,22	0,00	0,00	0,00	35.630,22
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	19.360,00	0,00	0,00	0,00	19.360,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: Wortel kolonie: Wortel-kolonie (Actieplan/Actie: 2/4/15 / 2/4/15/7)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	335.612,40	0,00	0,00	0,00	335.612,40
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	335.612,40	0,00	0,00	0,00	335.612,40
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	335.612,40	0,00	0,00	0,00	335.612,40
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: Gastenhuys: Het Gastenhuys (H-gebouw) (Actieplan/Actie: 2/4/15 / 2/4/15/8)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0,00	5.085,04	0,00	0,00	0,00	5.085,04
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	1.070.000,00	0,00	0,00	0,00	1.070.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	1.070.000,00	0,00	0,00	0,00	1.070.000,00
a. Onroerende goederen	0,00	1.070.000,00	0,00	0,00	0,00	1.070.000,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsprojecten en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: STOP-principe: STOP-principe (Actieplan/Actie: 3/7/26 / 3/7/26/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	6.154,32	0,00	0,00	0,00	6.154,32
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	6.154,32	0,00	0,00	0,00	6.154,32
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	6.154,32	0,00	0,00	0,00	6.154,32
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: Wegeninfra: Onderhoud, herstelling en uitrusting wegen (Actieplan/Actie: 3/7/27 / 3/7/27/1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	780.905,53	0,00	0,00	0,00	780.905,53
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	780.905,53	0,00	0,00	0,00	780.905,53
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	778.455,28	0,00	0,00	0,00	778.455,28
c. Roerende goederen	0,00	2.450,25	0,00	0,00	0,00	2.450,25
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	26.847,24	0,00	0,00	0,00	26.847,24
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	126.000,00	0,00	0,00	0,00	126.000,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: Sportinfra: Voldoende geschikte sportinfrastructuur (Actieplan/Actie: 5/13/50 / 5/13/50/3)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0,00	16.343,92	0,00	0,00	0,00	16.343,92
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	16.343,92	0,00	0,00	0,00	16.343,92
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	16.343,92	0,00	0,00	0,00	16.343,92
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: Wereldakker: Wereldakker (Actieplan/Actie: 2/4/15 / 2/4/15/5)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	28.666,41	0,00	0,00	0,00	28.666,41
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HOOGSTRATEN

Schema T3: Investeringsproject: De Mosten: De Mosten is een thuishaven voor het brede publiek (Actieplan/Actie: 5/13/53 / 5/13/53/1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0,00	69.414,91	0,00	0,00	0,00	69.414,91
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	69.414,91	0,00	0,00	0,00	69.414,91
a. Terreinen en gebouwen	0,00	2.889,00	0,00	0,00	0,00	2.889,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	66.525,91	0,00	0,00	0,00	66.525,91
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsprojecten en -schenkingen	0,00	96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00

4.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

HOOGSTRATEN	
Schema T4: Evolutie van de financiële schulden	
	2019
Financiële schulden op 31 december	
A. Financiële schulden op lang termijn	23.196.627,65
1. Financiële schulden op 1 januari	24.363.352,82
2. Nieuwe leningen	840.100,00
3. Aflossingen	-2.006.825,17
4. Overboekingen	
5. Andere mutaties	
B. Financiële schulden op lang termijn die binnen het jaar vervallen	2.006.822,17
1. Financiële schulden op 1 januari	2.242.777,46
2. Aflossingen	-2.242.780,46
3. Overboekingen	2.006.825,17
4. Andere mutaties	
C. Financiële schulden op korte termijn	
Totaal financiële schulden	25.203.449,82

4.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

HOOGSTRATEN

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	17.062.006,82	840.600,17	22,50	0,00	0,00	0,00	101.786,34	18.004.370,83
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijk	16.967.095,40	840.600,17	22,50	0,00	0,00	0,00	86.634,37	17.894.307,44
3. OCMW-verenigingen	5.114,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.114,29
4. Andere financiële vaste activa	89.797,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.151,97	104.949,10
B. Materiële vaste activa	89.752.111,15	6.991.796,67	1.910.101,35	0,00	0,00	5.076.185,52	74.742,56	89.832.363,51
1. Gemeenschapsgoederen	63.947.836,87	6.845.681,86	840.101,35	0,00	0,00	4.026.336,43	-738.995,03	65.188.085,92
a. Terreinen en gebouwen	36.025.151,33	3.705.953,32	0,00	0,00	0,00	1.375.621,09	0,00	38.355.483,56
b. Wegen en andere infrastructuur	23.634.186,39	1.751.968,97	840.101,35	0,00	0,00	1.768.978,23	-738.995,03	22.038.080,75
c. Installaties, machines en uitrusting	1.278.090,59	278.083,27	0,00	0,00	0,00	315.791,79	0,00	1.240.382,07
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.149.775,23	264.307,55	0,00	0,00	0,00	367.945,97	0,00	1.046.136,81
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.714.561,43	840.100,00	0,00	0,00	0,00	197.999,35	0,00	2.356.662,08
f. Erfgoed	146.071,90	5.268,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.340,65
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.735.779,02	146.114,81	0,00	0,00	0,00	1.049.392,37	0,00	23.832.501,46
a. Terreinen en gebouwen	583.135,43	50.654,28	0,00	0,00	0,00	28.477,45	0,00	605.312,26
b. Installaties, machines en uitrusting	192.623,50	32.175,57	0,00	0,00	0,00	45.084,04	0,00	179.715,03
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	151.321,43	63.284,96	0,00	0,00	0,00	48.994,22	0,00	165.612,17
d. Leasing en soortgelijke rechten	23.808.698,66	0,00	0,00	0,00	0,00	926.836,66	0,00	22.881.862,00
3. Andere materiële vaste activa	1.068.495,26	0,00	1.070.000,00	0,00	0,00	456,72	813.737,59	811.776,13
a. Terreinen en gebouwen	1.068.495,26	0,00	1.070.000,00	0,00	0,00	456,72	813.737,59	811.776,13
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Immateriële vaste activa	357.082,51	286.190,20	0,00	0,00	0,00	168.680,77	0,00	474.591,94

HOOGSTRATEN

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van het nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen					
STAD HOOGSTRATEN	13.454.635,46	2.740.681,45	616.171,30	0,00	15.579.145,61
OCMW HOOGSTRATEN	14.820.793,74	30.328,61	540.578,32	0,00	14.310.544,03
Totaal	28.275.429,20	2.771.010,06	1.156.749,62	0,00	29.889.689,64
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	5.879.569,72	2.524.698,26	0,00	0,00	8.404.267,98
OCMW HOOGSTRATEN	12.188.756,28	-2.323.781,08	0,00	0,00	9.864.975,20
Totaal	18.068.326,00	200.917,18	0,00	0,00	18.269.243,18
C. Herwaarderingsreserves					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	5.165.755,68	1.013.393,74	926.759,37	0,00	5.252.390,05
OCMW HOOGSTRATEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	5.165.755,68	1.013.393,74	926.759,37	0,00	5.252.390,05
D. Overig nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	65.978.351,59	0,00		0,00	65.978.351,59
OCMW HOOGSTRATEN	3.537.618,83	0,00		15.151,97	3.552.770,80
Totaal	69.515.970,42	0,00	0,00	15.151,97	69.531.122,39
Totaal nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	90.478.312,45			4.735.842,78	95.214.155,23
OCMW HOOGSTRATEN	30.547.168,85			-2.818.878,82	27.728.290,03
Totaal	121.025.481,30	0,00	0,00	1.916.963,96	122.942.445,26

4.6. Financiële risico's

De decreetgever hecht er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt.

Daarom zijn de financiële risico's expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over een beleidsrapport. Ook in de opvolgingsrapportering moet het bestuur de raadsleden informeren over eventuele wijzigingen in de financiële risico's.

De regelgeving geeft geen definitie van de term 'financieel risico' en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voltrekken. Vanuit die invalshoek is het de bedoeling dat elk bestuur in de toelichting van de beleidsrapporten een duidelijk overzicht geeft van:

- concrete financiële risico's die het loopt;
- omvang (bedrag, impact, budgettaire gevolg) als het risico zich voltrekt;
- middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om het risico geheel of gedeeltelijk af te dekken.

De financiële risico's zijn divers van aard en voor elk bestuur verschillend. Voor Hoogstraten hebben we ze hieronder in een overzicht gerubriceerd weergegeven:

- **Risico's inzake het schuldbeheer:**

De risico's verbonden aan de schuld van Hoogstraten zijn zeer beperkt. Op 31/12/2019 heeft Hoogstraten geconsolideerd een schuld van afgerond 25,2 mio euro. Geconsolideerd is onze solvabiliteit boven de 76% of anders gezegd ; onze schuldgraad ligt onder de 25%. Dit is dus op zich een uitstekende financiële ratio.

Met de nieuwe leninglast uit dit meerjarenplan van 16,5 mio zal uiteraard de solvabiliteit lichtjes dalen. Qua terugbetalingscapaciteit is er ruim voldoende cash flow aanwezig en dus geen probleem te verwachten.

- **renterisico:**

Het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving. Ook dit is voor Hoogstraten onbestaande, gezien we, ofwel contracten hebben met een vaste rentevoet, ofwel contracten hebben met een variabele rentevoet, doch waarin we voldoende beschermd zijn door een CAP (plafond van stijging).

- **aflossingsrisico:**

Het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving. De aflossingsschema's liggen vast. Zowel de autofinancieringsmarge als de free cash flow zijn ruim positief.

- **herfinancieringsrisico:**

Het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt. Gezien de uitstekende solvabiliteit, liquiditeit en cash flow is het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt zeker niet bij de organisatie te vinden. Dit kan zich dus enkel voordoen indien we een crisis in de kredietmarkt zouden krijgen.

- **het risico dat de tegenpartij van een krediet in falig gaat:**

Onze voornaamste kredietenleverancier is Belfius. Als we er van uit kunnen gaan dat alle informatie hierover klopt, dan is Belfius in een blakende gezondheid.

- **Risico's inzake het thesauriebeheer:**

Hoogstraten is een zeer liquide organisatie. Op vlak van beleggingen zijn we echter uiterst conservatief en voorzichtig. We hebben de liquide middelen vandaag enkel op zichtrekeningen, spaarrekeningen en termijnrekeningen staan. Ook hier ligt het risico dus enkel bij de banken waar we deze liquide middelen hebben staan. Het risico is beperkt tot bijvoorbeeld een eventuele nieuwe financiële crisis met falingen van banken als gevolg ; als stad hebben we een beperkte tot geen garantie in zo'n scenario wat betreft de uitstaande kapitalen.

- **Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten:**

assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan:

De belangrijkste inkomsten zijn gebudgetteerd op basis van ramingen van de hogere overheden. We hebben in deze aanpassing van het meerjarenplan de budgetten van de personenbelasting lichtjes neerwaarts gecorrigeerd uit voorzichtigheidsoverwegingen. oafhankelijkheid van één of enkele grote belastingbetalers;

We hebben in Hoogstraten een relatief gezonde spreiding wat dus betekent dat onze afhankelijkheid beperkt tot verwaarloosbaar is.

- **Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven:**

assumpties bij de opmaak van (de aanpassing van) het meerjarenplan (inflatie en de impact op de verschillende soorten uitgaven);

Aan de uitgavenzijde is zo nauwkeurig mogelijk gekeken naar het verleden (welke tendens doet er zich voor bij de betreffende uitgave en is het waarschijnlijk dat deze tendens zich

bestendigt?) en dit door de diensten die er het nauwst bij betrokken zijn.

De belangrijkste kost is onze personeelskost ; deze hebben we gebudgetteerd op basis van het actuele effectief, de geplande aangroei in deze legislatuur, een indexatie en de verwachte schaal/salarisverhogingen.

Bij de overige kosten hebben we telkens een indexatie van 1,5% per jaar toegepast.

4.7. 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 openvallen 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 wegbeplanting 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	Herwaarderingsmodel
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 directeur.

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.

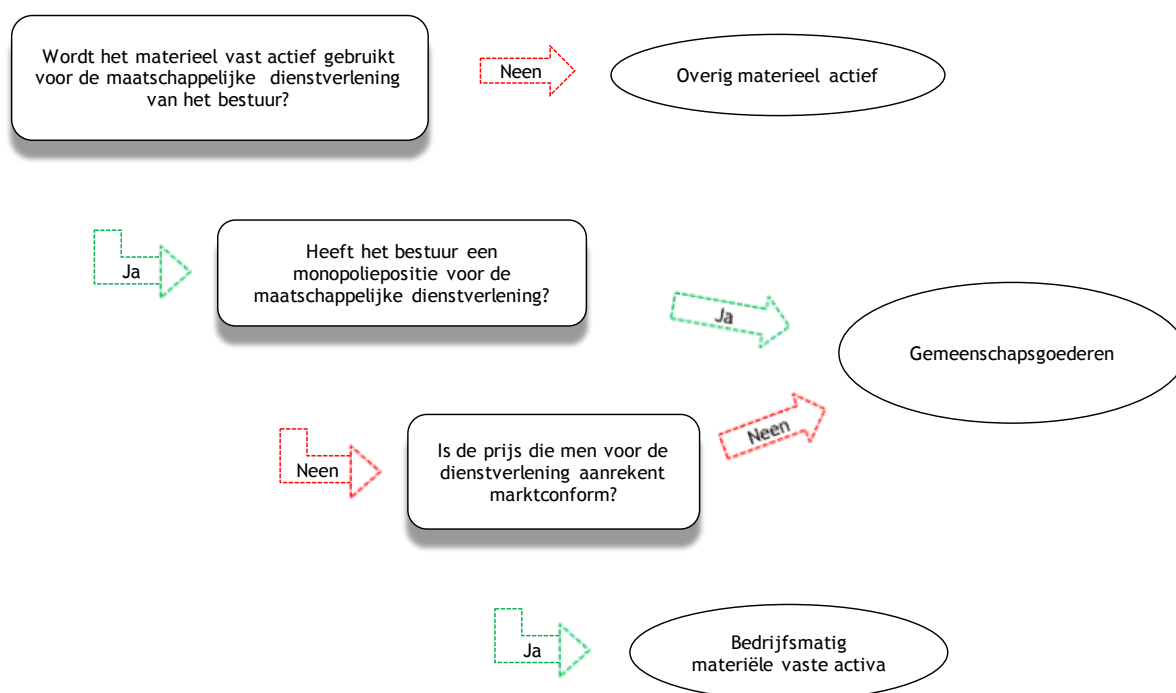
MATERIËLE VASTE ACTIVA

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
Terreinen	0 jr
Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.	Geen afschrijving
De (<u>afschrijfbare</u>) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	15 jr
Gebouwen	
Nieuwe gebouwen	33 jr
<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.	15jr

<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 werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en</p>	

kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van WZC's ,...	10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers	5 jr
Informaticamaterieel informaticamaterieel zoals computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal Fietsen motorfietsen, personenwagens en lichte vrachtauto's	5 jr
Vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

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.

4.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

bestuur	AR	AR-omschrijving	2019
ocmw	00000000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders	240.456,72
ocmw	00100000	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhou	-240.456,72
ocmw	03200000	Ontvangen zekerheden	17.972,28
ocmw	03210000	Ontvangen zekerheden in de vorm van een hypotheek	450.000,00
ocmw	03300000	Zekerheidstellers	-17.972,28
ocmw	03310000	Zekerheidsstellers in de vorm van een hypotheek	-450.000,00
ocmw	05000000	Verplichtingen tot aankoop	1.471.431,71
ocmw	05100000	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop	-1.471.431,71
ocmw	09000000	Onbeschikbare gelden	1.359.458,26
ocmw	09100000	Onbeschikbare gelden investeringen	-1.359.458,26
ocmw	09400000	Andere rechten en verplichtingen	1.266.472,35
ocmw	09500000	Andere rechten en verplichtingen (credit)	-1.266.472,35
stad	01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	15.099.516,66
stad	01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door IGS	-99.516,66
stad	01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden	-15.000.000,00
stad	02100000	Zakelijke zekerheden gesteld voor eigen rekening	0,00
stad	02200000	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden	1.016.235,75
stad	02300000	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden	-1.016.235,75
stad	09000000	Onbeschikbare gelden	1.012.127,28
stad	09010100	Bestemde gelden exploitatie uitgaven	0,00
stad	09100000	Onbeschikbare gelden investeringen	-1.012.127,28
stad	09200000	Overige diverse gelden en verplichtingen	30.292.656,50
stad	09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-30.292.656,50
Totaal rubriek			0,00

4.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven met buitengewone invloed

Er zijn geen kosten, opbrengsten of uitgaven met buitengewone invloed.

Wel is het zo dat de voorziening voor de responsabiliseringsbijdrag in Hoogstraten relatief nieuw is en wel direct een fors bedrag.

Het bestuur dient de evolutie van deze respo-bijdragen goed op te volgen.

4.10. Verklaring materiële verschillen

Toelichting bij de grootste verschillen tussen de jaarrekening en het meerjarenplan

Hieronder vindt u telkens de verklaring van de grootste verschillen per algemeen rekening, gegroepeerd volgens boekhoudkundig karakter.

I. Exploitatie-uitgaven

Nr.	Algemene rekening	Gebudgetteerd	Geboekt	Vershil
1	62030000 - Bezoldigingen contractueel personeel	7.785.585,59	7.427.517,67	358.067,92
Er zijn heel veel aanwervingen in de loop van 2019 gebeurd, die slechts voor enkele maanden ook effectief ten laste zijn geweest terwijl wel voor gans jaar voorzien. Niet alle aanwervingen zijn kunnen afgerond worden in 2019; Tenslotte is hier steeds ruim gebudgetteerd uit voorzichtigheidsprincipe.				
2	64920000 - Algemene werkingssubsidies aan bedrijven - ESC 600	1.259.698,47	1.098.223,17	161.475,30
In dit budget zit 168 000 "recht van exploitatie" van het zwembad Sportoase. In de praktijk vinden er geen twee stromen tussen stad en Sportoase plaats, maar slechts één : deze van stad richting Sportoase. Sportoase trekt namelijk van haar bruto-beschikbaarheidsvergoeding het recht van exploitatie ineens af. Enkel de netto-beschikbaarheidsvergoeding wordt als kost geboekt en elk kwartaal betaald. We zullen dit in de toekomst terug als bruto boeken en dus zowel in kosten als opbrengsten.				
3	64930000 - Algemene werkingssubsidies aan verenigingen - ESC 800	1.238.813,58	1.101.189,65	137.623,93
37 k minder besteed dan begroot aan natuurwerk-groenbeheertaken, 31k project sociale economie niet doorgegaan op OCMW, 31k op BI 750 en 10k op BI 739 niet gebruikt. AR wordt gebruikt op 40 sleutels; het resterende verschil bestaat dus uit lichte overbudgettering op de 36 andere sleutels.				
4	61920200 - Interne facturatie Keuken - 119-02	416.384,57	296.300,16	120.084,41
Te ruim gebudgetteerd. Ook in het verleden ; bewust owv voorzichtigheidsprincipe.				
5	61350010 - Uitgegeven keuken	350.000,00	233.006,01	116.993,99
Te ruim gebudgetteerd. Ook in het verleden ; bewust owv voorzichtigheidsprincipe.				
6	62010000 - Bezoldigingen vastbenoemd personeel	2.890.629,66	2.780.479,25	110.150,41
Er zijn heel veel aanwervingen in de loop van 2019 gebeurd, die slechts voor enkele maanden ook effectief ten laste zijn geweest terwijl wel voor gans jaar voorzien. Niet alle aanwervingen zijn kunnen afgerond worden in 2019; Tenslotte is hier steeds ruim gebudgetteerd uit voorzichtigheidsprincipe.				

7	62130000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuele n	2.459.683,31	2.356.648,47	103.034,84
Er zijn heel veel aanwervingen in de loop van 2019 gebeurd, die slechts voor enkele maanden ook effectief ten laste zijn geweest terwijl wel voor gans jaar voorzien. Niet alle aanwervingen zijn kunnen afgerond worden in 2019; Tenslotte is hier steeds ruim gebudgetteerd uit voorzichtigheidsprincipe.				
8	61319999 - Andere erelonen en vergoedingen	2.069.136,49	1.971.214,32	97.922,17
In het budget werd een bedrag voorzien om de capaciteit welke we in huis wilden trekken via aanwervingen in afwachting zouden kunnen opvangen via outsourcing. Dit werd ruim gebudgetteerd enerzijds, en was moeilijk te voorspellen gezien ondertussen de aanwervingen effectief werden opgestart anderzijds.				
9	61920100 - Interne facturatie Aankoop en logistiek 119-01	1.064.395,22	979.689,37	84.705,85
Een gedeelte van dit voorziene budget werd gezien de integratie niet meer op conto van het OCMW genomen.				
10	62310040 - Maaltijdcheques	543.015,49	458.428,80	84.586,69
Er zijn heel veel aanwervingen in de loop van 2019 gebeurd, die slechts voor enkele maanden ook effectief ten laste zijn geweest terwijl wel voor gans jaar voorzien. Niet alle aanwervingen zijn kunnen afgerond worden in 2019; Tenslotte is hier steeds ruim gebudgetteerd uit voorzichtigheidsprincipe.				
11	61110000 - Gas	274.508,15	199.106,00	75.402,15
Overbudgettering vooral bij WZC 30k en LOI 7k; De rest lichte overschrijdingen op de diverse locaties binnen de stad.				
12	62110000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd	1.355.557,19	1.292.711,19	62.846,00
Er zijn heel veel aanwervingen in de loop van 2019 gebeurd, die slechts voor enkele maanden ook effectief ten laste zijn geweest terwijl wel voor gans jaar voorzien. Niet alle aanwervingen zijn kunnen afgerond worden in 2019; Tenslotte is hier steeds ruim gebudgetteerd uit voorzichtigheidsprincipe.				
13	61500010 - Aankoop klein materieel	514.315,22	455.954,77	58.360,45
AR wordt over 57 beleidsitems gebudgetteerd. Budget van logistiek en LOI binnen OCMW voor telkens 10k en dit van het magazijn van de stad voor 7k. Verdere lichtere overschotten op de 54 andere BI.				
14	61310100 - Erelonen en vergoedingen expertises	146.057,98	92.583,80	53.474,18
Vooral binnen OCMW werden voorziene budgetten niet gebruikt 45k ; verklaring ofwel uitgesteld naar 2020 en opnieuw voorzien maar dan binnen budget van de stad, ofwel reeds ten laste gelegd in zijn totaliteit op het budget van de stad.				

II. Exploitatie-ontvangsten

Nr.	Algemene rekening	Gebudgetteerd	Geboekt	Verschil
1	70920000 - Interne facturatie tussen diensten van het OCMW	1.606.439,79	1.363.258,85	243.180,94
De interne facturatie behelst drie domeinen : ICT, keuken en aankoop en logistiek. Op vlak van ICT en aankoop en logistiek is het soms niet meer mogelijk deze kosten te isoleren voor het OCMW en worden ze omwille van de integratie door de stad gedragen. Ze liggen dan ook niet meer ten laste van het OCMW en kunnen bijgevolg ook niet intern doorgefactureerd worden.				
2	73322000 - Diftar/ophaalronde	1.300.000,00	1.118.564,74	181.435,26
Wat de burgers aan afhalen laten ophalen, is uiteraard moeilijk in te schatten en kan sterk variëren. Wij hebben de afvalberg blijkbaar wat overschat of de burgers hebben optimaler gesorteerd.				
3	70609999 - Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	201.000,00	30.030,00	170.970,00
In dit budget zit 168 000 "recht van exploitatie" van het zwembad Sportoase. In de praktijk vinden er geen twee stromen tussen stad en Sportoase plaats, maar slechts één : deze van stad richting Sportoase. Sportoase trekt namelijk van haar bruto-beschikbaarheidsvergoeding het recht van exploitatie ineens af. Enkel de netto-beschikbaarheidsvergoeding wordt als kost geboekt en elk kwartaal betaald. We zullen dit in de toekomst terug als bruto boeken en dus zowel in kosten als opbrengsten.				
4	70510021 - Opbrengsten huurcomponent De Wingerd obligatiehouders - Rentevergoeding	85.000,00	0,00	85.000,00
De financiering van serviceflats De wingerd gebeurde op twee manieren : dmv gewone lening (en verhuur) en dmv uitgifte obligaties. Het is de bedoeling dat deze twee inkomstenstromen afzonderlijk worden geboekt. Dit gebeurde in 2019 niet ; alle inkomsten werden geboekt op AR 70500020 Opbrengsten uit verhuur woningen en flats en niets op AR 70510021 Opbrengsten huurcomponent De Wingerd obligatiehouders.				
5	70200000 - Opbrengsten uit prestaties Stad	403.491,00	332.660,55	70.830,45

De overbudgettering zit vooral op BI 119-00. Hier worden verschillende opbrengsten op geboekt : het drukwerk voor de verenigingen, de verkoopsofbrengsten van toerisme, de opbrengsten van het omgevingsloket, enz. De opbrengsten van de omgevingsvergunning gebeurde voor de eerste maal voor een gans jaar. Het is vooral deze overschatting die mee aan de basis ligt van dit verschil.				
6	74069999 - Overige specifieke projectsubsidies	534.836,42	467.286,30	67.550,12
De projectsubsidies op beleidsitem 550-00 Werkgelegenheid en 909-00 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid zijn telkens voor ongeveer 35 000 niet gerealiseerd. Is puur te wijten aan projectmatige werking. Indien project wel gepland was bij budgetopmaak, maar toch geen doorgang vindt resulteert dit uiteraard onmiddellijk in overbudgettering. Dit is ook zo aan de uitgavenzijde.				
7	73150000 - Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittreksels	180.000,00	125.788,30	54.211,70
Relatief volatiele opbrengst. In 2017 hebben we hier omzet van 48 958. In 2018 184 786. Daarom in 2019 veiligheidshalve op 180 000 euro gebudgetteerd.				
8	74080100 - Toelage RMI - sociaal economie initiatief cat 136	50.000,00	0,00	50.000,00
De 0 hier geeft een foutief beeld te wijten aan een vergissing in dit pilootjaar. De steuntypes + codes die gebruikt worden in de sociale dossiers zijn gekoppeld aan de algemeen rekeningen in de boekhouding. Doordat de rekeningen in 2019 gewijzigd zijn moesten ook de koppelingen allemaal aangepast worden. Daarbij is de vergissing gebeurd. Hierdoor is de verhoogde toelage geboekt op AR 74080120 ipv 74080100. Dit gaat over 22.402,67 € die eigenlijk op AR 74080100 had moeten staan en niet op 74080120. De koppeling werd ondertussen vanaf 2020 aangepast."				
9	74000000 - Gemeentefonds - basisdotatie	5.958.587,00	6.023.891,00	-65.304,00
Gebudgetteerd op basis van doorgekregen prognose van hogere overheden. Ontvangsten hoger dan gebudgetteerd.				
10	70500020 - Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	620.684,00	729.986,48	-109.302,48
De financiering van serviceflats De wingerd gebeurde op twee manieren : dmv gewone lening (en verhuur) en dmv uitgifte obligaties. Het is de bedoeling dat deze twee inkomstenstromen afzonderlijk worden geboekt. Dit gebeurde in 2019 niet ; alle inkomsten werden geboekt op AR 70500020 Opbrengsten uit verhuur woningen en flats en niets op AR 70510021 Opbrengsten huurcomponent De Wingerd obligatiehouders.				
11	70210000 - Opbrengsten uit prestaties OCMW	2.941.692,00	3.091.667,15	-149.975,15
De opbrengsten van het WZC worden steeds voorzichtig gebudgetteerd. De onderbudgettering zit hem dus vooral op het WZC.				

12	74020000 - Regularisatiepremie gesco's	1.090.161,90	1.306.785,88	- 216.623,98
De onderbudgettering zit hem bij de stad. Hier werd 216 623,98 meer ontvangen dan gebudgetteerd.				
13	73010000 - Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.943.022,50	5.354.436,92	- 411.414,42
Gebudgetteerd op basis van doorgekregen prognose van hogere overheden. Ontvangsten hoger dan gebudgetteerd.				
14	73000000 - Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.991.228,13	10.465.295,73	- 474.067,60
Gebudgetteerd op basis van doorgekregen prognose van hogere overheden. Ontvangsten hoger dan gebudgetteerd.				

III. Investeringsuitgaven

Nr.	Algemene rekening	Gebudgetteerd	Geboekt	Verschil
1	22100000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	11.658.530,74	3.570.358,88	8.088.171,86
Heel wat investeringen die in 2019 werden gepland, zijn uiteindelijk naar later in de tijd verschoven. In een aparte kolom hieronder voeren we een detail toe van al deze verschuivingen op deze AR 2210* naar 2020. De grootste projecten hieruit zijn : Restauratie schip Sint Katharina, Sportpark Wereldakker, Restauratie Raadhuis Meerle, Restauratie Begijnhof en aankoop Slot. al deze projecten zijn effectief in 2020 in uitvoering.				
2	22910000 - Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	7.950.000,00	30.000,00	7.920.000,00
Het betreft het project Het Gastenhuys. Dit porject loopt iets achter op de planning. Realisatie is in 2020 gestart.				
3	66400420 - subsidie OCMW	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00
Dit was de subsidie die de stad zou geven aan het OCMW in de realisatie van project Het gastenhuys. Is dus ook verschoven naar 2020.				
4	21400000 - Plannen en studies	1.288.645,79	286.190,20	1.002.455,59
Ook hier verschuiving in de tijd. Het merendeel van deze plannen en studies werden overgedragen naar 2020 en zijn ondertussen ook effectief in studie. Een detail van de AR 214* werd hieronder toegevoegd.				
5	22400000 - Wegen	718.642,76	4.368,22	714.274,54
Betreft voornamelijk budgetten voor betonrenovatie van bruggen. Dit werd opnieuw voorzien in het MJP 2020-2025. In tegenstelling tot andere investeringsprojecten niet "overgedragen" maar dus opnieuw voorzien in initieel MJP 2020-2025.				
6	22910500 - Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - buitengewoon onderhoud	346.653,47	20.654,28	325.999,19
Betreft 80k voor de Wingerd = elektriciteitskabine ; is overgedragen naar 2020. Daarnaast 233k voorzien voor WZC. Plannen bijgesteld in de loop van 2019 ; geen realisatie + meer spreiding in de tijd = 30k overgedragen naar 2020.				

7	24100000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	423.015,49	170.884,32	252.131,17
Een gedeelte van deze ICT-investeringen is eveneens naar 2020 verschoven. Dit geldt voor de aanleg van de glasvezel 194k, aankoop facilitair beheersprogramma Ultimo 45k en een gedeelte van het ICT budget onderwijs 28k. Daarnaast vonden volgende projecten geen doorgang : vervanging servers 38k, ontwikkeling tool vrachtwagenluwe zone 20k en gebruikte de personeelsdienst slechts een gedeelte van de voorziene 20k.				
8	22100500 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud	295.017,70	65.594,44	229.423,26
Met het uitblijven van de aanwerving van een patrimoniumbeheerder konden ook niet alle geplande initiatieven op dit vlak gerealiseerd worden. 148k werd overgedragen naar 2020.				
9	22500000 - Andere infrastructuur betreffende de wegen	592.134,84	366.660,86	225.473,98
Voornamelijk te wijten aan het niet realiseren van de parking Kapel aan den akker 116k, restbudget van kleine onderhoudswerken wegeninfrastructuur 23k, restbudget STOP-principe 21k en restbudget aanplantingen 37k				
10	25100000 - Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond van een soortgelijk recht-gemeenschapsgoederen	0,00	840.100,00	-840.100,00
Verleding openbare verlichting Fluvius				
11	28110000 - Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - nog te storten bedragen (-)	480,50	840.600,17	-840.119,67
Verleding openbare verlichting Fluvius				

Detail AR 2210* overboekingen naar 2020

BlItem	Actie	Oms Actie	Tot.Budg.	Beschikbaar	Geboekt	Overdracht naar volgend jaar
790-00	2/6/23/2	Restauratie Katharina-kerk	4 374 973,42 €	233 635,19 €	1 833 602,23 €	2 307 736,00 €
740-00	2/4/15/5	Sportpark Wereldakker	1 503 417,11 €	0,11 €	0,00 €	1 503 417,00 €
190-00	2/6/23/6	Restauratie en uitbreiding raadhuis Meerle	1 236 678,00 €	0,31 €	32 562,69 €	1 204 115,00 €
790-00	2/6/23/8	Restauratie Begijnhof	1 008 087,30 €	0,30 €	0,00 €	1 008 087,00 €
610-00	2/4/15/2	Meerle ons dorp	726 000,00 €	0,08 €	710 974,92 €	15 025,00 €
119-00			720 000,00 €	0,00 €	0,00 €	720 000,00 €
119-00	2/4/15/15	aankoop van het onroerend goed, Heilig Bloedlaan 242 (La Segunda + appartement)	570 000,00 €	0,00 €	570 000,00 €	0,00 €
750-00	5/12/47/1	De stad schenkt aandacht aan jeugdcultureigen uitingsvormen.	450 000,00 €	0,00 €	4 658,50 €	445 341,50 €
100-00	2/6/23/7	Restauratie en herinrichting oud stadhuis	400 000,00 €	218,14 €	12 650,86 €	387 131,00 €
790-00	2/6/23/3	Restauratie beiaard Katharina	292 094,03 €	0,17 €	229 482,86 €	62 611,00 €
945-00	2/5/18/1	Voldoende en kwaliteitsvolle kinderopvang	138 331,88 €	0,16 €	83 781,72 €	54 550,00 €
190-00	1/3/8/2	Onderhoud en herstelling eigen gebouw-patrimonium (kleine projecten)	120 000,00 €	11 712,56 €	59 979,44 €	48 308,00 €
119-00	1/1/2/2	Optimalisatie van het administratief centrum	99 549,00 €	9 792,90 €	89 756,10 €	0,00 €
349-00	2/4/15/7	Wortel-kolonie	99 400,00 €	99 400,00 €	0,00 €	0,00 €
790-00	2/6/24/1	Infrastructuur kerkhoven verbeteren	90 000,00 €	0,00 €	0,00 €	90 000,00 €
711-00	5/13/53/1	De Mosten is een thuishaven voor verenigingen en biedt een ontmoetingsruimte aan voor het brede publiek met aandacht voor het zo optimaal mogelijk inzetten van de beschikbare middelen.	40 000,00 €	0,00 €	2 889,00 €	37 111,00 €
903-00	4/9/36/3	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	38 000,00 €	38 000,00 €	0,00 €	0,00 €
350-00	1/3/9/1	Burgemeestercovenant	27 079,00 €	24 538,00 €	2 541,00 €	0,00 €
950-00	4/10/38/5	Ouderenwoning Hoogstraten	13 000,00 €	0,00 €	3 074,00 €	9 926,00 €

Detail AR 214* overboekingen naar 2020

BlItem	Actie	Oms Actie	Tot.Budg.	Beschikbaar	Geboekt	Overdracht naar volgend jaar
790-00	2/6/23/1	Voorbereiding allerlei restauratiedossiers	254 048,15 €	0,10 €	4 874,05 €	249 174,00 €
600-00	2/4/15/2	Meerle ons dorp	171 508,32 €	0,28 €	3 178,04 €	168 330,00 €
740-00	2/4/15/5	Sportpark Wereldakker	112 267,89 €	1 164,48 €	28 666,41 €	82 437,00 €
050-00	2/4/15/8	Het Gastenhuys (H-gebouw)	105 425,05 €	0,01 €	5 085,04 €	100 340,00 €
951-01	2/4/15/3	Klooster Meer	90 719,75 €	0,61 €	28 195,14 €	62 524,00 €
600-00	2/4/15/4	Minderhout centrum	65 210,09 €	0,87 €	35 630,22 €	29 579,00 €
200-00	2/6/19/1	Waterkwaliteit verbeteren	64 000,00 €	0,00 €	0,00 €	64 000,00 €
200-00	3/7/27/7	Betonrenovatie brug Meerleseweg - Hondsdijk - Zandstraat en Neerven	58 857,24 €	0,00 €	58 857,24 €	0,00 €
200-00	3/7/27/1	Onderhoud, herstelling en uitrusting wegen- infrastructuur (kleine werken)	55 486,97 €	43 152,76 €	12 334,21 €	0,00 €
600-00	2/4/11/1	Visieontwikkeling ruimtelijke ordening	53 845,00 €	0,76 €	11 244,24 €	42 600,00 €
200-00	3/7/27/8	Schoolstraten: herinrichting Schoolstraat Minderhout	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €
600-00	2/6/22/1	Ontwikkeling visie en realisatie vergroening dorpscentra, openbaar domein en straatbeeld in het algemeen	33 759,00 €	24 943,54 €	8 815,46 €	0,00 €
200-00	3/7/27/3	Fietsen: N124 Gelmelstraat - fietspad/fietsuggestiestroken	30 000,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €
680-00	2/6/21/1	Versterken van de open ruimte	22 520,00 €	22 520,00 €	0,00 €	0,00 €
790-00	2/6/23/8	Restauratie Begijnhof	21 453,30 €	3 734,06 €	17 719,24 €	0,00 €
119-00	1/1/2/2	Optimalisatie van het administratief centrum	20 451,00 €	1,09 €	20 449,91 €	0,00 €
200-00	2/6/22/1	Ontwikkeling visie en realisatie vergroening dorpscentra, openbaar domein en straatbeeld in het algemeen	20 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €
200-00	3/7/27/16	Wegenwerken nav rioleringswerken in Pastoor van Dykstraat, Borselhoeve, Markwijk en Beemden	14 513,03 €	0,00 €	14 513,03 €	0,00 €
350-00	1/3/9/1	Burgemeestercovenant	13 171,00 €	0,19 €	13 170,81 €	0,00 €
200-00	3/7/27/4	Fietsen: N 128 Ulicotenseweg - fietspad (fase 2)	12 000,00 €	12 000,00 €	0,00 €	0,00 €
119-00	1/2/7/1	Draaiboek permanente burgerparticipatie	10 910,00 €	227,43 €	10 682,57 €	0,00 €
750-00	5/12/47/1	De stad schenkt aandacht aan jeugdcultureigen uitingsvormen.	10 000,00 €	1 061,87 €	8 938,13 €	0,00 €
320-00	1/3/8/3	Vernieuwing en uitbreiding eigen gebouw- patrimonium (grotere projecten)	5 000,00 €	1 163,54 €	3 836,46 €	0,00 €
680-00	2/6/22/4	Aanplanting bomen, hagen en onderbeplanting	3 500,00 €	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €

IV. Investeringsontvangsten

Nr.	Algemene rekening	Gebudgetteerd	Geboekt	Verschil
1	15000200--Investeringssubsidie-Vlaamse-Overheid-ESC-300--KT	5.993.104,94	1.740.681,45	4.252.423,49
De investeringssubsidies volgen uiteraard het tempo van de onderliggende investeringen. Aangezien heel wat investeringen zijn verschoven naar 2020 geldt dit eveneens voor de investeringssubsidies. Hieronder een detail van de overdrachten van deze AR naar 2020.				
2	15000000--Investeringssubsidies en-schenken in kapitaal-KT-verbonden-gemeente-ESC-420	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00
Dit was de subsidie die de stad zou geven aan het OCMW in de realisatie van project Het gastenhuys. Is dus ook verschoven naar 2020.				
3	22810000--Openbare verlichting	0,00	-840.101,35	840.101,35
Verleiding openbare verlichting Fluvius				
4	15010000--Investeringssubsidies Kerkfabriek	715.200,17	0,00	715.200,17
De kerkfabriek heeft tijd gevraagd en ondertussen gekregen om aan deze inbreng in het restauratiedossier van Sint-Katharina te voldoen. De nodige verkopen die hiervoor moesten gebeuren zijn ondertussen gerealiseerd. Budget is dus verschoven naar 2020 en zal daar ook worden gefactureerd aan kerkfabriek.				
5	22100000--Gebouwen--gemeenschapsgoederen	-240.000,00	0,00	-240.000,00
Is geplande verkoop/erfpacht van de twee gebouwen in Meerle ons dorp. Is verschoven naar 2020.				
6	15000220--Investeringssubsidie Vlaams--Plattelandsfonds-KT	710.000,00	1.000.000,00	-290.000,00
Was inschatting van historische investeringssubsidie PLF. Met de boeking van 1 mio is alle investeringssubsidie van voor nieuwe werkwijze definitief geboekt en verworven.				
7	22000000--Onbebouwde terreinen--gemeenschapsgoederen	-770.000,00	0,00	-770.000,00
Is geplande verkoop in PPS Meerle ons dorp. Is verschoven naar 2020.				

Detail AR 15*200 overboekingen naar 2020

Bltem	Actie	Oms Actie	Tot.Budg.	Beschikbaar	Geboekt	Overdracht naar volgend jaar
100-00	2/6/23/7	Restauratie en herinrichting oud stadhuis	262 545,00 €	262 545,00 €	0,00 €	0,00 €
190-00	1/3/8/2	Onderhoud en herstelling eigen gebouw-patrimonium (kleine projecten)	15 975,00 €	15 975,00 €	0,00 €	0,00 €
190-00	2/6/23/6	Restauratie en uitbreiding raadhuis Meerle	297 634,11 €	57 277,11 €	9 600,00 €	230 757,00 €
600-00	2/4/15/1	Herziening Gemeentelijk Ruimtelijk Structuurplan hoofdzakelijk in functie van woningprogrammatie	42 000,00 €	0,00 €	42 000,00 €	0,00 €
600-00	2/6/22/1	Ontwikkeling visie en realisatie vergroening dorpscentra, openbaar domein en straatbeeld in het algemeen	20 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €
600-00	2/4/15/4	Minderhout centrum	0,00 €	-19 360,00 €	19 360,00 €	0,00 €
740-00	2/4/15/5	Sportpark Wereldakker	357 103,00 €	0,00 €	0,00 €	357 103,00 €
750-00	5/11/42/1	Het lokaal bestuur ondersteunt erkende Hoogstraatse verenigingen, die een belangrijk deel van het vrijetijdsaanbod in Hoogstraten realiseren.	0,00 €	-12 000,00 €	12 000,00 €	0,00 €
790-00	2/6/23/1	Vorbereiding allerlei restauratiedossiers	26 000,00 €	17 772,00 €	8 228,00 €	0,00 €
790-00	2/6/23/2	Restauratie Katharina-kerk	3 765 130,80 €	0,35 €	1 649 493,45 €	2 115 637,00 €
790-00	2/6/23/8	Restauratie Begijnhof	649 869,76 €	14 184,76 €	0,00 €	635 685,00 €
790-00	2/6/23/3	Restauratie beiaard Katharina	556 847,27 €	0,27 €	0,00 €	556 847,00 €

V. Financieringsuitgaven

29030000 - Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	125.000,00	0,00	125.000,00
---	------------	------	------------

er is geen renteloze lening opgevraagd in 2019

VI. Financieringsontvangsten

17210000 - Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur	1.000.000,00	840.100,00	159.900,00
--	--------------	------------	------------

We hadden 1 mio lening gekoppeld aan realisatie project Het Gastenhuys. Is verschoven naar 2020. Dus boeking in 2019 = 0.

Daarnaast verledning van openbare verlichting Fluvius ; is geboekt voor 840 100 € als leasingoperatie, maar was niet voorzien in budget.