

JAARREKENING 2024

Stad Hoogstraten
0207.502.202
Vrijheid 149
2320 Hoogstraten

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

Journalnummers: 102386, 35346

Waarnemend algemeen directeur: Peter Crols
Financieel directeur: Patrick Verheyden

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Beleidsevaluatie	6
2. Financiële nota	7
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening	7
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht	10
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten	12
2.4. Schema J4 - Balans	14
2.4.1. Balansstructuur	17
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	20
2.4.2.1. Vlottende activa	20
2.4.2.2. Vaste activa	23
2.4.2.3. Schulden	27
2.4.2.4. Nettoactief	29
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	30
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	31
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	33
2.5.2.1. Kosten	33
2.5.2.2. Opbrengsten	39
3. Toelichting	44
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	44
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	47
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	51
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden	70
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans	71
3.6. Financiële risico's	73
3.7. Waarderingsregels	76
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	90
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed	91
3.10. Verklaring materiële verschillen	92
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten	92
3.10.2. Exploitatie - uitgaven	94
3.10.3. Investerings - uitgaven	96
3.10.4. Investerings - ontvangsten	97
3.10.5. Financiële uitgaven	98
3.10.6. Financiële ontvangsten	99
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten	100

3.12.	Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW	110
3.13.	Locatie bijkomende documentatie	111

Inleiding

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

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

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

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

LOKAAL BESTUUR

JAARREKENING 2024

Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
€ 13.158.116  ▲ +5% t.o.v. vorig boekjaar	92% v/h budget € 591 / 	€ 29.225.170  ▲ +5% t.o.v. vorig boekjaar	93% v/h budget € 1.314 / 	€ 10.770.567  € 5.860.021  € 2.109.193  € 312.365 Overig € 2.488.988	53% v/h budget € 484 / 
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
€ 12.866.237  ▲ +6% t.o.v. vorig boekjaar	101% v/h budget € 578 / 	€ 21.880.908  ▼ -4% t.o.v. vorig boekjaar	99% v/h budget € 984 / 	€ 23.884.243  ▲ +5% t.o.v. vorig boekjaar	100% v/h budget € 1.074 / 
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
€ 37.372.971 € 1.680 / 		€ 7.757.942 € 349 / 		€ 30.621.701  ▼ -6% t.o.v. vorig boekjaar	+ € 558.789 - € 2.479.819 € 1.376 / 
Vorderingen: € 6.115.550 Schulden: -€ 8.304.003 Liquide middelen: € 39.561.423		Exploitatiesaldo: € 8.865.675 Periodieke aflossingen: -€ 2.479.819 Terugvorderingen: € 1.372.087			

1. Beleidsevaluatie

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

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

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

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

Dit vormt het onderwerp van een bijlage bij deze rapportering.

2. Financiële nota

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

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

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

2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening

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

HOOGSTRATEN

J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 1/1. INCLUSIEVE EN DUURZAME STADSONTWIKKELING		
Exploitatie		
Uitgaven	4.836	10.067
Ontvangsten	57.300	57.536
Saldo	52.463	47.469
Investerings		
Uitgaven	27.068	56.608
Ontvangsten	0	0
Saldo	-27.068	-56.608
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 1/3. IN HOOGSTRATEN KUNNEN WE ONS DUURZAAM VERPLAATSEN		
Exploitatie		
Uitgaven	71.270	90.870
Ontvangsten	0	0
Saldo	-71.270	-90.870
Investerings		
Uitgaven	1.918.323	4.120.612
Ontvangsten	67.901	721.516
Saldo	-1.850.421	-3.399.096
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2/3. KWALITEITSVOLLE KINDEROPVANG EN LEVENSLANG ONDERWIJS		
Exploitatie		
Uitgaven	9.290.158	9.147.301
Ontvangsten	8.522.121	8.224.053
Saldo	-768.037	-923.248
Investerings		
Uitgaven	83.273	96.368
Ontvangsten	2.500	2.500
Saldo	-80.773	-93.868
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2/5. IEDEREEN KRIJGT KANSEN OP ZELFONTPLOOIING EN -EXPRESSIE		
Exploitatie		
Uitgaven	2.795.520	2.974.547
Ontvangsten	940.731	930.051
Saldo	-1.854.789	-2.044.496
Investerings		
Uitgaven	1.393.564	3.277.455
Ontvangsten	387.985	1.060.499
Saldo	-1.005.579	-2.216.956
Financiering		
Uitgaven	242.324	367.324
Ontvangsten	38.304	41.644
Saldo	-204.019	-325.680

Prioritaire beleidsdoelstelling 3/2. BESTRIJDEN VAN DE KLIMAATVERANDERING EN HAAR IMPACT		
Exploitatie		
Uitgaven	52.963	146.492
Ontvangsten	92.296	94.081
Saldo	39.333	-52.411
Investerings		
Uitgaven	20.030	32.490
Ontvangsten	0	0
Saldo	-20.030	-32.490
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 4/1. HOOGSTRATEN ZET IN OP DUURZAME ENERGIE		
Exploitatie		
Uitgaven	225.546	252.118
Ontvangsten	10.734	17.000
Saldo	-214.813	-235.118
Investerings		
Uitgaven	1.491.920	1.802.543
Ontvangsten	70.008	70.008
Saldo	-1.421.912	-1.732.535
Financiering		
Uitgaven	140.298	127.325
Ontvangsten	558.789	343.543
Saldo	418.491	216.218
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	39.715.254	43.289.484
Ontvangsten	51.398.042	51.203.851
Saldo	11.682.789	7.914.367
Investerings		
Uitgaven	5.836.389	10.854.552
Ontvangsten	2.411.374	3.621.885
Saldo	-3.425.015	-7.232.667
Financiering		
Uitgaven	2.870.128	2.446.308
Ontvangsten	469.521	260.431
Saldo	-2.400.607	-2.185.877
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	52.155.548	55.910.878
Ontvangsten	61.021.223	60.526.573
Saldo	8.865.675	4.615.694
Investerings		
Uitgaven	10.770.567	20.240.627
Ontvangsten	2.939.769	5.476.407
Saldo	-7.830.797	-14.764.220
Financiering		
Uitgaven	3.252.749	2.940.957
Ontvangsten	1.066.614	645.618
Saldo	-2.186.135	-2.295.339

2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

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

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

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

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

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

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

HOOGSTRATEN

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)		8.865.675	4.615.694
a. Ontvangsten		61.021.223	60.526.573
b. Uitgaven		52.155.548	55.910.878
II. Investeringsaldo (a-b)		-7.830.797	-14.764.220
a. Ontvangsten		2.939.769	5.476.407
b. Uitgaven		10.770.567	20.240.627
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)		1.034.878	-10.148.526
IV. Financieringsaldo (a-b)		-2.186.135	-2.295.339
a. Ontvangsten		1.066.614	645.618
b. Uitgaven		3.252.749	2.940.957
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)		-1.151.257	-12.443.865
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		38.524.228	38.524.228
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)		37.372.971	26.080.363
VIII. Onbeschikbare gelden		1.163.338	1.161.450
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)		36.209.632	24.918.913

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		8.865.675	4.615.694
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		1.107.733	1.300.511
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.479.819	2.466.847
b. Periodieke terugvordering leningen		1.372.087	1.166.336
III. Autofinancieringsmarge (I-II)		7.757.942	3.315.183

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		7.757.942	3.315.183
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)		-123.599	-136.572
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.479.819	2.466.847
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		2.603.419	2.603.419
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)		7.634.343	3.178.612

Geconsolideerd financieel evenwicht		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat			
- Gemeente en OCMW		36.209.632	24.918.913
Totaal beschikbaar budgettair resultaat		36.209.632	24.918.913
II. Autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		7.757.942	3.315.183
Totale autofinancieringsmarge		7.757.942	3.315.183
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
- Gemeente en OCMW		7.634.343	3.178.612
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge		7.634.343	3.178.612

2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten

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

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

HOOGSTRATEN

J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten STAD HOOGSTRATEN						
Exploitatie	36.175.130	45.554.532	38.411.536	45.193.387	37.735.341	45.083.484
Investerings	10.511.907	1.730.236	19.486.588	3.622.208	23.326.113	828.367
Financiering	1.582.232	969.601	1.270.440	548.605	921.330	383.738
<i>Leningen en leasings</i>	809.302	558.789	796.330	343.543	796.330	343.543
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	772.930	410.812	474.110	205.062	125.000	40.194
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
Kredieten OCMW HOOGSTRATEN						
Exploitatie	15.980.418	15.466.691	17.499.343	15.333.185	17.531.165	15.196.306
Investerings	258.660	1.209.533	754.040	1.854.199	193.070	1.209.091
Financiering	1.670.517	97.013	1.670.517	97.013	1.670.517	97.013
<i>Leningen en leasings</i>	1.670.517	0	1.670.517	0	1.670.517	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	97.013	0	97.013	0	97.013
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

2.4. Schema J4 - Balans

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

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

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

HOOGSTRATEN
J4 : Balans

	2024	2023
ACTIVA	186.965.344	188.701.160
I. Vlottende activa	45.439.151	48.113.581
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	39.561.423	42.629.031
B. Vorderingen op korte termijn	4.879.691	4.484.971
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.297.990	2.450.292
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.581.701	2.034.679
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	998.037	999.579
II. Vaste activa	141.526.194	140.587.580
A. Vorderingen op lange termijn	9.473.287	9.940.026
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.892.374	5.618.839
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.580.914	4.321.187
B. Financiële vaste activa	18.117.393	18.474.123
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	18.005.408	18.362.958
3. OCMW-verenigingen	5.114	5.114
4. Andere financiële vaste activa	106.871	106.051
C. Materiële vaste activa	112.233.614	110.903.640
1. Gemeenschapsgoederen	91.342.878	88.976.983
a. Terreinen en gebouwen	67.790.116	64.318.813
b. Wegen en andere infrastructuur	19.686.040	20.591.694
c. Installaties, machines en uitrusting	603.599	703.996
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	851.686	1.214.948
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.310.895	2.046.990
f. Erfgoed	100.542	100.542
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.985.129	21.061.720
a. Terreinen en gebouwen	1.606.092	1.730.846
b. Installaties, machines en uitrusting	33.133	48.848
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	88.331	107.511
d. Leasing en soortgelijke rechten	18.257.572	19.174.515
3. Andere materiële vaste activa	905.607	864.938
a. Terreinen en gebouwen	749.979	741.262
b. Roerende goederen	155.628	123.676
D. Immateriële vaste activa	1.701.899	1.269.790

	2024	2023
PASSIVA	186.965.344	188.701.160
I. Schulden	55.194.121	53.703.722
A. Schulden op korte termijn	13.106.917	14.161.068
1. Schulden uit ruiltransacties	9.909.189	11.185.764
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.276.534	2.861.683
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	6.632.655	8.324.081
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	495.511	349.778
3. Overlopende rekeningen van het passief	190.706	172.187
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.511.512	2.453.338
B. Schulden op lange termijn	42.087.205	39.542.654
1. Schulden uit ruiltransacties	42.087.205	39.542.654
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	13.977.015	9.453.261
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	13.977.015	9.453.261
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	28.110.190	30.089.393
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	131.771.223	134.997.438
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	37.553.025	38.557.857
B. Gecumuleerd overschot of tekort	19.354.285	21.287.847
C. Herwaarderingsreservers	5.332.791	5.620.612
D. Overig nettoactief	69.531.122	69.531.122

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

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

2.4.1. Balansstructuur

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

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

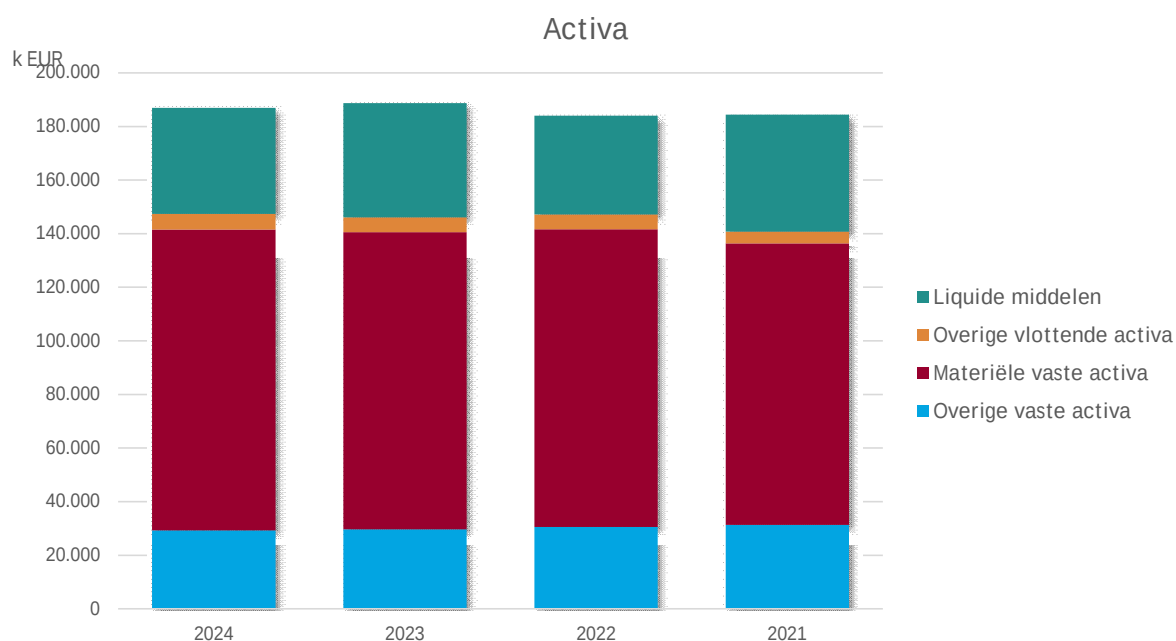
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

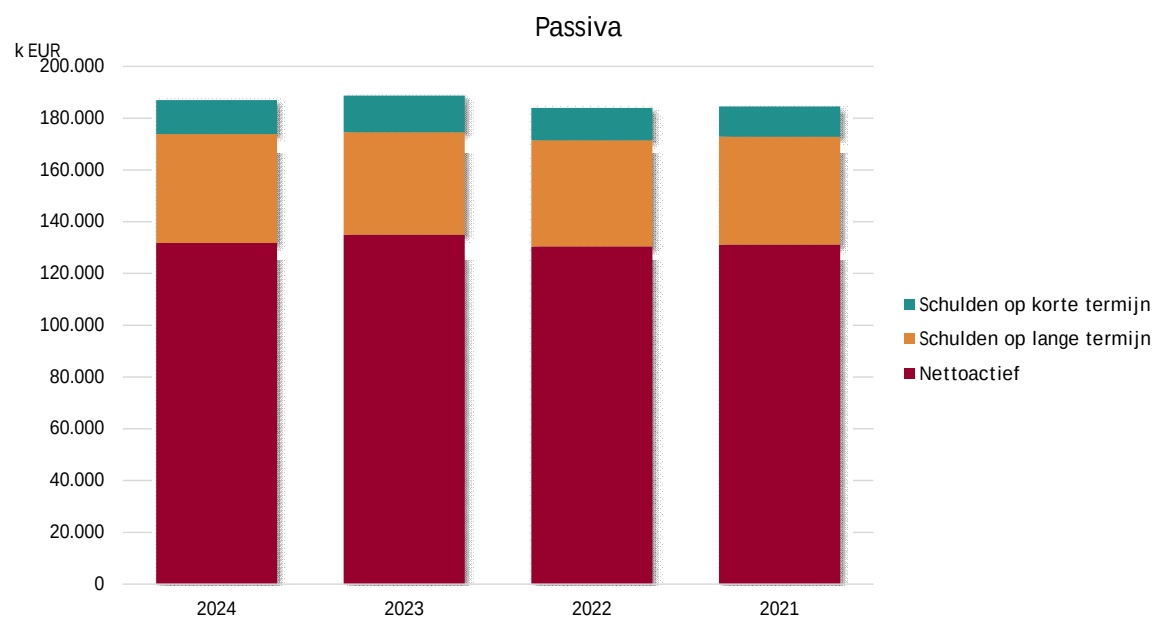
- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;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

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

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

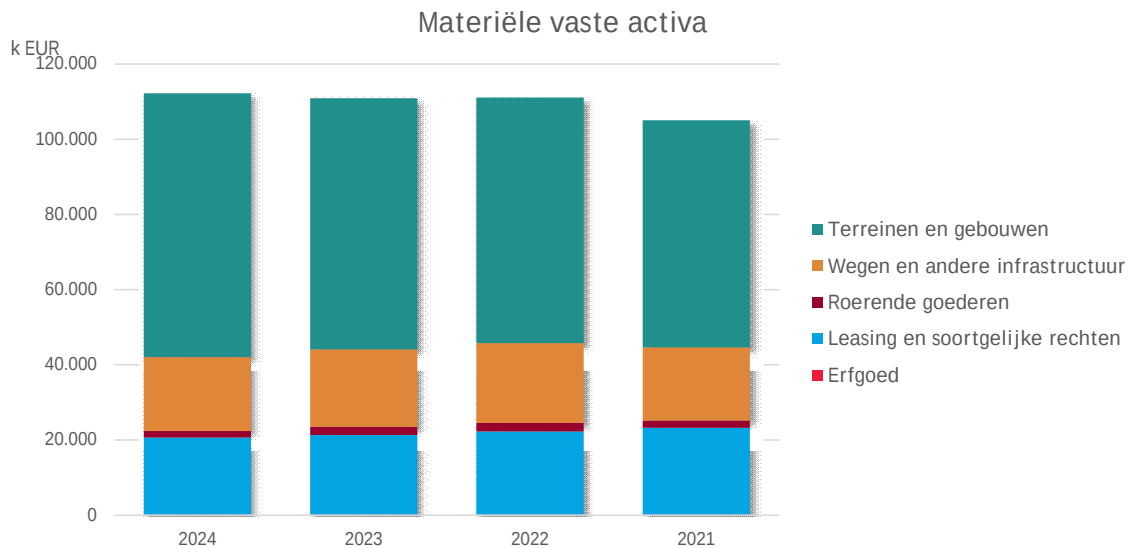


Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Liquide middelen	39.561.423	42.629.031	36.844.505	43.696.997
Overige vlottende activa	5.877.728	5.484.550	5.535.617	4.364.679
Materiële vaste activa	112.233.614	110.903.640	111.084.143	105.021.795
Overige vaste activa	29.292.580	29.683.939	30.544.712	31.386.870
Activa	186.965.344	188.701.160	184.008.977	184.470.341

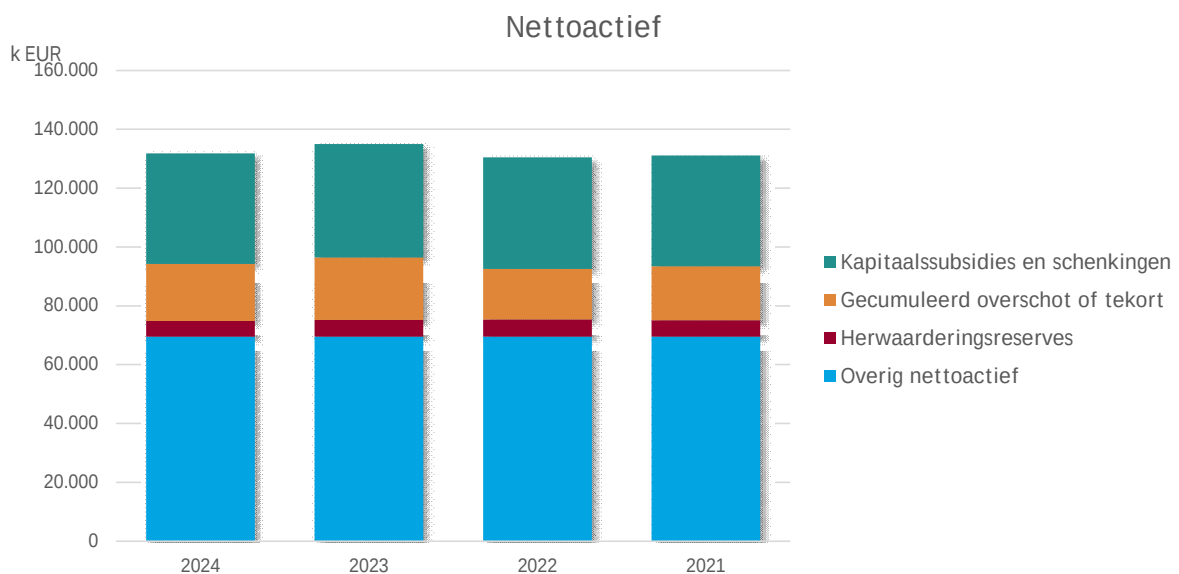


Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Schulden op korte termijn	13.106.917	14.161.068	12.507.005	11.647.166
Schulden op lange termijn	42.087.205	39.542.654	41.030.014	41.710.026
Nettoactief	131.771.223	134.997.438	130.471.958	131.113.149
Passiva	186.965.344	188.701.160	184.008.977	184.470.341

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



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Terreinen en gebouwen	70.146.187	66.790.921	65.329.243	60.396.817
Wegen en andere infrastructuur	19.686.040	20.591.694	21.241.811	19.477.616
Roerende goederen	1.732.378	2.198.979	2.247.828	1.913.188
Leasing en soortgelijke rechten	20.568.467	21.221.505	22.164.719	23.133.632
Erfgoed	100.542	100.542	100.542	100.542
Materiële vaste activa	112.233.614	110.903.640	111.084.143	105.021.795



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Kapitaalssubsidies en schenkingen	37.553.025	38.557.857	37.930.726	37.713.111
Gecumuleerd overschot of tekort	19.354.285	21.287.847	17.202.877	18.258.010
Herwaarderingsreserves	5.332.791	5.620.612	5.807.233	5.610.906
Overig nettoactief	69.531.122	69.531.122	69.531.122	69.531.122
Nettoactief	131.771.223	134.997.438	130.471.958	131.113.149

2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

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

2.4.2.1. Vlottende activa

	2024	2023	2022	2021
I. Vlottende activa	45.439.151	48.113.581	42.380.122	48.061.676
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	39.561.423	42.629.031	36.844.505	43.696.997
B. Vorderingen op korte termijn	4.879.691	4.484.971	4.532.155	3.369.929
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.297.990	2.450.292	2.583.899	2.339.122
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.581.701	2.034.679	1.948.256	1.030.807
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	998.037	999.579	1.003.462	994.750

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2024. 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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Belfius spaarrekening	20.205.551 ▲	15.487.730 ▲	9.371.059 ▼	17.786.397
Depositorrekening	6.847.838 ▼	12.949.727 ▼	16.230.150	0
Belfius zichtrekening	3.484.538 ▲	3.230.973 ▼	3.434.280 ▲	2.737.084
Argenta termijnrekening	2.300.000	0	0 ▼	3.000.000
Belfius Beleggingsrekening treasury special	2.165.949 ▲	1.737.849 ▲	1.325.460 ▼	4.262.271
Belfius Beleggingsrekening WZC	1.484.193 ▼	3.126.966 ▲	219.299 ▼	1.626.247
Termijndeposito's	1.163.338 ▲	1.109.210 ▲	1.056.873 ▲	1.005.813
Belfius GBS	643.258 ▲	346.538 ▲	191.991 ▲	2.416
Belfius ILV	402.239 ▲	277.697 ▼	621.076 ▲	227.572
Bank van de Post - zichtrekening	323.514 ▼	1.373.403 ▲	1.373.244 ▼	1.408.565
KBC zichtrekening	245.736 ▼	386.977 ▼	574.997 ▼	9.910.563
Belfius zilverfonds	166.353 ▲	164.788	0 ▼	1.362.625
Argenta zichtrekening	90.825 ▼	2.390.825 ▼	2.390.825 ▲	344.015
BNP zichtrekening	18.514 ▲	12.622 ►	12.622 ▲	616
Kas	13.132 ▼	13.269 ▲	10.131 ▲	8.933
Interne overboekingen	2.071 ▼	14.731 ▼	28.772 ▲	9.394
KBC spaarrekening	2.023 ▲	2.014 ▲	2.009 ►	2.009
Belfius mastercard	1.975 ▼	3.228 ▲	1.716 ▼	2.478
Mastercard GBS	377 ▼	481	0	0
Liquide middelen en geldbeleggingen	39.561.423 -7%	42.629.031 +16%	36.844.505 -16%	43.696.997

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Vorderingen uit ruiltransacties	3.297.990 +35%	2.450.292 -5%	2.583.899 +10%	2.339.122
Werkingsvorderingen	2.374.521 ▲	2.045.201 ▼	2.144.837 ▲	2.053.686
Vooruitbetalingen	780.295 ▲	292.324 ▼	403.678 ▲	222.577
Te innen opbrengsten	115.462 ▲	78.833 ▲	2.000 ▼	33.655
Dubieuze debiteuren	22.882 ▼	40.783 ▼	48.308 ▲	44.435
Borgtochten betaald in contanten	23.125 ▼	25.685 ▲	22.046 ▲	17.675
Waardeverminderingen	-18.295 ▲	-32.534 ▲	-36.969 ▼	-32.907
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.581.701 -22%	2.034.679 +4%	1.948.256 +89%	1.030.807
Vorderingen uit subsidies	740.273 ▼	1.113.426 ▼	1.465.614 ▲	929.458
Andere vorderingen	733.044 ▲	256.666 ▲	60.536 ▲	2.126
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	54.763 ▼	79.952 ▲	68.074 ▼	75.857
Dubieuze debiteuren	49.909 ▼	57.831 ▼	70.399 ▼	73.856
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	45.439 ▼	578.356 ▲	343.644 ▲	1.022
Te innen opbrengsten	0	0	0	0
Waardeverminderingen	-41.728 ▲	-51.552 ▲	-60.012 ▼	-51.512
Vorderingen op korte termijn	4.879.691 +9%	4.484.971 -1%	4.532.155 +34%	3.369.929

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

Er werden in boekjaar 2024 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

Er werden in boekjaar 2024 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd. Deze rubriek bevat in boekjaar 2024 als bedrag voor de vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen een saldo van 998.037 EUR.

2.4.2.2. Vaste activa

	2024	2023	2022	2021
II. Vaste activa	141.526.194	140.587.580	141.628.855	136.408.665
A. Vorderingen op lange termijn	9.473.287	9.940.026	10.943.489	11.859.831
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.892.374	5.618.839	5.758.040	5.810.121
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.580.914	4.321.187	5.185.449	6.049.710
B. Financiële vaste activa	18.117.393	18.474.123	18.475.422	18.349.084
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	18.005.408	18.362.958	18.364.257	18.237.919
3. OCMW-verenigingen	5.114	5.114	5.114	5.114
4. Andere financiële vaste activa	106.871	106.051	106.051	106.051
C. Materiële vaste activa	112.233.614	110.903.640	111.084.143	105.021.795
1. Gemeenschapsgoederen	91.342.878	88.976.983	88.011.913	80.992.943
a. Terreinen en gebouwen	67.790.116	64.318.813	62.662.803	57.693.023
b. Wegen en andere infrastructuur	19.686.040	20.591.694	21.241.811	19.477.616
c. Installaties, machines en uitrusting	603.599	703.996	838.168	909.199
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	851.686	1.214.948	1.105.223	707.119
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.310.895	2.046.990	2.063.367	2.105.443
f. Erfgoed	100.542	100.542	100.542	100.542
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.985.129	21.061.720	22.164.645	23.162.345
a. Terreinen en gebouwen	1.606.092	1.730.846	1.856.035	1.892.931
b. Installaties, machines en uitrusting	33.133	48.848	70.120	95.724
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	88.331	107.511	137.139	145.501
d. Leasing en soortgelijke rechten	18.257.572	19.174.515	20.101.352	21.028.189
3. Andere materiële vaste activa	905.607	864.938	907.584	866.507
a. Terreinen en gebouwen	749.979	741.262	810.406	810.863
b. Roerende goederen	155.628	123.676	97.178	55.645
D. Immateriële vaste activa	1.701.899	1.269.790	1.125.802	1.177.955

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 2024 bedraagt 9.473.287 EUR.

B. Financiële vaste activa

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

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

Voor Hoogstraten bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (18.005.408 EUR), OCMW-verenigingen (5.114 EUR) en andere financiële vaste activa (106.871 EUR).

Omschrijving	2024 %	2023
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	18.005.408 -2%	18.362.958
IVEKA - Elektriciteit Ae	7.859.427,40 ▼	8.178.574,63
IVEKA - gas Ag	5.379.880,43 ▲	5.317.230,76
I.K.A. Kengetal 9c	1.044.000,00 ►	1.044.000,00
I.O.K (dienstverlenende vereniging)	565.425,00 ►	565.425,00
IVEKA - openbare verlichting	490.059,15 ▼	560.067,32
I.K.A Kengetal 6	389.000,00 ►	389.000,00
I.K.A. Kengetal 5a	379.250,00 ►	379.250,00
I.K.A. Kengetal 5e	359.867,47 ►	359.867,47
I.K.A. Kengetal 5c	235.162,01 ►	235.162,01
I.K.A. Kengetal 4b	198.780,00 ►	198.780,00
I.K.A. Kengetal 5d	181.115,64 ►	181.115,64
I.K.A. Kengetal 4a	157.602,39 ►	157.602,39
I.K.A. Kengetal 4c	155.760,00 ►	155.760,00
I.K.A. Kengetal 5g	152.786,00 ►	152.786,00
I.K.A. Kengetal 5f	97.556,25 ►	97.556,25
Bouwmaatschappij De Noorderkempen	75.000,00 ►	75.000,00
I.K.A. Kengetal 5b	71.908,96 ►	71.908,96
I.K.A Kengetal 6	61.351,58 ►	61.351,58
I.K.A Kengetal 11	49.500,00 ►	49.500,00
I.V.C.A. (pontes)	47.120,00 ►	47.120,00
I.O.K afvalbeheer (opdrachthoudende vereniging)	45.525,00 ►	45.525,00
I.K.A. Kengetal 10	39.000,00 ►	39.000,00
Kempische Heerd	33.750,00 ►	33.750,00
I.K.A. Kengetal 9d	27.500,00 ►	27.500,00
I.K.A. Kengetal 9e	16.500,00 ►	16.500,00
I.K.A. Kengetal 9f	16.500,00 ►	16.500,00
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	4.561,22 ▲	4.281,54
Cipal	3.625,00 ►	3.625,00
De Ark	2.112,50 ►	2.112,50
Pidpa	1.567,50 ►	1.567,50
Farys (TMVS)	1.000,00 ►	1.000,00
I.K.A. Kengetal 1	275,00 ►	275,00
I.K.A. Kengetal 3	25,00 ►	25,00
IVEKA - Datatnetwerk	25,00 ►	25,00
Iveka-aandeel warmte	-164.610,32 ▼	-133.286,85

OCMW verenigingen	5.114 0%	5.114
Welzijnszorg Kempen	3.600,00 ►	3.600,00
Poolstok (Job Vlaanderen)	1.264,29 ►	1.264,29
IOK	250,00 ►	250,00
Andere financiële vaste activa	106.871 +1%	106.051
DBM De Noorderkempen	37.500,00 ►	37.500,00
Ethias	34.411,60 ►	34.411,60
Kempische Heerd	30.000,00 ►	30.000,00
De Ark	3.037,50 ►	3.037,50
Poolstok	966,81 ►	966,81
Borgtochten betaald in contanten	955,00 ▲	135,00
Financiële vaste activa	18.117.393 -2%	18.474.123

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor 2024 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2024 %	2023
Boekwaarde 01/01	112.173.430	112.209.944
+ Investerings	9.758.958	7.815.823
- Desinvesterings	-852.830	-692.000
+ Meerwaarde	809.968	522.803
- Minderwaarde	0	0
- Afschrijvingen	-7.954.013	-7.683.141
Boekwaarde 31/12	113.935.513	112.173.430
(Im)materiële vaste activa	113.935.513 +2%	112.173.430

2.4.2.3. Schulden

	2024	2023	2022	2021
I. Schulden	55.194.121	53.703.722	53.537.019	53.357.192
A. Schulden op korte termijn	13.106.917	14.161.068	12.507.005	11.647.166
1. Schulden uit ruiltransacties	9.909.189	11.185.764	9.568.908	8.766.598
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.276.534	2.861.683	2.506.608	2.065.039
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	6.632.655	8.324.081	7.062.300	6.701.559
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	495.511	349.778	318.599	269.881
3. Overlopende rekeningen van het passief	190.706	172.187	154.799	138.323
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.511.512	2.453.338	2.464.698	2.472.365
B. Schulden op lange termijn	42.087.205	39.542.654	41.030.014	41.710.026
1. Schulden uit ruiltransacties	42.087.205	39.542.654	41.030.014	41.710.026
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	13.977.015	9.453.261	8.714.158	7.107.311
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	13.977.015	9.453.261	8.714.158	7.107.311
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	28.110.190	30.089.393	32.315.856	34.602.715
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	0

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (3.276.534 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (6.632.655 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Voorzieningen voor risico's en kosten	3.276.534 +14%	2.861.683 +14%	2.506.608 +21%	2.065.039
Voorzieningen voor vakantiegeld	2.128.000 ▲	1.907.000 ▲	1.864.000 ▲	1.543.000
Voorzieningen voor pensioenen	1.148.534 ▲	954.683 ▲	642.608 ▲	522.039
Voorzieningen voor andere risico's en kosten	0	0	0	0
Niet-financiële schulden	6.632.655 -20%	8.324.081 +18%	7.062.300 +5%	6.701.559
Leveranciers	2.731.164 ▼	4.346.630 ▲	3.542.077 ▲	3.402.045
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	1.052.340 ▼	1.066.030 ▼	1.187.794 ▲	498.663
Vervallen kapitaalaflossingen en intrest	1.024.305 ▲	1.010.990 ▲	990.775 ▲	980.832
Andere niet-financiële schulden	1.118.372 ▲	982.283 ▲	950.507 ▲	943.328
Te ontvangen facturen	706.474 ▼	918.149 ▲	391.148 ▼	876.691
Te betalen toegestane leningen	0	0	0	0
Schulden uit ruiltransacties	9.909.189 -11%	11.185.764 +17%	9.568.908 +9%	8.766.598

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	495.511 +42%	349.778 +10%	318.599 +18%	269.881
Overige schulden niet ruiltransacties	318.100 ▼	327.417 ▲	301.291 ▲	216.095
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	159.433	0	0 ▼	35.892
Operationele schulden inzake hulpverlening	17.978 ▼	22.361 ▲	17.309 ▼	17.894
Schulden uit niet-ruiltransacties	495.511 +42%	349.778 +10%	318.599 +18%	269.881

3. Overlopende rekeningen van het passief

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

Er werden in boekjaar 2024 voor 190.706 EUR overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

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 2.511.512 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 13.977.015 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 28.110.190 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Hoogstraten.

2.4.2.4. Nettoactief

	2024	2023	2022	2021
II. Nettoactief	131.771.223	134.997.438	130.471.958	131.113.149
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	37.553.025	38.557.857	37.930.726	37.713.111
B. Gecumuleerd overschot of tekort	19.354.285	21.287.847	17.202.877	18.258.010
C. Herwaarderingsreserves	5.332.791	5.620.612	5.807.233	5.610.906
D. Overig nettoactief	69.531.122	69.531.122	69.531.122	69.531.122

In 2024 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en overig nettoactief.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

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

Omschrijving	2024	%	2023
Boekwaarde 01/01	38.557.857		37.930.726
+ Investeringsubsidies boekjaar (budgettair)	1.105.782		3.009.241
+ Investeringsubsidies boekjaar (niet budgettair)	177.764		
- Verrekeningen boekjaar	-2.288.377		-2.382.110
Boekwaarde 31/12	37.553.025		38.557.857
Kapitaalsubsidies en schenkingen	37.553.025	-3%	38.557.857

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2024 sloot af met een negatief resultaat van 1.933.563 EUR, gecumuleerd met de resultaten van voorgaande boekjaren geeft dit een positief saldo van 19.354.285 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2024 sloot af met een bijkomende terugname van herwaarderingsreserves van 287.821 EUR, gecumuleerd met de herwaarderingsreserves van voorgaande boekjaren geeft dit een totaal van 5.332.791 EUR.

D. Overig nettoactief

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

2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten

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

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

HOOGSTRATEN

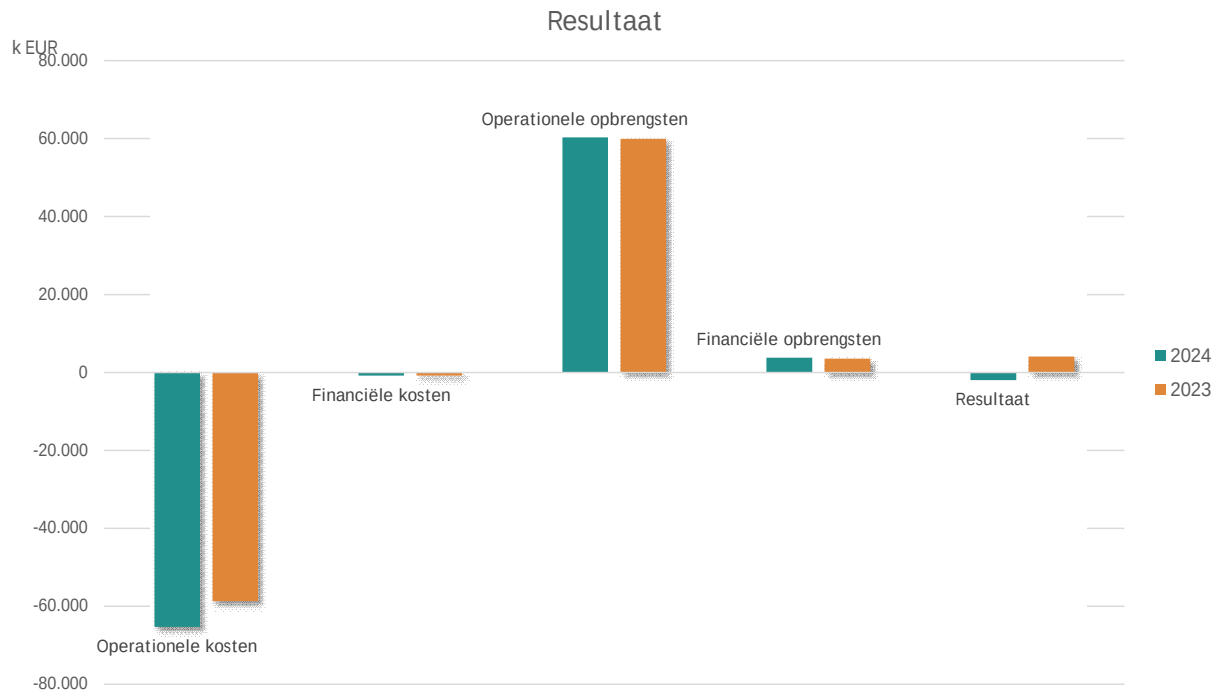
J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2024	2023
I. Kosten	66.053.130	59.477.505
A. Operationele kosten	65.263.492	58.654.459
1. Goederen en diensten	13.158.116	12.576.416
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	29.225.170	27.795.140
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	12.868.555	8.764.424
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.041.343	1.201.010
5. Toegestane werkingssubsidies	7.353.730	6.800.502
6. Toegestane Investeringsubsidies	1.010.509	1.015.625
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	606.070	501.342
B. Financiële kosten	789.639	823.046
II. Opbrengsten	64.119.568	63.562.475
A. Operationele opbrengsten	60.301.136	59.982.093
1. Opbrengsten uit de werking	12.866.237	12.194.857
2. Fiscale opbrengsten en boetes	21.880.908	22.835.839
3. Werkingssubsidies	23.884.243	22.776.077
a. Algemene werkingssubsidies	11.372.609	10.962.401
b. Specifieke werkingssubsidies	12.511.634	11.813.676
4. Recuperatie individuele hulpverlening	90.928	98.111
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	809.968	522.803
6. Andere operationele opbrengsten	768.852	1.554.404
B. Financiële opbrengsten	3.818.432	3.580.382
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.933.563	4.084.970
A. Operationele overschot of tekort	-4.962.356	1.327.634
B. Financieel overschot of tekort	3.028.793	2.757.337
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.933.563	4.084.970
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.933.563	4.084.970

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

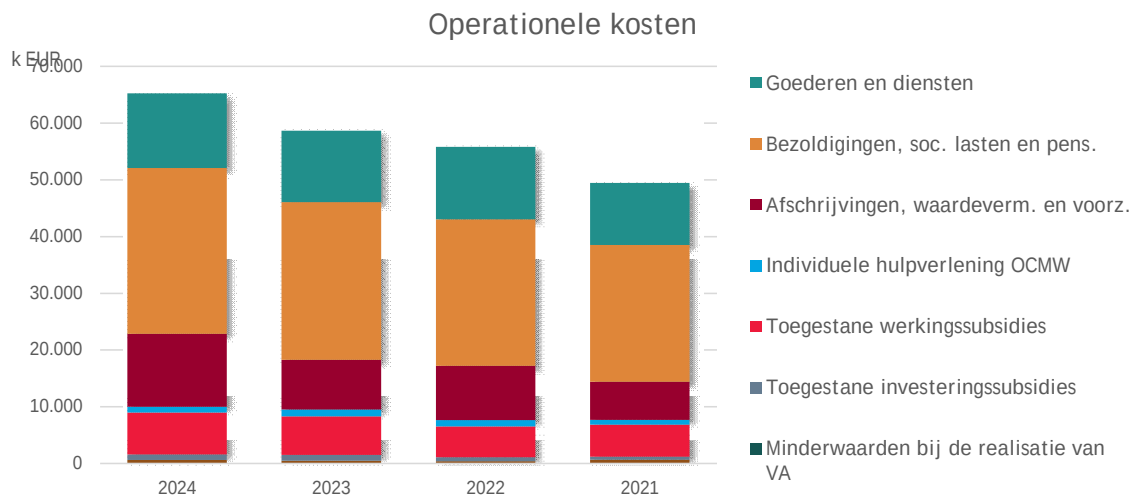
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

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

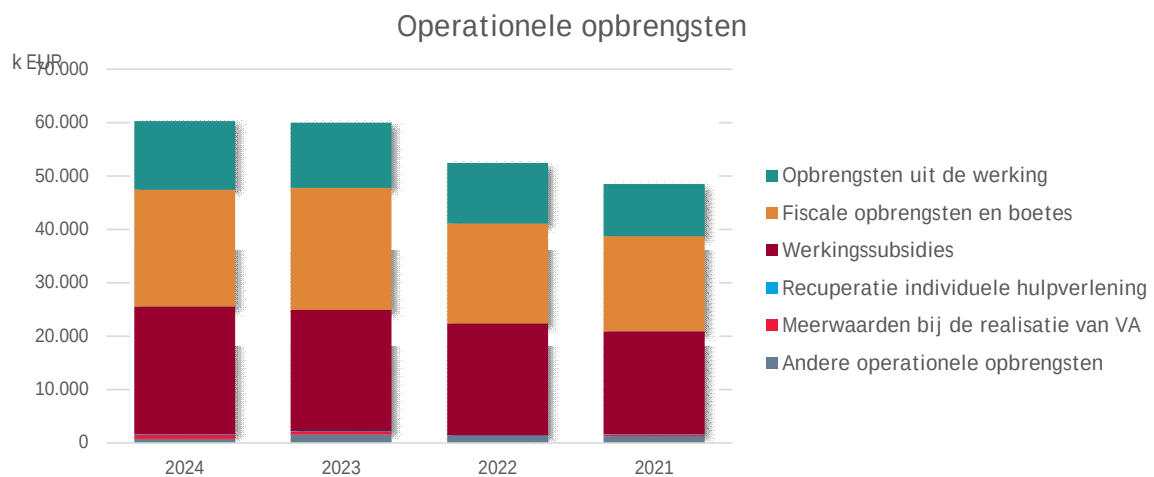


Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Operationele kosten	-65.263.492	-58.654.459	-55.830.371	-49.460.781
Financiële kosten	-789.639	-823.046	-902.658	-943.755
Kosten	-66.053.130	-59.477.505	-56.733.029	-50.404.536
Operationele opbrengsten	60.301.136	59.982.093	52.458.783	48.526.517
Financiële opbrengsten	3.818.432	3.580.382	3.219.112	3.077.173
Opbrengsten	64.119.568	63.562.475	55.677.895	51.603.689
Resultaat	-1.933.563	4.084.970	-1.055.133	1.199.153

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



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	29.225.170	27.795.140	25.854.193	24.099.247
Goederen en diensten	13.158.116	12.576.416	12.774.014	10.945.068
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	12.868.555	8.764.424	9.558.701	6.738.111
Toegestane werkingssubsidies	7.353.730	6.800.502	5.439.778	5.637.909
Individuele hulpverlening OCMW	1.041.343	1.201.010	1.094.134	849.988
Toegestane investeringssubsidies	1.010.509	1.015.625	721.789	544.243
Andere operationele kosten	606.070	501.342	387.762	646.214
Operationele kosten	65.263.492	58.654.459	55.830.371	49.460.781



Omschrijving	2024	2023	2022	2021
Werkingssubsidies	23.884.243	22.776.077	20.939.440	19.264.187
Fiscale opbrengsten en boetes	21.880.908	22.835.839	18.710.592	17.830.138
Opbrengsten uit de werking	12.866.237	12.194.857	11.372.914	9.783.228
Meerwaarden bij de realisatie van VA	809.968	522.803	799	279.000
Andere operationele opbrengsten	768.852	1.554.404	1.344.285	1.255.781
Recuperatie individuele hulpverlening	90.928	98.111	90.753	114.183
Operationele opbrengsten	60.301.136	59.982.093	52.458.783	48.526.517

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2024	2023	2022	2021
I. Kosten	66.053.130	59.477.505	56.733.029	50.404.536
A. Operationele kosten	65.263.492	58.654.459	55.830.371	49.460.781
1. Goederen en diensten	13.158.116	12.576.416	12.774.014	10.945.068
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	29.225.170	27.795.140	25.854.193	24.099.247
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	12.868.555	8.764.424	9.558.701	6.738.111
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.041.343	1.201.010	1.094.134	849.988
5. Toegestane werkingssubsidies	7.353.730	6.800.502	5.439.778	5.637.909
6. Toegestane investeringssubsidies	1.010.509	1.015.625	721.789	544.243
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0	0	0
8. Andere operationele kosten	606.070	501.342	387.762	646.214
B. Financiële kosten	789.639	823.046	902.658	943.755

A. Operationele kosten

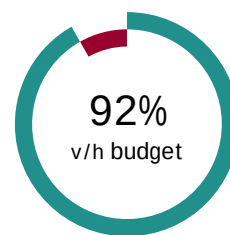
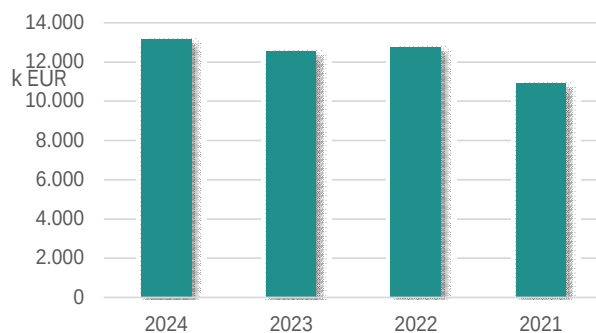
1. Goederen en diensten

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 en diensten ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Erelonen en vergoedingen	6.032.715 ▲	5.637.476 ▼	5.672.019 ▲	5.112.234
Diverse aankopen	996.085 ▲	966.183 ▲	892.796 ▲	808.313
Algemene kosten	942.896 ▲	892.244 ▲	840.520 ▼	948.945
ICT-kosten	893.312 ▼	1.091.834 ▲	770.703 ▲	699.477
Huur en onderhoud installaties, machines en uitr	868.903 ▲	777.187 ▼	908.861 ▲	830.106
Kosten voor onroerende goederen	728.472 ▲	698.815 ▲	649.466 ▲	499.007
Nutsvoorzieningen	715.030 ▼	846.714 ▼	1.621.280 ▲	810.063
Huur en onderhoud rollend materieel	549.994 ▲	484.279 ▲	244.738 ▲	215.607
Doorfacturatie kosten	483.468 ▲	373.435 ▲	338.108 ▲	299.832
Administratiekosten	391.894 ▲	354.550 ▲	313.190 ▼	343.899
Representatiekosten	280.872 ▲	221.876 ▼	311.407 ▲	153.901
Verzekeringen	157.992 ▲	115.828 ▲	105.560 ▲	104.126
Communicatiekosten telefoon en internet	116.483 ▲	115.994 ▲	105.369 ▼	119.559
Goederen en diensten	13.158.116 +5%	12.576.416 -2%	12.774.014 +17%	10.945.068

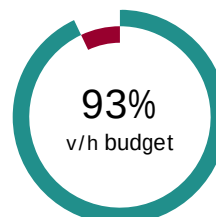
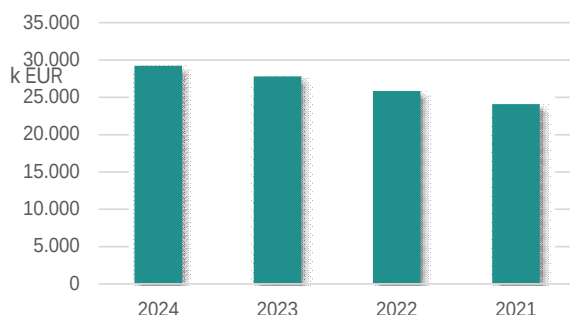


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	15.859.095 ▲	15.121.872 ▲	14.295.186 ▲	12.811.753
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	7.035.533 ▲	6.660.657 ▲	5.870.845 ▲	5.737.315
Bezoldiging vastbenoemd personeel	3.631.640 ▼	3.917.192 ▲	3.880.894 ▲	3.858.841
Andere personeelskosten	1.064.964 ▲	913.089 ▲	861.142 ▲	856.545
Bezoldiging politiek personeel	601.827 ▼	663.065 ▲	578.955 ▲	553.880
Pensioenen politiek personeel	274.488 ▲	266.445 ▲	234.217 ▲	218.157
Responsabiliseringsbijdragen	421.999 ▲	251.502 ▲	130.197 ▲	60.789
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	335.625 ▲	1.318 ▼	2.756 ▲	1.968
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	29.225.170 +5%	27.795.140 +8%	25.854.193 +7%	24.099.247



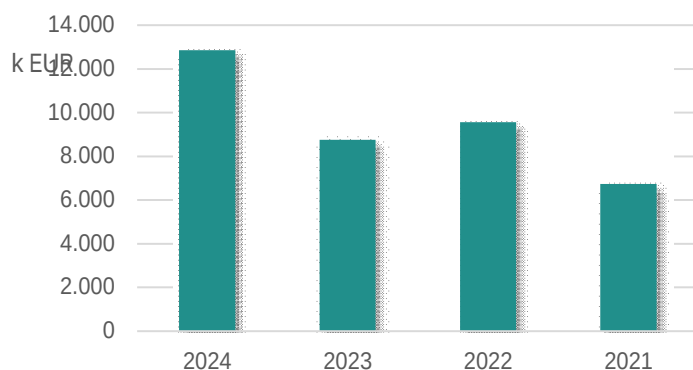
3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Afschrijvingen	7.954.013 ▲	7.683.141 ▲	7.497.723 ▲	6.717.004
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verp	4.717.605 ▲	1.051.178 ▼	1.727.416 ▲	188.769
Voorziening voor vakantiegeld	221.000 ▲	43.000 ▼	321.000 ▲	-60.000
Waardeverminderingen op vaste activa	0	0	0 ▼	1.750
Waardeverminderingen op vorderingen	-24.063 ▼	-12.896 ▼	12.562 ▲	-109.413
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	12.868.555 +47%	8.764.424 -8%	9.558.701 +42%	6.738.111

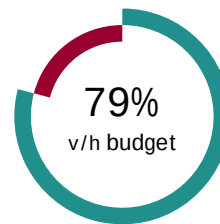
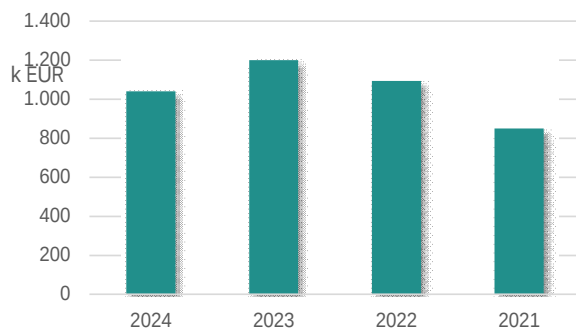


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

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:

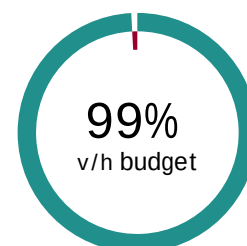
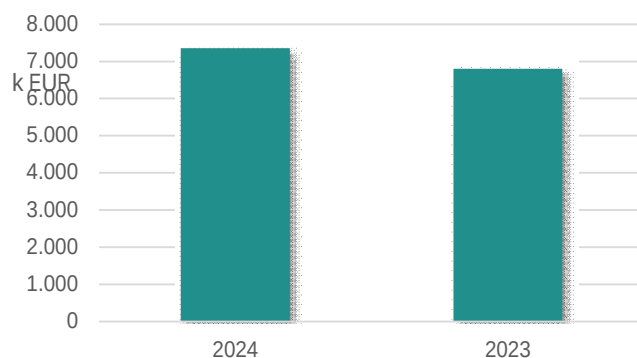
Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Leefloon	632.969 ▼	653.404 ▲	625.044 ▲	523.075
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	408.374 ▼	547.605 ▲	469.090 ▲	326.913
Individuele hulpverlening door het OCMW	1.041.343 -13%	1.201.010 +10%	1.094.134 +29%	849.988



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:

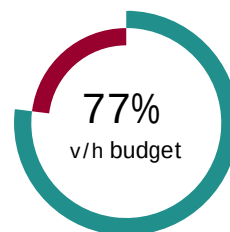
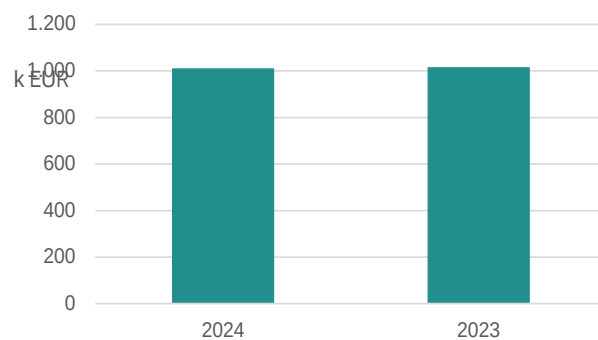
Omschrijving	2024 %	2023 %
Politiediensten	2.439.230 ▼	2.439.230
Brandweer	1.399.099 ▼	1.452.842
Sportsector- en verenigingsondersteuning	1.605.614 ▲	1.411.114,67
Overige	1.154.988 ▲	812.257
Kinderopvang	546.105 ▲	504.823
Hulp aan het buitenland	208.694 ▲	180.235
Toegestane werkingssubsidies	7.353.730 +8%	6.800.502



6. Toegestane investeringssubsidies

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

Omschrijving	2024 %	2023 %
Brandweer	300.710 ▼	323.121
Woon- en zorgcentra	297.878	0
Politiediensten	184.290 ▲	147.314
Overige	119.991 ▼	347.815
Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	107.640	0
Ruimtelijke planning	0 ▼	197.375
Assistentiewoningen	0	0
Toegestane investeringssubsidies	1.010.509 -1%	1.015.625



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

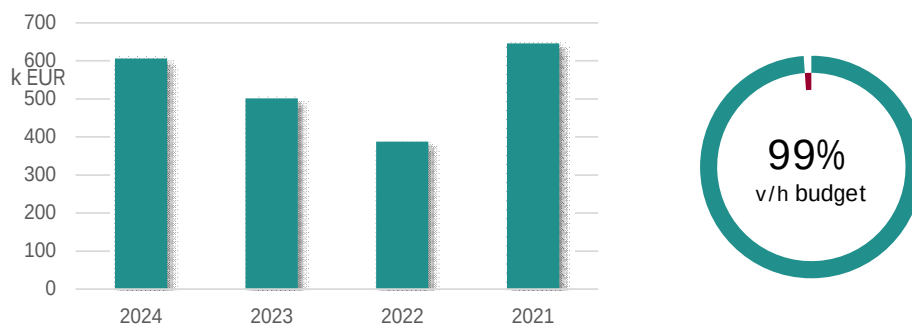
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er is voor 2024 geen minderwaarde geregistreerd.

8. Andere operationele kosten

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

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Andere operationele kosten	394.806 ▲	352.340 ▲	294.544 ▲	278.079
Belastingen	171.383 ▲	104.853 ▲	78.496 ▲	75.584
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	39.881 ▼	44.150 ▲	14.722 ▼	292.551
Andere operationele kosten	606.070 +21%	501.342 +29%	387.762 -40%	646.214



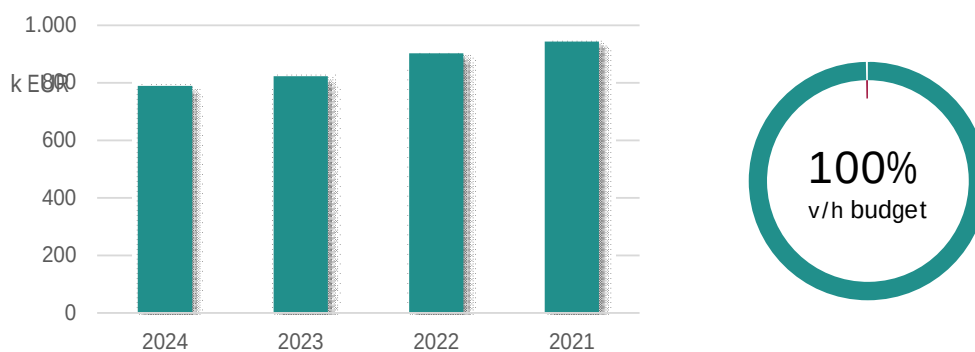
B. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Kosten van schulden	745.108 ▼	800.055 ▼	866.292 ▲	833.219
Andere financiële kosten	44.531 ▲	22.990 ▼	36.365 ▼	110.537
Financiële kosten	789.639 -4%	823.046 -9%	902.658 -4%	943.755



2.5.2.2. Opbrengsten

	2024	2023	2022	2021
II. Opbrengsten	64.119.568	63.562.475	55.677.895	51.603.689
A. Operationele opbrengsten	60.301.136	59.982.093	52.458.783	48.526.517
1. Opbrengsten uit de werking	12.866.237	12.194.857	11.372.914	9.783.228
2. Fiscale opbrengsten en boetes	21.880.908	22.835.839	18.710.592	17.830.138
3. Werkingssubsidies	23.884.243	22.776.077	20.939.440	19.264.187
a. Algemene werkingssubsidies	11.372.609	10.962.401	9.972.475	9.332.520
b. Specifieke werkingssubsidies	12.511.634	11.813.676	10.966.965	9.931.667
4. Recuperatie individuele hulpverlening	90.928	98.111	90.753	114.183
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	809.968	522.803	799	279.000
6. Andere operationele opbrengsten	768.852	1.554.404	1.344.285	1.255.781
B. Financiële opbrengsten	3.818.432	3.580.382	3.219.112	3.077.173

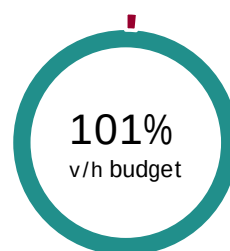
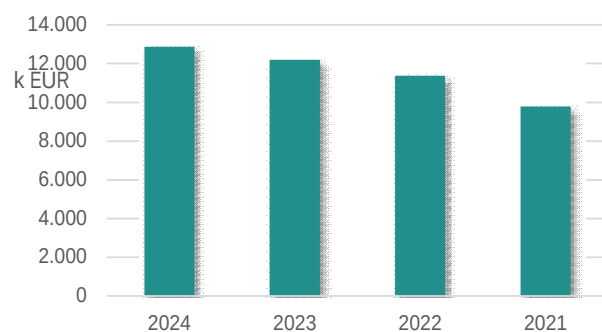
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Andere opbrengsten	9.108.692 ▲	8.794.603 ▲	8.478.999 ▲	7.698.195
Opbrengsten uit verhuur en verpachtingen	1.750.106 ▲	1.727.510 ▲	1.438.855 ▲	971.711
Opbrengsten doorfacturatie	961.740 ▲	898.749 ▲	735.527 ▲	517.807
Opbrengsten uit dienstverlening	560.236 ▲	501.451 ▲	409.240 ▲	326.083
Opbrengsten uit tegemoetkomingen	261.953 ▲	212.168 ▼	251.974 ▲	216.010
Opbrengsten uit concessies	223.510 ▲	60.376 ▲	58.319 ▲	53.422
Opbrengsten uit de werking	12.866.237 +6%	12.194.857 +7%	11.372.914 +16%	9.783.228

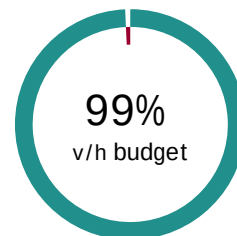
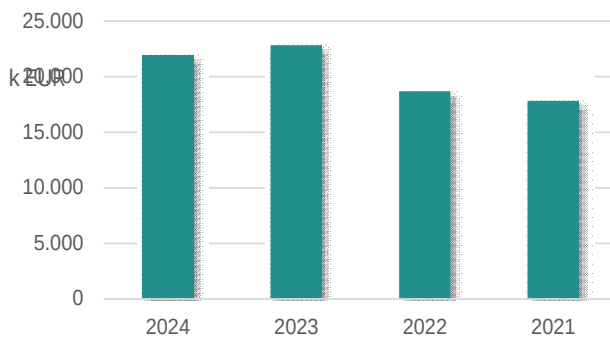


2. Fiscale opbrengsten en boetes

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	13.238.444 ▲	12.368.544 ▲	10.687.742 ▲	10.410.847
Aanvullende personenbelasting	6.215.824 ▼	7.532.067 ▲	5.735.889 ▲	5.299.643
Belastingen inzake openbare hygiëne	1.230.104 ▲	1.171.141 ▲	1.113.187 ▲	1.066.458
Motorrijtuigen	451.590 ▲	443.398 ▲	403.524 ▼	416.869
Belastingen op prestaties	261.649 ▲	221.384 ▲	189.324 ▲	148.914
Belastingen op patrimonium	208.875 ▼	506.625 ▲	124.158 ▲	82.027
Belastingen op het gebruik van het openbaar dorp	132.738 ▲	107.626 ▲	99.281 ▲	71.103
Andere aanvullende belastingen	123.750 ▼	337.500 ▲	297.500 ▼	311.250
Boetes	42.345 ▼	43.036 ▼	55.252 ▲	21.966
Bedrijfsbelastingen	-24.412 ▼	104.518 ▲	4.735 ▲	1.062
Fiscale opbrengsten en boetes	21.880.908 -4%	22.835.839 +22%	18.710.592 +5%	17.830.138



3. Werkingssubsidies

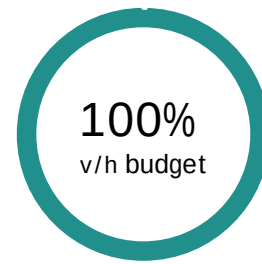
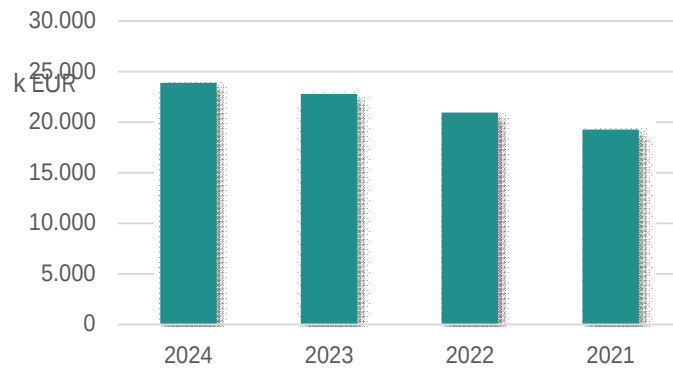
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Overige personeelssubsidies	9.411.288 ▲	8.952.226 ▲	8.036.498 ▲	7.760.778
Subsidie gemeentefonds	7.780.447 ▲	7.570.528 ▲	7.336.652 ▲	7.192.291
Overige werkingssubsidies	2.007.599 ▲	1.796.564 ▲	1.434.698 ▲	746.785
Subsidie gesco's	1.306.786 ►	1.306.786 ►	1.306.786 ►	1.306.786
Subsidies specifieke kosten sociale dienst	1.120.516 ▼	1.281.512 ▲	1.085.938 ▲	717.666
Subsidie Open Ruimte	905.078 ▲	873.610 ▲	854.186 ▲	586.502
Subsidie sensibiliseringsbijdrage	460.192 ▲	325.050 ▲	172.636 ▲	158.878
Overige specifieke projectsubsidies	407.852 ▲	181.511 ▼	195.580 ▲	98.028
Toelage ingevolge arbeidsduurvermindering	178.731 ▼	194.288 ▲	189.569 ▲	174.873
Tussenkost VIA-akkoorden	160.733 ▲	147.071 ▲	109.520	0
Compensatiefonds Fluvius (dividend)	75.670 ▼	99.748 ▲	97.469	0
Subsidie 3e luik	69.353 ▲	68.137 ▲	61.867 ▲	59.095
Subsidies ikv Covid-19	0 ▲	-20.953 ▼	58.043 ▼	462.504
Werkingssubsidies	23.884.243 +5%	22.776.077 +9%	20.939.440 +9%	19.264.187

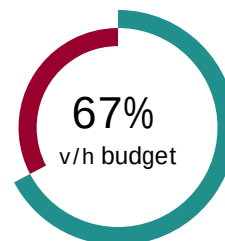
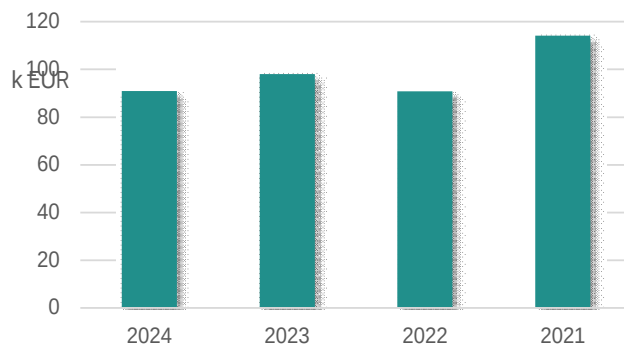


4. Recuperatie individuele hulpverlening

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	52.692 ▼	62.326 ▼	68.245 ▼	71.521
Recuperatie van leefloon	38.236 ▲	35.785 ▲	22.508 ▼	42.662
Recuperatie individuele hulpverlening	90.928 -7%	98.111 +8%	90.753 -21%	114.183



5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

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

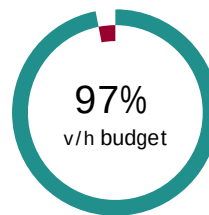
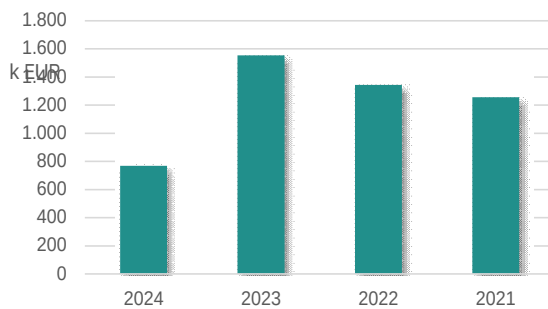
De geboekte meerwaarde voor 2024 bedraagt 809.968 EUR. De meerwaarde kadert binnen de erfpacht Meerdorp, erfpacht Van Aertselaerstraat en het Fluvius perceel.

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	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Andere bijdragen	390.432 ▼	393.744 ▲	357.137 ▼	398.894
Werknemersinhouding maaltijdcheques en fietsle	178.033 ▲	141.436 ▲	66.333 ▼	86.210
Bijdrage grondfonds	57.300 ▼	483.855 ▼	605.542 ▲	184.548
Schadevergoedingen	47.776 ▲	30.450 ▲	22.174 ▼	41.706
Inhouding pensioen voorzitter	33.481 ▲	32.516 ▲	30.385 ▲	28.387
Recuperaties van kosten	29.905 ▼	47.196 ▲	31.477 ▼	41.261
Overige diverse operationele opbrengsten	29.777 ▲	26.454 ▲	9.783	0
Giften, schenkingen & legaten	1.883	0 ▼	3.327 ▲	500
Meerwaarde op de realisatie van optionele vorder	266 ▲	18 ▼	207 ▼	203.667
Terugvordering Belfius Pensioenfond	0 ▼	398.736 ▲	217.919 ▲	183.116
Terugvordering van inkomensoverdrachten aan de	0	0	0 ▼	87.492
Andere operationele opbrengsten	768.852 -51%	1.554.404 +16%	1.344.285 +7%	1.255.781



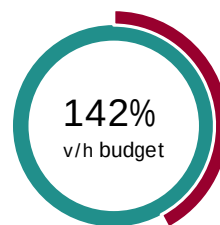
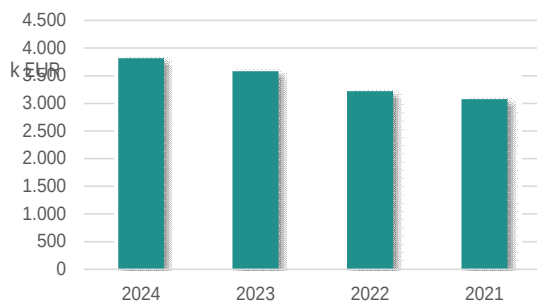
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2024 %	2023 %	2022 %	2021
Kapitaal- en intrestsubsidies	2.288.377 ▼	2.382.110 ▲	2.198.660 ▲	1.859.561
Opbrengsten uit financiële vaste activa	875.805 ▼	936.063 ▲	911.586 ▼	1.121.742
Opbrengsten uit vlottende activa	624.496 ▲	236.383 ▲	90.665 ▲	86.241
Andere financiële opbrengsten	29.754 ▲	25.826 ▲	18.201 ▲	9.628
Financiële opbrengsten	3.818.432 +7%	3.580.382 +11%	3.219.112 +5%	3.077.173



3. Toelichting

3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

HOOGSTRATEN

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	908.786	1.253.152	982.618	1.003.082	992.561	912.185	817.253
Ontvangsten	27.482.353	27.788.099	29.057.496	34.356.328	33.854.796	33.587.697	35.584.280
Saldo	26.573.567	26.534.947	28.074.878	33.353.246	32.862.236	32.675.512	34.767.027
Investerings							
Uitgaven	97.594	27.518	19	255.306	0	0	0
Ontvangsten	0	0	233.457	827.457	1.086.287	662.467	233.457
Saldo	-97.594	-27.518	233.438	572.151	1.086.287	662.467	233.457
Financiering							
Uitgaven	2.453.002	2.342.468	2.480.988	2.469.272	2.479.819	2.466.847	2.505.654
Ontvangsten	36.097	16.631.003	186.463	231.450	558.789	343.543	339.015
Saldo	-2.416.905	14.288.535	-2.294.525	-2.237.822	-1.921.030	-2.123.304	-2.166.639
Algemene dienstverlening							
Exploitatie							
Uitgaven	11.629.157	12.771.129	13.499.218	15.002.005	15.614.762	17.062.838	17.897.257
Ontvangsten	1.129.559	1.314.033	1.308.344	1.873.898	1.172.715	1.212.136	7.081.954
Saldo	-10.499.598	-11.457.096	-12.190.874	-13.128.107	-14.442.047	-15.850.702	-10.815.303
Investerings							
Uitgaven	3.389.742	3.857.564	3.260.767	4.455.222	3.818.360	4.041.561	12.563.859
Ontvangsten	1.851.485	5.444.317	1.107.045	1.045.990	275.000	275.000	1.306.814
Saldo	-1.538.256	1.586.753	-2.153.722	-3.409.233	-3.543.360	-3.766.561	-11.257.045
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	772.930	349.110	0
Ontvangsten	97.013	97.013	97.013	97.013	469.521	260.431	98.903
Saldo	97.013	97.013	97.013	97.013	-303.409	-88.679	98.903

Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	4.109.965	3.877.255	4.306.764	4.169.550	4.613.725	4.965.227	4.939.332
Ontvangsten	904.339	693.699	853.836	941.627	1.132.369	1.137.257	1.074.704
Saldo	-3.205.626	-3.183.555	-3.452.927	-3.227.922	-3.481.355	-3.827.970	-3.864.629
Investerings							
Uitgaven	1.281.133	5.331.170	5.736.163	783.604	1.799.953	1.799.768	3.293.032
Ontvangsten	12.000	156.000	531.342	641.896	228.540	224.992	1.319.496
Saldo	-1.269.133	-5.175.170	-5.204.820	-141.708	-1.571.413	-1.574.777	-1.973.535
Financiering							
Uitgaven	16.939	63.000	87.120	0	0	125.000	125.000
Ontvangsten	16.412	25.777	32.238	44.833	37.066	40.406	27.906
Saldo	-527	-37.223	-54.882	44.833	37.066	-84.594	-97.094
Zorg en opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	10.722.143	10.837.944	12.873.121	14.010.529	14.710.053	16.135.944	16.351.312
Ontvangsten	10.833.285	10.954.409	13.229.901	13.565.259	14.506.201	14.553.861	14.548.287
Saldo	111.142	116.466	356.780	-445.270	-203.852	-1.582.083	-1.803.025
Investerings							
Uitgaven	5.594.942	9.596.982	3.221.494	586.283	1.594.520	1.587.128	1.846.442
Ontvangsten	3.994.090	1.486.464	1.317.340	1.597.603	1.209.533	1.209.091	1.854.799
Saldo	-1.600.852	-8.110.518	-1.904.153	1.011.320	-384.987	-378.037	8.357
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

HOOGSTRATEN

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	39.510.495	42.163.100	45.533.405	48.857.022	51.365.909	55.143.214	56.273.622	57.083.523
1. Goederen en diensten	9.828.736	10.945.068	12.774.014	12.576.416	13.158.116	14.474.108	13.748.921	13.881.492
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.312.718	24.099.247	25.854.193	27.795.140	29.225.170	31.539.055	33.281.163	34.029.622
a. Politiek personeel	506.840	553.880	578.955	663.065	601.827	666.905	762.523	709.117
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.149.989	3.919.630	4.011.091	4.168.694	4.053.639	4.523.786	4.875.797	5.176.196
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	12.208.984	12.811.753	14.295.186	15.121.872	15.859.095	17.959.030	19.421.324	19.808.533
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	433	1.968	2.756	1.318	335.625	260.460	960	960
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	5.376.456	5.737.315	5.870.845	6.660.657	7.035.533	6.779.009	6.880.694	6.983.905
f. Andere personeelskosten	858.591	856.545	861.142	913.089	1.064.964	1.072.153	1.051.917	1.057.205
g. Pensioenen	211.425	218.157	234.217	266.445	274.488	277.711	287.948	293.707
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	780.117	849.988	1.094.134	1.201.010	1.041.343	1.327.109	1.329.877	1.341.178
4. Toegestane werkingssubsidies	5.248.623	5.637.909	5.439.778	6.800.502	7.353.730	7.315.889	7.426.470	7.357.382
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	1.961.492	1.465.111	2.439.230	2.439.230	2.439.230	2.439.230	2.439.230
- aan de hulpverleningszone	0	1.171.136	1.133.006	1.452.842	1.399.099	1.399.099	1.711.114	1.727.119
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	349.389	29.957	64.392	37.694	173.840	51.158	34.661	36.367
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	4.899.234	2.475.323	2.777.269	2.870.735	3.341.561	3.426.402	3.241.465	3.154.666
5. Andere operationele uitgaven	340.301	630.888	371.285	483.955	587.551	487.052	487.191	473.849
B. Financiële uitgaven	830.147	943.755	902.658	823.046	789.639	767.665	899.909	828.981
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	806.266	827.260	860.334	793.170	736.949	728.602	872.756	801.751
- aan financiële instellingen	733.655	766.455	799.731	728.624	659.647	718.710	860.580	785.754
- aan andere entiteiten	72.612	60.805	60.603	64.546	77.302	9.893	12.176	15.997
2. Andere financiële uitgaven	23.881	116.495	42.323	29.876	52.690	39.062	27.153	27.230
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	47.169.443	48.247.517	52.457.984	59.459.289	59.491.168	59.451.968	66.971.596	61.470.304
1. Ontvangsten uit de werking	9.649.541	9.783.228	11.372.914	12.194.857	12.866.237	12.860.350	18.977.811	13.083.421
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.446.563	17.830.138	18.710.592	22.835.839	21.880.908	22.185.247	23.508.459	24.249.775
a. Aanvullende belastingen	15.992.597	16.438.609	17.124.655	20.681.509	20.029.609	19.943.045	21.322.389	22.061.975
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	10.651.880	10.410.847	10.687.742	12.368.544	13.238.444	12.879.467	13.555.129	13.960.272
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.943.915	5.299.643	5.735.889	7.532.067	6.215.824	6.499.383	6.944.609	7.270.579
- Andere aanvullende belastingen	396.801	728.119	701.024	780.898	575.340	564.195	822.651	831.124
b. Andere belastingen en boetes	1.453.966	1.391.529	1.585.937	2.154.330	1.851.299	2.242.202	2.186.070	2.187.800

3. Werkingssubsidies	18.769.838	19.264.187	20.939.440	22.776.077	23.884.243	23.504.538	23.637.837	23.287.488
a. Algemene werkingssubsidies	8.796.993	9.332.520	9.972.475	10.962.401	11.372.609	11.277.827	11.665.175	11.459.314
- Gemeentefonds	7.029.312	7.192.291	7.336.652	7.570.528	7.780.447	7.798.620	8.042.049	8.099.938
- Andere algemene werkingssubsidies	1.767.681	2.140.229	2.635.823	3.391.874	3.592.163	3.479.207	3.623.126	3.359.376
- van de federale overheid	0	88.064	88.690	90.859	99.578	568.378	629.373	257.022
- van de Vlaamse overheid	1.680.878	2.052.165	2.524.268	3.181.934	3.484.390	2.910.829	2.993.753	3.102.354
- van de provincie	0	0	0	108.123	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	22.865	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	86.803	0	0	10.959	8.194	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	9.972.845	9.931.667	10.966.965	11.813.676	12.511.634	12.226.712	11.972.662	11.828.174
- van de federale overheid	1.975.797	1.657.664	1.785.739	1.890.353	1.812.024	1.977.270	2.020.420	2.028.753
- van de Vlaamse overheid	7.940.042	7.978.649	8.583.185	9.033.139	9.902.164	9.751.967	9.552.606	9.401.054
- van de provincie	0	0	40.000	50.000	40.000	40.000	0	0
- van de gemeente	19.082	229.462	233.902	304.050	162.090	163.240	113.888	119.797
- van het OCMW	0	0	0	50	412	0	0	0
- van andere entiteiten	37.924	65.892	324.140	536.085	594.942	294.236	285.747	278.570
4. Recuperatie individuele hulpverlening	77.297	114.183	90.753	98.111	90.928	135.165	135.945	137.006
5. Andere operationele ontvangsten	1.226.204	1.255.781	1.344.285	1.554.404	768.852	766.668	711.545	712.614
B. Financiële ontvangsten	1.277.632	1.217.611	1.020.452	1.198.272	1.530.055	1.074.605	1.076.471	1.078.571
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	8.106.433	6.358.272	7.042.374	10.977.494	8.865.675	4.615.694	10.874.536	4.636.371

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	97.594	27.653	19	255.331	1.100	655	156	22
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	97.594	27.518	19	255.331	280	20	21	22
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	135	0	0	820	635	135	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	7.589.438	19.740.328	13.161.746	7.295.744	8.840.368	8.871.590	23.336.748	11.703.758
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.550.237	19.723.885	13.120.213	7.269.246	8.808.415	8.839.638	23.271.796	11.703.758
a. Terreinen en gebouwen	6.341.201	16.882.506	7.052.862	3.860.498	5.860.021	5.971.816	14.726.623	9.146.734
b. Wegen en andere infrastructuur	741.695	2.256.579	4.724.528	2.383.414	2.109.193	2.254.709	6.904.248	1.939.764
c. Roerende goederen	431.245	453.797	1.156.359	793.884	280.413	269.570	796.778	279.950
d. Leasing en soortgelijke rechten	36.097	131.003	186.463	231.450	558.789	343.543	844.146	337.310
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	39.201	16.444	41.534	26.498	31.952	31.952	64.952	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	39.201	16.444	41.534	26.498	31.952	31.952	64.952	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	651.168	606.515	345.373	520.080	918.591	965.570	1.618.174	55.715

D. Toegestane investeringssubsidies	3.349.563	544.243	721.789	1.015.625	1.010.509	932.870	1.223.546	723.428
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	-56.070	171.009	147.314	184.290	184.290	184.793	184.793
- aan de hulpverleningszone	0	256.349	210.883	323.121	300.710	300.710	337.020	213.405
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	3.349.563	343.964	339.897	545.190	525.509	447.870	701.733	325.230

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008	70.008
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	3.141	279.000	0	692.000	852.830	429.010	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.141	279.000	0	448.000	852.830	429.010	0	0
a. Terreinen en gebouwen	3.135	279.000	0	448.000	503.720	79.900	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	349.110	349.110	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	6	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	244.000	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	244.000	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	6.107.886	7.076.109	3.280.536	3.873.502	2.016.931	2.012.941	5.368.180	2.726.462
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.795.495	5.932.906	2.212.051	3.570.077	1.191.620	1.191.620	2.778.478	2.380.482
- van de provincie	0	150.000	0	0	0	0	130.000	0
- van de gemeente	2.900.000	325.230	325.230	325.230	373.241	373.241	867.841	325.230
- van het OCMW	31.920	17.973	19.016	0	20.042	19.600	20.200	20.750
- van andere entiteiten	380.471	650.000	724.239	-21.805	432.029	428.480	1.571.661	0
III. Investeringsaldo	-5.506.728	-13.493.622	-10.878.382	-4.451.269	-7.830.797	-8.258.727	-20.740.436	-9.686.453

Saldo exploitatie en investeringen	2.599.706	-7.135.350	-3.836.008	6.526.225	1.034.878	-3.643.033	-9.865.900	-5.050.082
I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Vereffening van financiële schulden	2.453.002	2.342.468	2.480.988	2.469.272	2.479.819	2.466.847	2.505.654	2.401.048
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	2.077.996	2.154.968	2.480.988	2.469.272	2.479.819	2.466.847	2.505.654	2.401.048
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	375.006	187.500	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	16.939	63.000	87.120	0	772.930	474.110	125.000	0
1. Toegestane leningen	16.939	63.000	87.120	0	772.930	474.110	125.000	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	16.939	63.000	87.120	0	772.930	474.110	125.000	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	36.097	16.631.003	186.463	231.450	558.789	343.543	339.015	337.310
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	36.097	16.631.003	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	186.463	231.450	558.789	343.543	339.015	337.310
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	114.663	124.029	130.489	143.084	507.825	302.075	128.048	126.467
1. Terugvordering van toegestane leningen	114.663	124.029	130.489	143.084	507.825	302.075	128.048	126.467
a. Periodieke terugvorderingen	114.663	124.029	130.489	143.084	507.825	302.075	128.048	126.467
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-2.319.181	14.349.564	-2.251.156	-2.094.738	-2.186.135	-2.295.339	-2.163.591	-1.937.272
Budgettair resultaat van het boekjaar	280.525	7.214.214	-6.087.164	4.431.487	-1.151.257	-5.938.372	-12.029.491	-6.987.354

3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

HOOGSTRATEN

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

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

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	66.501	0	0	0	66.501
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	159.668	0	56.472	0	216.140
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	93.843	0	1.292.423	0	1.386.266
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	93.843	0	1.292.423	0	1.386.266
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	93.843	0	1.292.423	0	1.386.266
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	6.763	0	77.289	0	84.052
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
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	223.000	0	223.000

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	131.208	0	145.517	0	276.724
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	131.208	0	145.517	0	276.724
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	131.208	0	145.517	0	276.724
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	11.242	0	0	0	11.242
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	87.966	0	28.901	0	116.867

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	15.359	0	354.641	0	370.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.359	0	354.641	0	370.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	15.359	0	354.641	0	370.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	51.902	0	51.902

HOOGSTRATEN

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

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

HOOGSTRATEN

T3 : Investeringsproject: 1/3/2/8: Parking pockets (Actieplan/Actie: 1/3/2 / 1/3/2/8)

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

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. 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	127.771	0	14.288	0	142.060
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	127.771	0	14.288	0	142.060
a. Terreinen en gebouwen	0	-420.000	0	0	0	-420.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	547.771	0	14.288	0	562.060
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 investeringsprojectsubsidies	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	350.000	0	0	0	350.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	350.000	0	0	0	350.000
a. Terreinen en gebouwen	0	350.000	0	0	0	350.000
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. Investeringsprojectsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.950	0	0	0	7.950
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.950	0	0	0	7.950
a. Terreinen en gebouwen	0	7.950	0	0	0	7.950
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	323.621	0	0	0	323.621

HOOGSTRATEN

T3 : Investeringsproject: 2/3/1/4: Strategie kinderopvang (Actieplan/Actie: 2/3/1 / 2/3/1/4)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	30.280	0	0	0	30.280
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.535.181	0	32.350	0	2.567.531
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.535.181	0	32.350	0	2.567.531
a. Terreinen en gebouwen	0	1.925.562	0	32.350	0	1.957.912
b. Wegen en andere infrastructuur	0	609.619	0	0	0	609.619
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	108.830	0	21.535	0	130.365
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	558.676	0	113.806	0	672.482

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. 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	238.077	0	19.496	0	257.573
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	238.077	0	19.496	0	257.573
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	238.077	0	19.496	0	257.573
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	6.604	0	0	0	6.604
D. Toegestane investeringsprojectsubsidies	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. Investeringsprojectsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.510.079	0	2.500.000	0	10.010.079
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.510.079	0	2.500.000	0	10.010.079
a. Terreinen en gebouwen	0	3.211.596	0	2.500.000	0	5.711.596
b. Wegen en andere infrastructuur	0	4.298.483	0	0	0	4.298.483
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	526.393	0	0	0	526.393
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	1.148.999	0	750.000	0	1.898.999

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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. Investeringsen 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. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	192.987	0	65.345	0	258.333
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. 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	2.681.879	0	237.015	0	2.918.894
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.681.879	0	237.015	0	2.918.894
a. Terreinen en gebouwen	0	2.681.879	0	237.015	0	2.918.894
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	171.092	0	0	0	171.092
D. Toegestane investeringsprojectsubsidies	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. Investeringsprojectsubsidies en -schenkingen	0	470.462	0	112.255	0	582.717

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	20.030	0	72.460	0	92.490
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	20.030	0	72.460	0	92.490
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	20.030	0	72.460	0	92.490
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. 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	1.672.220	0	2.191.431	1.818.029	5.681.680
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.672.220	0	2.191.431	1.818.029	5.681.680
a. Terreinen en gebouwen	0	1.672.220	0	2.191.431	1.818.029	5.681.680
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	89.238	0	26.728	0	115.966
D. Toegestane investeringsprojectsubsidies	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. Investeringsprojectsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

HOOGSTRATEN

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. 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	1.143.802	0	339.015	337.310	1.820.127
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.143.802	0	339.015	337.310	1.820.127
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	1.143.802	0	339.015	337.310	1.820.127
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	350.041	0	70.008	70.008	490.057
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	350.041	0	70.008	70.008	490.057
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

3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

HOOGSTRATEN

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	20.722.715	34.602.715	32.315.856	30.089.393	28.110.190	26.054.015	24.015.738
1. Financiële schulden op 1 januari	23.196.628	20.722.715	34.602.715	32.315.856	30.089.393	28.110.190	26.054.015
2. Nieuwe leningen	36.097	16.631.003	186.463	231.450	558.789	339.015	337.310
3. Aflossingen	-375.006	-187.500	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-2.135.004	-2.563.503	-2.473.322	-2.457.913	-2.537.993	-2.401.048	-2.375.586
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	5.858	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.063.830	2.472.365	2.464.698	2.453.338	2.511.512	2.401.048	2.375.586
1. Financiële schulden op 1 januari	2.006.822	2.063.830	2.472.365	2.464.698	2.453.338	2.511.512	2.401.048
2. Aflossingen	-2.077.996	-2.154.968	-2.480.988	-2.469.272	-2.479.819	-2.505.654	-2.401.048
3. Overboekingen	2.135.004	2.563.503	2.473.322	2.457.913	2.537.993	2.401.048	2.375.586
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	-5.858	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	22.786.545	37.075.080	34.780.554	32.542.732	30.621.701	28.455.062	26.391.324

3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

HOOGSTRATEN

T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	18.474.123	1.100	70.008	0	-287.821	0	0	18.117.393
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	18.362.958	280	70.008	0	-287.821	0	0	18.005.408
3. OCMW-verenigingen	5.114	0	0	0	0	0	0	5.114
4. Andere financiële vaste activa	106.051	820	0	0	0	0	0	106.871
B. Materiële vaste activa	110.903.640	8.840.368	42.862	0	0	7.462.690	-4.842	112.233.614
1. Gemeenschapsgoederen	88.976.983	8.807.980	42.862	0	0	6.383.664	-15.557	91.342.878
a. Terreinen en gebouwen	64.318.813	5.859.585	31.587	0	0	2.355.032	-1.663	67.790.116
b. Wegen en andere infrastructuur	20.591.694	2.109.193	11.275	0	0	3.000.752	-2.819	19.686.040
c. Installaties, machines en uitrusting	703.996	71.420	0	0	0	162.741	-9.076	603.599
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.214.948	208.993	0	0	0	570.747	-1.508	851.686
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.046.990	558.789	0	0	0	294.392	-492	2.310.895
f. Erfgoed	100.542	0	0	0	0	0	0	100.542
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.061.720	436	0	0	0	1.077.027	0	19.985.129
a. Terreinen en gebouwen	1.730.846	436	0	0	0	125.189	0	1.606.092
b. Installaties, machines en uitrusting	48.848	0	0	0	0	15.715	0	33.133
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	107.511	0	0	0	0	19.179	0	88.331
d. Leasing en soortgelijke rechten	19.174.515	0	0	0	0	916.943	0	18.257.572
3. Andere materiële vaste activa	864.938	31.952	0	0	0	1.999	10.716	905.607
a. Terreinen en gebouwen	741.262	0	0	0	0	1.999	10.716	749.979
b. Roerende goederen	123.676	31.952	0	0	0	0	0	155.628
C. Immateriële vaste activa	1.269.790	918.591	0	0	0	486.482	0	1.701.899

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	22.804.674	760.510	1.464.781	177.764	22.278.167
OCMW HOOGSTRATEN	15.753.183	345.272	823.596	0	15.274.858
Totaal	38.557.857	1.105.782	2.288.377	177.764	37.553.025
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkoms gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	9.936.136	2.544.105	-1.149.248	0	11.330.992
OCMW HOOGSTRATEN	11.351.712	-4.477.667	1.149.248	0	8.023.293
Totaal	21.287.847	-1.933.563	0	0	19.354.285
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	5.620.612	0	287.821	0	5.332.791
OCMW HOOGSTRATEN	0	0	0	0	0
Totaal	5.620.612	0	287.821	0	5.332.791
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	65.978.352	0		0	65.978.352
OCMW HOOGSTRATEN	3.552.771	0		0	3.552.771
Totaal	69.531.122	0	0	0	69.531.122
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
STAD HOOGSTRATEN	104.339.773			580.528	104.920.301
OCMW HOOGSTRATEN	30.657.665			-3.806.744	26.850.922
Totaal	134.997.438	0	0	-3.226.215	131.771.223

3.6. Financiële risico's

Het overzicht van de financiële risico's, dat bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;

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:

- de concrete financiële risico's die het loopt;
- de omvang (bedrag, impact, budgettaire gevolg) als het risico zich voltrekt;
- de 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 31/12/2024 heeft Hoogstraten geconsolideerd een financiële schuld van afgerond 30,6 mio euro. Geconsolideerd is onze solvabiliteit boven de 70% of anders gezegd ; onze schuldgraad ligt onder de 30%. Dit is dus op zich een uitstekende financiële ratio, zelfs met de nieuwe leninglast uit dit meerjarenplan van 16,5 mio (opgenomen in 2021). Qua terugbetalingscapaciteit is er voldoende cash flow aanwezig en zijn er dus geen problemen te verwachten.

o het renterisico:

het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving;

Ook dit is voor Hoogstraten onbestaande, gezien we enkel nog contracten hebben met een vaste rentevoet.

o het 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 positief.

o liquiditeits- en 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.

o kredietrisico:

het risico dat de tegenpartij van een krediet in falen gaat;

Onze voornaamste kredietenleveranciers zijn Belfius en KBC. Als we er van uit kunnen gaan dat alle informatie hierover klopt, dan zijn beide banken in een blakende gezondheid.

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

Hoogstraten is een 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 bij banken staan of als deposito bij de Deposito- en Consignatiekas van de federale overheid. 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:**

o de assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan;
De belangrijkste inkomsten zijn gebudgetteerd op basis van ramingen van de hogere overheden.

o de afhankelijkheid 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:**

o de 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. Het uitgangspunt is vooral de benutting van de kredieten in het verleden. De belangrijkste kost is onze personeelskost ; deze hebben we gebudgetteerd op basis van het actuele effectief, de geplande aangroei in deze legislatuur, de verwachte indexaties volgens het planbureau en de verwachte schaal/salarisverhogingen.

o de evolutie van de pensioenlasten en de evolutie van de samenstelling van het personeelsbestand;
De raming van de responsabiliseringsbijdrage werd opgevraagd en in het budget voorzien ; voorlopig is deze nog beperkt. Op termijn gaat dit wel voor meer druk op onze exploitatie-uitgaven zorgen. Deze legislatuur wordt dit echter gedeeltelijk gecompenseerd door de tussenkomst van de Vlaamse Overheid in deze kost.

o de gevolgen van bepaalde investeringen op de exploitatie;
Dit is zeker een aandachtspunt welk dient meegenomen te worden. Er zijn een aantal investeringen uit dit MJP waar er inderdaad sprake is van een structureel effect op de exploitatie-uitgaven. Dit geldt bijvoorbeeld voor het Sportpark Wereldakker, jeugdhuis Den Dijk, enz. In de verdere implementatie van het Vastgoedplan zal de oefening gemaakt worden inzake bijkomende exploitatiekosten (vnl. groenonderhoud, energie, enz.) voor al deze nieuwe projecten.

o de gevolgen van nieuwe dienstverlening;
We dienen goed op te volgen in hoeverre projecten van nieuwe dienstverlening die gerealiseerd worden dankzij subsidies van hogere overheden al dan niet dienen verder gezet te worden zonder deze subsidies bij de eventuele beëindiging van de betreffende subsidiestroom.

• **Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten:**

o borgstellingen;

De voornaamste borgstelling is deze van de stad tgv Argenta voor Sportoase in het kader van het zwembad. De exploitatiecijfers van Sportoase worden echter kort opgevolgd en er is een goed werkend structureel overleg met deze partner.

o subsidiebeloften;

Zijn steeds vertaald in het budget.

o toegestane leningen (het risico op niet-terugbetaling);

Het reglement op deze leningen voorziet voldoende waarborgen.

o langdurige overeenkomsten, zoals PPS-overeenkomsten;

De voornaamste langdurige PPS-overeenkomst is deze mbt het zwembad. Deze wordt echter jaarlijks duidelijk opgenomen in het budget.

• **Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen:**

De zeggenschap inzake de eventuele verhoging van werkings- en investeringssubsidies voor de politiezone, hulpverleningszone en intergemeentelijke samenwerkingen is beperkt. We zien hier wel een structureel stijgende tendens.

• **Andere risico's:**

o juridische geschillen;

Het aantal juridische geschillen is vandaag zeer beperkt. De risico's ten gevolge van deze juridische geschillen zijn voorlopig zeer beperkt (voor zover we dit uiteraard kunnen inschatten en/of voorspellen).

3.7. Waarderingsregels

WAARDERINGSREGELS

Stad Hoogstraten en Ocmw Hoogstraten.

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



ALGEMENE PRINCIPES

WAARDERING BIJ ERKENNING:

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde, marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten, () of de inbrengwaarde.

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om :

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

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

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

WAARDERING IN LATERE BOEKJAREN

KOSTPRIJSMODEL OF HERWAARDERINGSMODEL

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

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

AFSCHRIJVINGEN

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

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde (aanschaffingswaarde min afschrijvingen) en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur (oorspronkelijke gebruiksduur min aantal verstreken jaren), uitgedrukt in jaren.

WAARDEVERMINDERINGEN

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaarding 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 teruggedragen

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekhoudkundige waarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



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

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid, van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

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

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

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

VOORRADEN

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, kan de aanschaffingswaarde geherwaardeerd worden tot de hogere marktwaarde.

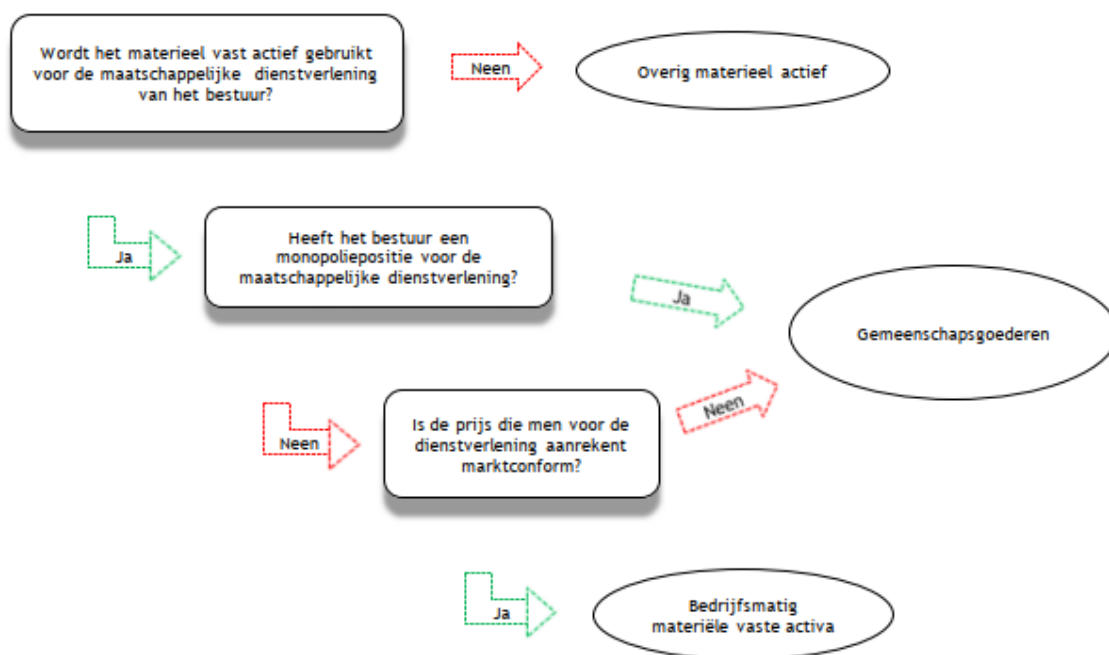
Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. 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 toch 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 Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	0 jr Geen afschrijving 15 jr
Gebouwen Nieuwe gebouwen <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.	33 jr 15jr
Wegen 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, ...). Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <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.	33 jr 10 jr 5 jr

Waterlopen en waterbekkens <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	33 jr 5 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken (bv tunnels en viaducten) opgenomen. <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.	33 jr 5 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werk materiaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	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 Vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 jr 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.

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis van de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Jaar	Entiteit	AR	Omschrijving	Debet	Credit	Saldo
2024	Stad	01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	15.056.769,86	10.069,48	15.046.700,38
2024	Stad	01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door intergemeen	10.069,48	56.769,86	-46.700,38
2024	Stad	01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden	0,00	15.000.000,00	-15.000.000,00
2024	OCMW	03210000	Ontvangen zekerheden in de vorm van een hypotheek	450.000,00	0,00	450.000,00
2024	OCMW	03310000	Zekerheidsstellers in de vorm van een hypotheek	0,00	450.000,00	-450.000,00
2024	OCMW	05000000	Verplichtingen tot aankoop	1.471.431,71	0,00	1.471.431,71
2024	OCMW	05100000	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop	0,00	1.471.431,71	-1.471.431,71
2024	OCMW	09000000	Onbeschikbare gelden	1.163.338,48	0,00	1.163.338,48
2024	OCMW	09100000	Onbeschikbare gelden investeringen	0,00	1.163.338,48	-1.163.338,48
2024	OCMW	09600000	Andere rechten en verplichtingen	444.571,20	215.262,48	229.308,72
2024	OCMW	09700000	Andere rechten en verplichtingen (credit)	215.262,48	444.571,20	-229.308,72

Detail

	Niet in de balans opgenomen rechten en plichten		Debet	Credit	
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Stad	15.046.700,38	0,00	Borgstelling IKA + Sportoase zwembad
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	Stad	0,00	46.700,38	Borgstelling IKA
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden	Stad	0,00	15.000.000,00	Borgstelling Sportoase zwembad
03210000	Ontvangen zekerheden in de vorm van een hypotheek	OCMW	450.000,00	0,00	Gevestigde hypotheeken voor openstaande vorderingen
03310000	Zekerheidsstellers in de vorm van een hypotheek	OCMW	0,00	450.000,00	Gevestigde hypotheeken voor openstaande vorderingen
05000000	Verplichtingen tot aankoop	OCMW	1.471.431,71	0,00	Aankoopbelofte SF De Linde (Care Property Invest NV)
05100000	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop	OCMW	0,00	1.471.431,71	Aankoopbelofte SF De Linde (Care Property Invest NV)
09000000	Onbeschikbare gelden	OCMW	1.163.338,48	0,00	Poliswaarde Belfius Publi Serviceflats per 31/12/2024
09100000	Onbeschikbare gelden investeringen	OCMW	0,00	1.163.338,48	Poliswaarde Belfius Publi Serviceflats per 31/12/2024
09600000	Andere rechten en verplichtingen	OCMW	229.308,72	0,00	Geïndexeerd saldo te betalen canons SF De Linde (Care Property Invest NV)
09700000	Andere rechten en verplichtingen (credit)	OCMW	0,00	229.308,72	Geïndexeerd saldo te betalen canons SF De Linde (Care Property Invest NV)

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

Voor een gedetailleerde toelichting bij de kosten en opbrengsten van 2024 verwijzen we naar de presentatie van de commissie financiën. De uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed waren in 2024 nog relatief beperkt.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

AR + Omschrijving	Sum of Tot.Budg.	Sum of Geboekt	Sum of verschil	volgnr
73010000-Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.296.111,27	6.215.824,15	80.287,12	1
74082009-Subsidie wet 65- equivalent LL Oekraïne vluchtelingen	222.326,63	149.895,64	72.430,99	2
70070999-doorfacturatie andere kosten	1.017.613,47	961.740,32	55.873,15	3
73499999-Andere bedrijfsbelastingen	20.000,00	-29.108,40	49.108,40	4
74080120-Toelage RMI- subsidie art 60.7 voltijdse tewerkstelling - ca t 136	39.184,34	1.808,93	37.375,41	5
74081090-Subsidie LOILA- LOI	145.000,00	111.080,15	33.919,85	6
74050060-Personeelssubsidie Sociale maribel	602.416,03	570.343,92	32.072,11	7
75000000-Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	901.378,64	875.804,84	25.573,80	8
74059999-Overige werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	239.001,36	273.103,43	-34.102,07	9
70410030-Tussenkomst welzijnzorg kempen - gezinszorg	86.350,00	124.216,47	-37.866,47	10
70219999-Opbrengsten uit dienstverlening specifiek voor OCMW	8.385.864,33	8.606.396,57	-220.532,24	11
74050040-Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw ijzend personeel	6.779.009,33	7.067.952,81	-288.943,48	12
75100020-Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	141.996,18	621.741,50	-479.745,32	13

1	Gezien er geen aanpassing MJP meer is geweest waarop we ons op een andere raming konden baseren, hebben we hier de raming van oktober 2023 gebruikt. Initieel stond dit budget dus op 6.499.382,72 euro. Toen duidelijk werd dat dit een overraming was, hebben we hiervan 203.271,45 euro naar een andere budgetsleutel verschoven. Het verschil tussen de geboekte 6.215.824,15 en de raming van 6.499.382,72 euro is dus voornamelijk te wijten aan de relatieve accuraatheid van dergelijke budgetten in oktober van het jaar voordien.
2	Onmogelijk correct te budgeteren vooraf. Budget 2024 was reeds op 80% gezet van verbruik 2023.
3	Voornamelijk niet doorgefactureerd bij ILV Noorderkempen werkt gezien de prestaties niet gerealiseerd werden :34k voor GBO, 15k voor algemene coördinatie en 6k bij digibanken als restbudget.
4	Bij de belasting op masten en pylonen kregen we de opmerking van Agentschap Binnenlands Bestuur dat deze belasting niet kon volgens onze LEKP-overeenkomst. We hebben deze dan ook retro-actief teruggedraaid en voor 60k creditnota's geboekt in 2024.
5	Gebudgetteerd op basis van verbruik 2023 met een lichte correctie naar boven. Is uiteraard gekoppeld aan de uitgaven art 60. Onmogelijk vooraf te voorspellen.
6	Gebudgetteerd op basis van verbruik 2023 met een lichte correctie naar beneden. Is uiteraard gekoppeld aan de uitgaven mbt opvanginitiatieven OCMW. Onmogelijk vooraf te voorspellen.

7	Zie verklaring wedde-uitgaven. Is hieraan gekoppeld.
8	Het budget van 901.378,64 bestaat uit 3 blokken : gas, elektriciteit en financieel. Voor het luik financieel voorzagen we initieel 312.676 euro. Hier werd voornamelijk het dividend van IKA op geboekt. ABB maakte echter vorig jaar de opmerking dat het dividend van IKA ook dient geboekt te worden op de blokken gas en elektriciteit. Hiervoor werd er 285.958,20 verschoven naar de blokken gas en elektriciteit = het bedrag dat ondertussen in juli 2024 bekend was als dividend. Gezien er geen aanpassing MJP meer is geweest, is het restbudget op de blok financieel blijven staan.
9	Niet correct gebudgetteerd. Was in 2023 301k verbruik enkel voor OCMW. Men verwachtte daar een daling naar 188k, doch kende uiteindelijk een verbruik van 221k.
10	Betreft de tussenkomst van Thuiszorg Kempen in de uren van onze gedetacheerde medewerkers op basis van het aantal gepresteerde uren.
11	Indexatie van een aantal opbrengsten (zorg en niet-zorg) werd onvoldoende doorgerekend in voorziene budget.
12	Verbruik hoger dan initiële raming ; wellicht als gevolg van indexaties weddes. Heeft echter netto geen effect, want zelfde fenomeen aan uitgavenzijde. Ontvangsten zijn gelijk aan uitgaven wat onderwijzend personeel betreft.
13	Verklaring is dubbel : er werd uitgegaan van een grotere daling van de liquiditeiten + de rente is sterk toegenomen in 2024 (sterker dan de voorzichtige inschatting die werd gehanteerd bij de budgettering)

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

AR + Omschrijving	Sum of Tot.Budg.	Sum of Geboekt	Sum of verschil	volgnr
62030000-Bezoldigingen contractueel personeel	11.105.623,77	10.189.458,24	916.165,53	1
62130000-Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuele n	3.832.023,57	3.311.924,01	520.099,56	2
61319999-Andere erelonen en vergoedingen	4.343.525,53	4.056.397,44	287.128,09	3
62190000-Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabilis eringsbijdrage	665.683,00	421.998,93	243.684,07	4
62260000-Werkgeversbijdrage 2e pensioenpijler OFP Provant	550.441,58	343.798,80	206.642,78	5
61599999-Overige exploitatiekosten	1.031.869,14	835.868,66	196.000,48	6
64830090-Wet 65- equivalent LL Oekraïense vluchtelingen	294.692,46	151.278,75	143.413,71	7
62010000-Bezoldigingen vastbenoemd personeel	2.350.170,49	2.232.260,21	117.910,28	8
62110000-Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd	1.198.341,27	1.091.617,27	106.724,00	9
62030200-Eindejaarstoelage contractuelen	796.572,76	708.977,63	87.595,13	10
61500010-Aankoop klein materieel	494.349,80	410.633,97	83.715,83	11
61700010-Vergoeding aan besturen voor het ter beschikking stellen van	391.502,08	333.943,64	57.558,44	12
62030100-Vakantiegeld contractuelen	748.582,37	695.097,59	53.484,78	13
61500100-Opleidingskosten	131.990,73	80.317,01	51.673,72	14
61020010-Periodieke erfpachtvergoedingen	122.878,00	72.674,01	50.203,99	15
62070000-Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestu	226.794,80	287.659,72	-60.864,92	16
62180000-Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderwijzend	305.785,93	526.442,23	-220.656,30	17

1	De laatste aanpassing van de budgetten werd goedgekeurd in juni 2024. In die aanpassing van 2024 raakten we niet aan de budgetten en behielden we de uitgangspunten van eind 2023, namelijk naar aanleiding van de voorspelde indexoverschrijdingen een verhoging van de lonen in december 2023, mei 2024 en november 2024: telkens +2%. De budgetten gingen dus uit van drie indexeringen vanaf december 2023. In realiteit kwam er slechts één verhoging vanaf juni 2024. Daarnaast zijn er helaas heel veel voorziene functies niet ingevuld geraakt. Deze twee samen zorgen voor een grote overschot op het weddebudget 2024.
2	De laatste aanpassing van de budgetten werd goedgekeurd in juni 2024. In die aanpassing van 2024 raakten we niet aan de budgetten en behielden we de uitgangspunten van eind 2023, namelijk naar aanleiding van de voorspelde indexoverschrijdingen een verhoging van de lonen in december 2023, mei 2024 en november 2024: telkens +2%. De budgetten gingen dus uit van drie indexeringen vanaf december 2023. In realiteit kwam er slechts één verhoging vanaf juni 2024. Daarnaast zijn er helaas heel veel voorziene functies niet ingevuld geraakt. Deze twee samen zorgen voor een grote overschot op het weddebudget 2024.
3	Er was in 2024 100k voorzien voor de functieweging. Deze oefening liep een beetje vertraging op, waardoor maar een 37k in 2024 werd gefactureerd en de rest in 2025 zal volgen. Daarnaast werd er 71k voorzien voor de vakantiewerking, doch er werd maar 36k verbruikt. Voor het project digitale inclusie werd 50k voorzien. Ook dit project kon slechts voor 31k gerealiseerd worden en zal verder lopen in 2025. Bij IOK nemen we deel aan het project Kempen 2030. Hiervoor hebben we in 2024 24k voorzien en verbruikten we slechts 6k. Het budget voor de bedrijventerreinen van 18k werd in 2024 niet verbruikt. Voor de actie "samen inburgeren/Praatpunt" werd in 2024 het budget verhoogd met 10k naar 15k, terwijl er 14k niet verbruikt werd. Bij het OCMW voorzagen we 30k voor relonen notarissen, advocaten, consultancy ; hiervan werd slechts 17k verbruikt. Voor de studie van het warmtenet werd 12k studiebudget voorzien in het exploitatiebudget. In de loop van het jaar werd echter duidelijk dat dit project meer studie vergde en is er bijkomend investeringsbudget (AR 214) voorzien voor dit project, wat zorgde voor 12k ongebruikt exploitatiebudget. Tenslotte voor de verdelging en opruiming werd er 30k voorzien en slechts 19k verbruikt. De algemene rekening "Andere erelonen en vergoedingen" komt bijna op elk beleidsitem voor. Op vele van die sleutels zijn nog kleine restbudgetten. Doch gezien het grote aantal sleutels is dit ook nog goed voor een behoorlijk restbudget.

4	We budgetteren steeds het bruto bedrag, terwijl het geboekte het bedrag is minus de vermindering voor de tweede pensioenpijler.
5	We volgen hier het budget dat we hiervoor doorkrijgen van het sociaal secretariaat. Dit staat sinds de nieuwe boekingswijze (sinds 2023 ;namelijk uitgesplitst) merklijk hoger gebudgetteerd dan nodig. Is in de toekomst te corrigeren.
6	Ook op deze algemeen rekening nog een impact van actie streekpact Kempen 2030. We voorzagen 100k voor klimaatactieplan 2030, waarvan er slechts 34k verbruikt werd. Voor de organisatie van de kinderopvang voorzien we een randkosten-budget van 60k. Hiervan werd slechts 43k gebruikt. Op beleidsitem 190 "Overig algemeen bestuur" werd op deze lijn 17k voorzien, doch slechts 1k verbruikt. Op het exploitatiebudget van de bib van 123k is nog 15k over. In 2024 was 15k budget voorzien voor o.a. het project OogstStraten en slechts 1k verbruikt. Is eveneens een algemeen rekening die bij quasi alle beleidsitems gebruikt wordt. Naast voornoemde "grotere overschotten" zijn er nog een 30-tal sleutels met kleine overschotten.
7	Onmogelijk correct te budgeteren vooraf. Budget 2024 lag in lijn met budget en verbruik 2023.
8	De laatste aanpassing van de budgetten werd goedgekeurd in juni 2024. In die aanpassing van 2024 raakten we niet aan de budgetten en behielden we de uitgangspunten van eind 2023, namelijk naar aanleiding van de voorspelde indexoverschrijdingen een verhoging van de lonen in december 2023, mei 2024 en november 2024: telkens +2%. De budgetten gingen dus uit van drie indexeringen vanaf december 2023. In realiteit kwam er slechts één verhoging vanaf juni 2024. Daarnaast zijn er helaas heel veel voorziene functies niet ingevuld geraakt. Deze twee samen zorgen voor een grote overschot op het weddebudget 2024.
9	De laatste aanpassing van de budgetten werd goedgekeurd in juni 2024. In die aanpassing van 2024 raakten we niet aan de budgetten en behielden we de uitgangspunten van eind 2023, namelijk naar aanleiding van de voorspelde indexoverschrijdingen een verhoging van de lonen in december 2023, mei 2024 en november 2024: telkens +2%. De budgetten gingen dus uit van drie indexeringen vanaf december 2023. In realiteit kwam er slechts één verhoging vanaf juni 2024. Daarnaast zijn er helaas heel veel voorziene functies niet ingevuld geraakt. Deze twee samen zorgen voor een grote overschot op het weddebudget 2024.
10	De laatste aanpassing van de budgetten werd goedgekeurd in juni 2024. In die aanpassing van 2024 raakten we niet aan de budgetten en behielden we de uitgangspunten van eind 2023, namelijk naar aanleiding van de voorspelde indexoverschrijdingen een verhoging van de lonen in december 2023, mei 2024 en november 2024: telkens +2%. De budgetten gingen dus uit van drie indexeringen vanaf december 2023. In realiteit kwam er slechts één verhoging vanaf juni 2024. Daarnaast zijn er helaas heel veel voorziene functies niet ingevuld geraakt. Deze twee samen zorgen voor een grote overschot op het weddebudget 2024.
11	Op de ILV Noorderkempen werkt, is er 38k niet gebruikt. Het budget voor de samenwerking met het visserijfonds van 18k is niet gebruikt. Idem voor 5k voor kunstbeleid en 3k voor de bib. Ook hier nog 25-tal sleutels met kleine restbudgetten.
12	ILV Noorderkempen werkt zou bepaalde kosten doorrekenen aan de deelnemende gemeenten (b.v. GBO, algemene coordinatie, enz). Gezien deze prestaties niet of slechts gedeeltelijk werden geleverd binnen de ILV konden deze ook niet doorgerekend worden.
13	De laatste aanpassing van de budgetten werd goedgekeurd in juni 2024. In die aanpassing van 2024 raakten we niet aan de budgetten en behielden we de uitgangspunten van eind 2023, namelijk naar aanleiding van de voorspelde indexoverschrijdingen een verhoging van de lonen in december 2023, mei 2024 en november 2024: telkens +2%. De budgetten gingen dus uit van drie indexeringen vanaf december 2023. In realiteit kwam er slechts één verhoging vanaf juni 2024. Daarnaast zijn er helaas heel veel voorziene functies niet ingevuld geraakt. Deze twee samen zorgen voor een grote overschot op het weddebudget 2024.
14	Op het algemene budget van opleidingskosten werd van 100k slechts 67 benut. Daarnaast zelfde verklaring vanuit ILV Noorderkempen : 25k opleidingskosten voorzien en slechts 7k benut.
15	In de diensten sport en cultuur zijn een aantal projecten die vooropgesteld werden niet gerealiseerd waar men bij opmaak van het budget uitging van een erfpacht voor deze projecten.
16	Betreft Tivoli-uren. Hier is bovenop het gedeelte 2024 uitzonderlijk ook nog de periode sept-dec 2023 geboekt.
17	De facto was hier zelfs geen budget voor voorzien. Is pas sinds 2024 dat we deze bezoldigingen uit elkaar trekken. De 305k werd verschoven van andere overschotten op het weddebudget.

3.10.3. Investerings - uitgaven

AR + Omschrijving	Sum of Tot.Budg.	Sum of Geboekt	Sum of verschil	volgnr
22100000-Gebouwen - gemeenschapsgoederen	6.947.238,29	4.125.763,67	2.821.474,62	1
22400000-Wegen	3.248.504,03	927.464,78	2.321.039,25	2
21400000-Plannen en studies	2.183.238,27	840.551,46	1.342.686,81	3
22700000-Riolering en afvalwaterzuivering	409.539,96	10.992,91	398.547,05	4
22100500-Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud	1.369.986,64	1.009.631,34	360.355,30	5
22000000-Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1.083.885,96	724.190,24	359.695,72	6
22910500-Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - buitengewoon onderhoud	321.354,98	435,60	320.919,38	7
22800000-Andere onroerende infrastructuur	1.415.889,76	1.170.735,07	245.154,69	8
66400420-subsidie OCMW	569.105,00	325.230,00	243.875,00	9
24100000-Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	283.249,61	77.559,06	205.690,55	10

1	De 2.821k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 312k voor Restauratie St-Katharinakerk, 333k voor bejaardenwoningen MeerselDreef, 1.500k voor Sportsite Wereldakker, 237k voor Den Dijk, 190k patrimoniumbeheer, 190k brandweerkazerne
2	De 2.321k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 154k voor onderhoud wegen, 636k voor basisvoorzieningen verkeersleefbaarheid, 377k projecten Kopenhagenfonds, 200k projecten Schoolstraten, 60k rolstoelvriendelijke wandelroutes, 884k wegen- en rioleringsprojecten
3	De 1.343k betreft allemaal plannen en studies voor lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 553k brandweerkazerne, 74k raamovereenkomst studieopdrachten, 48k citymarketing, 69k warmtenet Stedeakkers, 86k studieopdrachten rioleringsprojecten, 65k cultuurhuis, 77k mobiliteitsplan, 50k renovatie vier bruggen, 141k Gelmelstraat, 30k RUP's, 38k fietspad Hoozeind-Meersel, 25k Laermolen
4	De 399k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 105k voor renovatie collector Rijkvovsel en Castelr�weg, 205k voor collector Hal en 89k voor wegen- en rioleringswerken
5	De 360k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 294k voor energieingrepen gebouwen, 48k ingrepen vastgoedplan
6	De 360k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdracht is : 360k voor de grondverwervingen fietspad Hoozeind-Meersel
7	De 320k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 150k voor renovatie zes doorgangswoningen Mouterij, 170k voor renovatie tien badkamers Mouterij
8	De 245k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 160k + 84k voor renovatieprojecten Mouterij
9	De 244k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 312k voor Restauratie St-Katharinakerk, 333k voor bejaardenwoningen MeerselDreef, 1.500k voor Sportsite Wereldakker, 237k voor Den Dijk, 190k patrimoniumbeheer, 190k brandweerkazerne
10	De 206k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 187k ICT-investeringen, 10k wifi scholen en Stedeakkers

3.10.4. Investerings - ontvangsten

AR + Omschrijving	Sum of Tot.Budg.	Sum of Geboekt	Sum of verschil	volgnr
15000200-Investeringssubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT	1.464.078,45	93.902,04	1.370.176,41	1
15000800-Investeringssubsidie verenigingen	623.594,88	110.140,32	513.454,56	2
15010000-Investeringssubsidies Kerkfabriek	683.205,98	275.000,00	408.205,98	3
15000410-Investeringssubsidie gemeenten	346.747,14	48.010,99	298.736,15	4
15000000-Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal KT verbonden gemeente ESC 420	569.105,00	325.230,00	243.875,00	5
15000400-Investeringssubsidies provincie Antwerpen	130.000,00	0,00	130.000,00	6
22010000-Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	342.539,98	-342.539,98	7

1	De 1.370k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 51k Gelmelstraat, 223k Kopenhagenfonds, 29k + 52k projecten Schoolstraten, 213k masterplan kindvriendelijke ruimte, 150k St Lucia-kapel, 88k Begijnhof, 65k Mouterij, 336k LDC Meer, 50k 't Slot, 112k Den Dijk
2	De 513k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 63k KLJ en Slot, 450k Sportsite Wereldakker
3	De 408k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 225k kerkfabriek Katharina, 183k kerkfabriek Begijnhof
4	De 299k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). Eén overdracht : 299k voor renovatie vier bruggen (aandeel Rijkvorschel)
5	De 244k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 160k + 84k voor Mouterij,
6	De 130k betreft allemaal lopende projecten en werd quasi integraal overgedragen naar 2025 (zie betreffende besluitvorming overdracht niet aangewende investeringskredieten). De grootste overdrachten zijn : 130k Provinciale subsidies Donkakker en de Boomkes (coronaherstelfonds derde plekjes)
7	Betreft : erfpacht Meerdorp 2-4. Was niet voorzien.

3.10.5. Financiële uitgaven

AR + Omschrijving	Sum of Tot.Budg.	Sum of Geboekt	Sum of verschil	volgnr
09000000-Onbeschikbare gelden	1.161.450,00	54.128,21	1.107.321,79	1
29030009-Vorderingen wegens toegestane leningen - andere entiteiten	474.110,00	772.930,00	-298.820,00	2

1	De 1.161.450 is niet te lezen als een budget, maar eerder als een te bereiken doel. In 2024 boekten we de jaarlijkse storting: 15.567,69 € + winstdeelname en intresten op reserves en winstdeelnames: 38.560,52 = geboekt 54.128,21 €. Uiteindelijk eindigden we dan eind 2024 op een slado van 1.163.338,48
2	Voor de derfpachten van de Van aertselaarstraat en Meerdorp was niets voorzien. Hier zijn de canons van deze twee "vervreemdingen" geboekt.

3.10.6. Financiële ontvangsten

AR + Omschrijving	Sum of Tot.Budg.	Sum of Geboekt	Sum of verschil	volgnr
09300000-Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	38.524.227,99	4.431.486,68	34.092.741,31	1
49430009-Vorderingen wegens toegestane leningen - andere entiteiten	205.061,67	410.811,98	-205.750,31	2
17210000-Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur	343.543,31	558.789,16	-215.245,85	3

1	Resultaatsboekingen inclusief correctieboekingen J2 nabv opmerking ABB
2	Ook hier overschrijding wegens niet voorzien van erfpacht Van Aertselaarstraat en Meerdorp
3	Fluvius voerde veel meer verleding uit dan initieel voorzien, vandaar de 215k overschrijding.

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

Stad:

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

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 600-00 Ruimtelijke planning

overdracht van €29.539,56

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van €112.242,06

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van €2.613,97

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van €474.915,90

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

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

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer

overdracht van €51.075,32

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen

Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer

overdracht van €68.643,37

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

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

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van €37.869,82

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22000000 Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van €202.720,72

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

Actie : 1/3/1/4 Parking Kapel v/d Akker

Algemeen rekeningnummer : 22800000 22800000

Beleidsitem: 200-00 Wegen

overdracht van € 2.754,57

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

Actie : 1/3/1/5 Renovatie vier bruggen: Meerleseweg, Hondsdijk, Neerven/Bolk, Zandstraat/Keirschot

Algemeen rekeningnummer : 15000410 Investeringsubsidie gemeenten

Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van €298.736,15

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

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

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT
 Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer
 overdracht van €223.000,00
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen
 Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer
 overdracht van €377.183,72
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT
 Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer
 overdracht van €28.900,79
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen
 Beleidsitem : 290-00 Overige mobiliteit en verkeer
 overdracht van €64.451,81
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT
 Beleidsitem : 200-00 Wegen
 overdracht van €51.902,00
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen
 Beleidsitem : 200-00 Wegen
 overdracht van €8.443,20
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

Actie : 1/3/2/6 PPS Meerle

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur
 Beleidsitem : 610-00 Gebiedsontwikkeling
 overdracht van €14.288,29
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT
 Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
 overdracht van €213.434,62
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 15000400 Investeringsubsidies provincie Antwerpen
 Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
 overdracht van €130.000,00
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur
 Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
 overdracht van €7.743,38
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

Actie : 1/4/1/4 Een rolstoelvriendelijke wandelroute in elke woonkern

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen
 Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van €54.893,89

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

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

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 610-00 Gebiedsontwikkeling

overdracht van €24.982,60

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

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

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van €150.000,00

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

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

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van €3.040,58

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

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

Algemeen rekeningnummer : 15010000 Investeringsubsidies Kerkfabriek

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van €225.000,00

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van €266.166,20

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

Actie : 1/5/1/4 Dak begijnhofkerk

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van €88.023,56

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

Actie : 1/5/1/4 Dak begijnhofkerk

Algemeen rekeningnummer : 15010000 Investeringsubsidies Kerkfabriek

Beleidsitem : 790-00 Erediensten

overdracht van €183.205,98

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

Actie : 2/1/2/2 We bieden kwaliteitsvolle opvang aan dak- en thuislozen.

Algemeen rekeningnummer : 66400420 subsidie OCMW

Beleidsitem : 930-01 Doorgangswoningen

overdracht van €159.500,00

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

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

Algemeen rekeningnummer : 66400420 subsidie OCMW

Beleidsitem : 903-00 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers

overdracht van €84.375,00

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 950-00 Ouderenwoningen

overdracht van €29.542,24

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

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

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 800-01 Basisschool Wortel - De Wijsneus

overdracht van €7.000,00

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

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

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 800-02 Basisschool Hoogstraten

overdracht van €1.122,82

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 800-04 Basisschool Meersel-Dreef - 't Dreefke

overdracht van € 178,47

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

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

Algemeen rekeningnummer : 24100000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 800-05 Basisscholen Algemeen

overdracht van €4.068,23

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

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

Algemeen rekeningnummer : 66400800 Toegestane investeringssubsidies ESC 800 - verenigingen

Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van €58.376,00

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

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

Algemeen rekeningnummer : 24100000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van €5.977,40

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

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

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van €50.351,73

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

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

Algemeen rekeningnummer : 15000800 Investeringsubsidie verenigingen

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van €63.454,56

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

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

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van €20.658,24

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning

overdracht van €19.842,60

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur
 Beleidsitem : 711-00 Openluchtrecreatie
 overdracht van €18.927,19
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 15000800 Investeringsubsidie verenigingen
 Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning
 overdracht van €450.000,00
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen
 Beleidsitem : 740-00 Sportsector- en verenigingsondersteuning
 overdracht van €1.500.000,00
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT
 Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
 overdracht van €112.255,44
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen
 Beleidsitem : 750-00 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
 overdracht van €85.349,87
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 26700000 Kunstwerken - niet erfgoed - overige MVA
 Beleidsitem : 739-00 Overig kunst- en cultuurbeleid
 overdracht van €4.604,37
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen
 Beleidsitem : 200-00 Wegen
 overdracht van €10.000,00
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies
 Beleidsitem : 200-00 Wegen
 overdracht van €5.000,00
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies
 Beleidsitem : 200-00 Wegen
 overdracht van € 342,43
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

Actie : 3/1/1/6 AG Aquafin - 23 167 Renovatie collector Rijkevorsel en Castelréweg Hoogstraten

Algemeen rekeningnummer : 22700000 Riolering en afvalwaterzuivering
 Beleidsitem : 200-00 Wegen
 overdracht van €98.575,63
 naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies
 Beleidsitem : 200-00 Wegen

overdracht van €3.602,20
naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22700000 Riolering en afvalwaterzuivering
Beleidsitem : 200-00 Wegen
overdracht van €88.547,05
naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22700000 Riolering en afvalwaterzuivering
Beleidsitem : 200-00 Wegen
overdracht van €194.000,00
naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

Actie : 3/1/1/9 AG Gemeentelijk rioleringsproject Hal

Algemeen rekeningnummer : 22400000 Wegen
Beleidsitem : 200-00 Wegen
overdracht van €461.102,99
naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

Actie : 3/2/1/1 We nemen als actieve partner deel aan het streekpact Kempen 2030

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur
Beleidsitem : 350-00 Klimaat en energie
overdracht van €12.460,47
naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

Actie : 4/1/1/1 We regisseren de ontwikkeling van duurzame energieproductie in Hoogstraten

Algemeen rekeningnummer : 25000000 Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk recht - gemeenschapsgoederen
Beleidsitem : 350-00 Klimaat en energie
overdracht van €135.776,00
naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22100500 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud
Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten
overdracht van €240.772,79
naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 25100000 Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond van een soortgelijk recht- gemeenschapsgoederen
Beleidsitem : 500-00 Handel en middenstand
overdracht van €79.570,00
naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 24100000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen
Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten
overdracht van €176.728,82
naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

Actie : 5/1/1/5 Digitale transformatie naar een gemeente zonder gemeentehuis

Algemeen rekeningnummer : 21000000 Kosten van ontwikkeling
Beleidsitem : 130-00 Administratieve dienstverlening
overdracht van €145.227,74
naar dezelfde sleutel in boekjaar 2025 in MJP 2020-2025.

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

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van €139.991,54

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

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

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van €5.295,15

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

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

Algemeen rekeningnummer : 24300000 Rollend materieel - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van €8.092,32

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

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

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 660-00 Communicatievoorzieningen

overdracht van €45.491,00

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

Actie : 5/3/1/1 Samenwerking veiligheid

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 410-00 Brandweer

overdracht van €161.125,13

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

Actie : 5/3/1/1 Samenwerking veiligheid

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 410-00 Brandweer

overdracht van €190.000,00

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

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

Algemeen rekeningnummer : 21400000 Plannen en studies

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van €35.284,14

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22800000 Andere onroerende infrastructuur

Beleidsitem : 990-00 Begraafplaatsen

overdracht van € 514,76

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

OCMW:

Actie : 2/1/2/2 We bieden kwaliteitsvolle opvang aan dak- en thuislozen.

Algemeen rekeningnummer : 15000000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal KT
verbonden gemeente ESC 420

Beleidsitem : 930-01 Doorgangswoningen

overdracht van €159.500,00

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

Actie : 2/1/2/2 We bieden kwaliteitsvolle opvang aan dak- en thuislozen.

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 930-01 Doorgangswoningen

overdracht van €65.109,07

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

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

Algemeen rekeningnummer : 15000000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal KT
verbonden gemeente ESC 420

Beleidsitem : 903-00 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers

overdracht van €84.375,00

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

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

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting -
gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 951-00 LDC Zuid

overdracht van €1.343,10

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

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

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting -
gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 951-01 LDC Noord

overdracht van €7.549,21

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

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

Algemeen rekeningnummer : 26700000 Kunstwerken - niet erfgoed - overige MVA

Beleidsitem : 951-01 LDC Noord

overdracht van €1.403,12

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

Actie : 2/2/3/7 Klooster Meer

Algemeen rekeningnummer : 15000200 Investeringsubsidie Vlaamse Overheid ESC 300 - KT

Beleidsitem : 951-01 LDC Noord

overdracht van €336.123,88

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 953-00 WZC Stede Akkers

overdracht van €3.797,38

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

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

Algemeen rekeningnummer : 23000000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 953-00 WZC Stede Akkers

overdracht van €4.866,38

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

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

Algemeen rekeningnummer : 26700000 Kunstwerken - niet erfgoed - overige MVA

Beleidsitem : 953-00 WZC Stede Akkers

overdracht van €1.100,01

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 952-02 SF 't Gastenhuis

overdracht van €4.097,31

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

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

Algemeen rekeningnummer : 24100000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 952-02 SF 't Gastenhuis

overdracht van €3.180,01

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22100500 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud

Beleidsitem : 952-00 Assistentiewoning De Linde

overdracht van € 71,19

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22100500 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud

Beleidsitem : 952-01 Assistentiewoning De Wingerd

overdracht van € 841,92

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

Actie : 2/2/4/4 We beheren bejaardenwoningen.

Algemeen rekeningnummer : 22100500 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud

Beleidsitem : 950-00 Ouderenwoningen

overdracht van €7.077,54

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

Actie : 2/2/4/5 We beheren HOMIVA.

Algemeen rekeningnummer : 22100500 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon onderhoud

Beleidsitem : 910-00 Homiva

overdracht van €10.000,00

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22100000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen

Beleidsitem : 119-00 Overige algemene diensten

overdracht van €18.354,98

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22100500 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon

onderhoud

Beleidsitem : 952-00 Assistentiewoning De Linde

overdracht van €35.800,00

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

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

Algemeen rekeningnummer : 22100500 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - buitengewoon

onderhoud

Beleidsitem : 953-00 WZC Stede Akkers

overdracht van €12.510,00

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

-

-

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

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

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

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

Om te vermijden dat de stad en het OCMW elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkost moeten bepalen, kunnen ze ook een "principe" van tussenkost vaststellen. Lokaal bestuur Hoogstraten heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkost te bepalen aan de hand van het budgettaire resultaat (opbrengsten - uitgaven) van het OCMW. Voor boekjaar 2024 werd op basis van dit principe een tussenkost geregistreerd van 1.149.248 EUR.

3.13. Locatie bijkomende documentatie

Een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is.

Alle beleidsrapporten zijn terug te vinden op:

[https://hoogstraten.meetingburger.net/\(S\(n4vxvrlet2xx04p1th00reqq\)\)/bekendmakingen/beleidsplannen-en-rapporten](https://hoogstraten.meetingburger.net/(S(n4vxvrlet2xx04p1th00reqq))/bekendmakingen/beleidsplannen-en-rapporten)

Alle jaarrekeningen en de daarbijhorende documentatie zijn terug te vinden op :

<https://www.hoogstraten.be/jaarrekening>

Alle (aanpassingen van) meerjarenplannen en de daarbijhorende documentatie zijn terug te vinden op :

<https://www.hoogstraten.be/meerjarenplan-en-aanpassing-meerjarenplan>