

Investeren in Schoten

JAARREKENING 2023

AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF
SCHOTEN



Inhoud

1 STRATEGISCHE NOTA – BELEIDSEVALUATIE.....	5
1.1 beleidsplan prioritaire actieplannen	7
1.1.1 <i>We organiseren de administratie op een professionele en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening en bestuurlijke efficiëntie en kostenbewustzijn de leidraad vormen (SBS/001)</i>	7
1.1.1 <i>We streven naar een veilig en leefbaar Schoten waar alle bewoners en handelaars zich thuis voelen (LMD/002)</i>	8
1.1.3 <i>Duurzaamheid en zorg voor het milieu vormen een rode draad doorheen het beleid (LMD/004)</i>	8
1.2 beleidsplan met niet-prioritaire actieplannen	9
1.2.1. <i>We willen een gemeente waar het aangenaam leven is en waar iedereen zich goed kan voelen. Aandachtspunten zijn het behoud van open ruimte en groene omgeving en wonen moet voor iedereen betaalbaar en kwaliteitsvol zijn. De gemeente vervult hierin een regierol (LMD/001).....</i>	9
1.2.2 <i>We willen het verkeer in de gemeente vlotter en veiliger maken door in te zetten op nieuwe vervoersmodi en een sterk fietsbeleid (LMD/003)</i>	9
1.2.3 <i>We bouwen de gemeente verder uit tot een verbonden gemeenschap met levendige buurten en wijken en een toegankelijk vrijetijdsaanbod. We willen onze inwoners stimuleren, betrekken en begeleiden naar deelname aan of organisatie van vrijetijdsbeleving (BOS/001).....</i>	10
1.2.4 <i>We willen de troeven van onze gemeente beter uitspelen om bezoekers, handelaars en ondernemers aan te trekken (BOS/002).....</i>	12
1.2.5 <i>We bouwen de sociale dienstverlening verder uit om iedereen in de mogelijkheid te stellen een menswaardig leven te leiden (ZLS/001).....</i>	12
1.2.6 <i>Wij blijven inzetten op kwaliteitsvolle en betaalbare zorg in een vergrijzende samenleving. Wij zorgen voor een nabij, toegankelijk en laagdrempelige zorgaanbod (ZLS/002)</i>	12
1.2.7 <i>We dragen bij tot een goede ontwikkeling en gezonde levensstijl van jong en oud (ZLS/003).....</i>	12
2 FINANCIËLE NOTA	13
2.1 Financiële kerncijfers.....	13
2.2 Doelstellingenrekening (J1).....	14
2.3 Staat financieel evenwicht (J2).....	18

2.4 Realisatie kredieten (J3)	20
2.5 Balans (J4).....	22
2.6 Staat van opbrengsten en kosten (J5)	25
3 TOELICHTING	27
3.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	27
3.2. Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	30
3.3 Investeringsprojecten – per prioritair actieplan (T3)	37
3.4 Evolutie financiële schulden (T4).....	38
3.5 Financiële risico's.....	40
3.6 Toelichting bij balans (T5).....	43
3.7 Waarderingsregels.....	46
3.8 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)	52
4 Overzicht van de verschillen	53
4.1 Verklaring voor materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven.....	53
4.1.1 UITGAVEN – 2023	53
4.1.2 ONTVANGSTEN – 2023	53
4.2 Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het resultaat	54
4.3 Overzicht van overgedragen kredieten voor investeringen en financiering.....	54
5 DOCUMENTATIE	55
5.1 Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	55
5.2 Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met ontvangsten en uitgaven.....	61
5.3 Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	70

5.4 Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	71
5.5 Overzicht verbonden entiteiten	76
5.6 Personeelsinzet	76
5.7 Overzicht jaarlijkse opbrengst per belasting.....	76

1 | STRATEGISCHE NOTA – BELEIDSEVALUATIE

In de strategische nota wordt een inhoudelijke en financiële toelichting gegeven bij de realisatie van het beleid. In het eerste hoofdstuk gaan we in op het prioritair beleid. In het tweede hoofdstuk wordt het niet-prioritair beleid toegelicht.

Daarnaast stellen we in hoofdstuk 5 (documentatie) onderstaande informatie ter beschikking:

- 5.1: het volledige beleidsplan (doelstellingen, actieplannen en acties)
- 5.2: het overzicht van alle doelstellingen, actieplannen en acties met de bijhorende ontvangsten en uitgaven.

Deze documenten zijn ook beschikbaar op onze website: www.schoten.be

Het AGB Schoten werkt met hetzelfde beleidsplan (doelstellingen) als het lokaal bestuur Schoten. De werking is volledig toegespitst op sportinfrastructuur, waardoor alle budgetten van het AGB Schoten gekoppeld zijn aan de niet-prioritaire doelstelling BOS/001/004: Sportbeleving stimuleren en infrastructuur opwaarderen.

Per doelstelling geven we volgend overzicht:



Projecten

Een overzicht van de projecten door de administratie opgenomen via projectwerking en opgenomen in een operationeel plan. De status van de projecten geeft aan:

- op schema: het project ondervindt geen knelpunten op de vier indicatoren: scope, timing, budget en personeel.
- niet op schema – beperkte impact: het project is niet op schema en er zijn interne factoren waar de administratie rechtstreekse impact heeft om bij te sturen, de oplevering binnen de vooropgestelde timing komt niet in het gedrang.
- niet op schema – ernstige impact: het project is niet op schema en er zijn externe factoren waar de administratie geen rechtstreekse impact op heeft, waardoor het project niet langer opgeleverd kan worden binnen de vooropgestelde timing.
- gepauzeerd: het project is gepauzeerd omdat er externe factoren zijn die het niet mogelijk maken om verder te gaan bv. juridische procedure.
- stopgezet: het project is niet (meer) levensvatbaar en wordt stopgezet.
- gerealiseerd: het project is opgeleverd.



Realisaties

Een overzicht van de realisaties door de administratie opgenomen in een operationeel plan. Voor de opvolging van de realisaties gebruiken we dezelfde statussen zoals hierboven vermeld voor projecten.



Financieel overzicht

Het financieel resultaat van 2023 per actieplan. Een overzicht van realisatiegraad = wat er effectief is aangerekend (= betaald/ontvangen) voor exploitatie, investeringen en financiering en dit voor uitgaven en ontvangsten.

1.1 | beleidsplan prioritaire actieplannen

1.1.1 | We organiseren de administratie op een professionele en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening en bestuurlijke efficiëntie en kostenbewustzijn de leidraad vormen (SBS/001)

SBS/001 - Sterk bestuurd Schoten
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
SBS/001/001 - Een efficiënte en participatieve bestuursstijl
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
SBS/001/002 - Breed en klantgericht onthaal organiseren
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
SBS/001/003 - Performant personeelsbeleid
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
SBS/001/004 - Modern middelenbeheer en infrastructuur
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
SBS/001/005 - Digitalisering en heldere communicatie
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld

1.1.1 / We streven naar een veilig en leefbaar Schoten waar alle bewoners en handelaars zich thuis voelen (LMD/002)

LMD/002 - Veilig Schoten
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
LMD/002/001 - Veiligheidsmaatregelen en handhaving
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld

1.1.3 / Duurzaamheid en zorg voor het milieu vormen een rode draad doorheen het beleid (LMD/004)

LMD/004 - Duurzaam Schoten
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
LMD/004/001 – Klimaat bevorderende maatregelen uitwerken
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
LMD/004/002 – Afvalbeheer
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
LMD/004/003 – Waterhuishouding
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld

1.2 | beleidsplan met niet-prioritaire actieplannen

1.2.1. | We willen een gemeente waar het aangenaam leven is en waar iedereen zich goed kan voelen. Aandachtspunten zijn het behoud van open ruimte en groene omgeving en wonen moet voor iedereen betaalbaar en kwaliteitsvol zijn. De gemeente vervult hierin een regierol (LMD/001)

LMD/001 - Leefbaar Schoten

aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld

1.2.2 | We willen het verkeer in de gemeente vlotter en veiliger maken door in te zetten op nieuwe vervoersmodi en een sterk fietsbeleid (LMD/003)

LMD/003 - Mobiel Schoten

aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld

1.2.3 | We bouwen de gemeente verder uit tot een verbonden gemeenschap met levendige buurten en wijken en een toegankelijk vrijetijdsaanbod. We willen onze inwoners stimuleren, betrekken en begeleiden naar deelname aan of organisatie van vrijetijdsbeleving (BOS/001)

Schotense sportverenigingen hebben een gepaste ondersteuning gekregen in de vorm van aan de moderne tijden aangepaste overdekte sportaccommodatie. Zo was er voldoende ruimte voor sport en spel, zowel binnen als buiten.

1.1.1.1. Overzicht van projecten

Er zijn voor deze AGB Schoten geen projecten opgenomen in het operationeel plan 2023.

Er is geïnvesteerd in het onderhoud van de bestaande voorzieningen, met name:

- Renovatie voorgevel sporthal Vordensteyn
- Fietsenstalling sporthal Vordensteyn
- Aankoop schrobmachine
- Installatie regenwaterrecuperatie sporthal De Zeurt

1.1.1.2. Overzicht van realisaties

Er zijn voor AGB Schoten geen realisaties opgenomen in het operationeel plan 2023.

1.1.1.3. Financieel resultaat

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	433.580	489.528	452.163	712.245	555.106
<i>Uitgaven</i>	169.680	178.042	285.393	301.726	308.935
Saldo	263.900	311.486	166.770	410.519	246.171
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	1.184	0	17.902	0	0
<i>Uitgaven</i>	40.381	27.107	20.349	76.840	103.075
Saldo	-39.197	-27.107	-2.447	-76.840	-103.075
<i>Financiering</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	39.197	27.107	2.447	75.590	101.825
<i>Uitgaven</i>	142.583	141.177	135.522	136.487	146.746
Saldo	-103.386	-114.070	-133.075	-60.897	-44.921

1.2.4 | We willen de troeven van onze gemeente beter uitspelen om bezoekers, handelaars en ondernemers aan te trekken (BOS/002)

BOS/002 - Ondernemend Schoten

aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld

1.2.5 | We bouwen de sociale dienstverlening verder uit om iedereen in de mogelijkheid te stellen een menswaardig leven te leiden (ZLS/001)

ZLS/001 - Warm Schoten

aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld

1.2.6 | Wij blijven inzetten op kwaliteitsvolle en betaalbare zorg in een vergrijzende samenleving. Wij zorgen voor een nabij, toegankelijk en laagdrempelige zorgaanbod (ZLS/002)

ZLS/002 - Zorgzaam Schoten

aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld

1.2.7 | We dragen bij tot een goede ontwikkeling en gezonde levensstijl van jong en oud (ZLS/003)

ZLS/003 - Gezond Schoten

aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld

2 | FINANCIËLE NOTA

2.1 Financiële kerncijfers

	JR 2023
Aantal inwoners (cijfer stadsmonitor 2023)	34.360 inwoners
Autofinancieringsmarge	353.255
Beschikbaar budgettair resultaat van het boekjaar	272.782
Gecumuleerd budgettair resultaat	1.953.434
Gecumuleerd beschikbaar budgettair resultaat per inwoner	57
Investeringsuitgaven:	
materiële vaste activa	2.494.844
immateriële vaste activa	0
investeringssubsidie	0
Schulden	911.216
Openstaande schuld per inwoner	27
Loonlasten	n.v.t.
Toegestane werkingssubsidie	n.v.t.
Toegestane werkingssubsidie brandweer	n.v.t.
Toegestane werkingssubsidie politie	n.v.t.
Personenbelasting	n.v.t.
Opcentiemen voor onroerende voorheffing	n.v.t.
Ontvangsten aanvullende personenbelasting	n.v.t.
Ontvangsten opcentiemen onroerende voorheffing	n.v.t.
Ontvangsten uit algemene werkingssubsidies	n.v.t.

2.2 Doelstellingenrekening (J1)

De doelstellingenrekening geeft voor elk beleidsdomein een overzicht van de uitgaven en ontvangsten weer. Onder elk beleidsdomein zijn de uitgaven en ontvangsten uitgesplitst per soort budget: exploitatie, investering en financiering.

In onderstaande tabel worden de gebruikte termen uitgelegd:

Jaarrekening	De effectieve gerealiseerde cijfers.
Meerjarenplan	De gebudgetteerde cijfers die vooraf opgesteld zijn.
Exploitatie	De ontvangsten en uitgaven die verband houden met de dagelijkse activiteiten van het lokaal bestuur. Bijvoorbeeld maandelijks medewerkers hun loon betalen, benzine betalen, verzekering betalen, ...
Investering	De ontvangsten en uitgaven die verband houden met de aanschaf en de vervreemding van duurzame middelen, met inbegrip van investeringssubsidies. Bijvoorbeeld Vlaanderen geeft subsidies voor het verbeteren van fietspaden. Wanneer je dan wegenwerken doet aan deze fietspaden krijg je een investeringsontvangst.
Financiering	De schulden en vorderingen met betrekking tot leningen.
Uitgave	Uitgaande gelden.
Ontvangst	Inkomende gelden.
Saldo	De ontvangsten minus de uitgaven van dat jaar.
Niet-prioritaire doelstellingen	De optelsom van alle kredieten gekoppeld aan niet-prioritaire doelstellingen. Niet-prioritaire doelstellingen zijn doelstellingen die niet zijn aangeduid door de raad om expliciet en in detail over te rapporteren.

Wat is er belangrijk in dit schema voor de interpretatie? Het doel van dit schema is om per beleidsdoelstelling weer te geven welke effectieve uitgaven en ontvangsten er gerealiseerd zijn en hoe dit staat ten opzichte van wat gebudgetteerd werd. Het is de bedoeling zo correct mogelijk een inschatting te maken, maar het is vooral het uiteindelijke resultaat dat belangrijk is.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling SBS/001		
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
Prioritaire beleidsdoelstelling LMD/002		
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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling LMD/004		
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
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	301.726	308.935
Ontvangsten	712.245	555.106
Saldo	410.519	246.171
Investerings		
Uitgaven	76.840	103.075
Ontvangsten	0	0
Saldo	-76.840	-103.075
Financiering		
Uitgaven	136.487	146.746
Ontvangsten	75.590	101.825
Saldo	-60.897	-44.921

	Jaarrekening	Meerjarenplan
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
Totale		
Exploitatie		
Uitgaven	301.726	308.935
Ontvangsten	712.245	555.106
Saldo	410.519	246.171
Investerings		
Uitgaven	76.840	103.075
Ontvangsten	0	0
Saldo	-76.840	-103.075
Financiering		
Uitgaven	136.487	146.746
Ontvangsten	75.590	101.825
Saldo	-60.897	-44.921

2.3 Staat financieel evenwicht (J2)

Het schema J2 geeft een overzicht van de effectieve cijfers naast de vooropgestelde gebudgetteerde cijfers. Het eerste deel van het rapport omvat het budgettair resultaat. De andere drie delen van het rapport omvatten de autofinancieringsmarge, de gecorrigeerde autofinancieringsmarge en tot slot het geconsolideerd financieel evenwicht.

In onderstaande tabel worden de gebruikte termen uitgelegd:

Jaarrekening	De effectieve gerealiseerde cijfers.
Meerjarenplan	De gebudgetteerde cijfers die vooraf opgesteld zijn.
Exploitatie	De ontvangsten en uitgaven die verband houden met de dagelijkse activiteiten van het lokaal bestuur. Bijvoorbeeld maandelijks medewerkers hun loon betalen, benzine betalen, verzekering betalen, ...
Investering	De ontvangsten en uitgaven die verband houden met de aanschaf en de vervreemding van duurzame middelen, met inbegrip van investeringssubsidies. Bijvoorbeeld Vlaanderen geeft subsidies voor het verbeteren van fietspaden. Wanneer je dan wegenwerken doet aan deze fietspaden krijg je een investeringsontvangst.
Financiering	De schulden en vorderingen met betrekking tot leningen.
Uitgave	Uitgaande gelden.
Ontvangst	Inkomende gelden.
Saldo	De ontvangsten minus de uitgaven van dat jaar.
Financieringssaldo – ontvangsten	O.a. de lening aangegaan door het bestuur.
Financieringssaldo – Uitgaven	De aflossingen van leningen, de toegestane leningen.
Budgettair resultaat	Het geraamde resultaat van alle ontvangsten en uitgaven van dat jaar.
Gecumuleerd budgettair resultaat	De optelling van het geraamde resultaat van dat jaar bij de resultaten van alle voorgaande jaren.
Beschikbaar budgettair resultaat	Gecumuleerd budgettair resultaat na aftrek van de onbeschikbare gelden.
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	De financiële toestand van de gemeente op een andere manier getoetst. Een belangrijke indicator zodat je geen leningslasten vooruitschuift.

Wat is er belangrijk in dit schema voor de interpretatie? Het doel van dit schema is om weer te geven per beleidsdoelstelling welke effectieve uitgaven en ontvangsten er gerealiseerd zijn en hoe dit staat ten opzichte van wat gebudgetteerd werd. In dit schema is het belangrijk dat het beschikbaar budgettair resultaat jaarlijks groter dan 0 is.

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	410.519	246.171
a. Ontvangsten		712.245	555.106
b. Uitgaven		301.726	308.935
II. Investeringsaldo	(a-b)	-76.840	-103.075
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		76.840	103.075
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II))	333.679	143.096
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-60.897	-44.921
a. Ontvangsten		75.590	101.825
b. Uitgaven		136.487	146.746
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV))	272.782	98.175
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.680.651	1.680.651
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	1.953.434	1.778.827
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	1.953.434	1.778.827

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		410.519	246.171
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	136.487	146.746
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		136.487	146.746
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II))	274.032	99.425

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		274.032	99.425
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	79.222	89.481
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		136.487	146.746
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		57.265	57.265
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II))	353.255	188.906

2.4 Realisatie kredieten (J3)

In het schema J3 zit per entiteit een overzicht van de initiële kredieten, de eindkredieten en de effectieve cijfers uitgesplitst in uitgaven en ontvangsten en per soort budget (exploitatie, investering en financiering).

In onderstaande tabel worden de gebruikte termen uitgelegd:

Jaarrekening	De effectieve gerealiseerde cijfers.
Eindkredieten	Na de goedkeuring door de gemeenteraad wordt dit als nieuw transactiekrediet gebruikt.
Initiële kredieten	Het startkrediet.
Exploitatie	De ontvangsten en uitgaven die verband houden met de dagelijkse activiteiten van het lokaal bestuur. Bijvoorbeeld maandelijks medewerkers hun loon betalen, benzine betalen, verzekering betalen, ...
Investering	De ontvangsten en uitgaven die verband houden met de aanschaf en de vervreemding van duurzame middelen, met inbegrip van investeringssubsidies. Bijvoorbeeld Vlaanderen geeft subsidies voor het verbeteren van fietspaden. Wanneer je dan wegenwerken doet aan deze fietspaden krijg je een investeringsontvangst.
Financiering	De schulden en vorderingen met betrekking tot leningen.
Uitgave	Uitgaande gelden.
Ontvangst	Inkomende gelden.

Wat is er belangrijk in dit schema voor de interpretatie? Het doel van dit schema is om per entiteit weer te geven welke effectieve uitgaven en ontvangsten er gerealiseerd zijn en hoe dit staat ten opzichte van wat (initieel) gebudgetteerd werd. In een gezonde situatie liggen de ontvangsten hoger dan de uitgaven.

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Schoten						
Exploitatie	301.726	712.245	308.935	555.106	292.249	541.549
Investerings	76.840	0	103.075	0	122.400	0
Financiering	136.487	75.590	146.746	101.825	142.233	122.400
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>136.487</i>	<i>75.590</i>	<i>146.746</i>	<i>101.825</i>	<i>142.233</i>	<i>122.400</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

2.5 Balans (J4)

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige boekjaar. Je krijgt een zicht op de middelen die er zijn, en van waar ze komen.

In onderstaande tabel worden de gebruikte termen uitgelegd:

Vlottende activa	Bedrijfsbezittingen die slechts gedurende een beperkte tijd in de onderneming aanwezig zijn. Bijna dagelijks zullen de vlottende activa wijzigen.
Vaste activa	Middelen die op een duurzame manier zijn verworven en die de onderneming voor de lange termijn gebruikt.
Passiva	Passiva omvatten de leningen, voorzieningen voor schulden en lasten.
Liquide middelen en geldbeleggingen	Het geld dat in de kas of op de bankrekening staat.
Vorderingen	Openstaande facturen waarvan het verschuldigde bedrag nog mag worden opgeëist door de gemeente/het OCMW.
Ruiltransacties	Het bestuur geeft of ontvangt een gelijkwaardige economische waarde voor de prestatie die geleverd wordt. Het zijn gebeurtenissen van het type koop/verkoop. Bijvoorbeeld de aankoop van kantoormateriaal.
Niet-ruiltransacties	Het bestuur geeft of krijgt geen gelijkwaardige economische waarde in ruil voor de geleverde prestatie. Bijvoorbeeld subsidies.

Wat is er belangrijk in dit schema voor de interpretatie? Wanneer het totaal van de activa gelijk is aan het totaal van de passiva is het boekjaar in balans. Er dient voor gezorgd te worden dat de beschikbare middelen optimaal worden gebruikt, dit kan door vlottende activa te financieren met korte termijn middelen en voor vaste activa meer lange termijn middelen (bv. een lening) in te zetten.

	2023	2022
ACTIVA	4.610.245	4.386.688
I. Vlottende activa	2.114.152	1.700.254
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	121.220	216.715
B. Vorderingen op korte termijn	1.991.116	1.478.336
1. Vorderingen uit ruiltransacties	88.430	71.957
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.902.686	1.406.379
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.815	5.203
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	2.496.094	2.686.433
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
A. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	1.250	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	1.250	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0
4; Andere financiële vaste activa	0	0
C. Materiële vaste activa	2.494.844	2.686.433
1. Gemeenschapsgoederen	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.494.844	2.686.433
a. Terreinen en gebouwen	2.470.816	2.672.750
b. Installaties, machines en uitrusting	24.028	13.683
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0

	2023	2022
PASSIVA	4.610.245	4.386.688
I. Schulden	911.216	821.576
A. Schulden op korte termijn	396.089	241.191
1. Schulden uit ruiltransacties	234.513	103.081
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	49.300	43.270
<i>b. Financiële schulden</i>	0	0
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	185.213	59.812
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	13.813	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	7.977	2.685
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	139.786	135.424
B. Schulden op lange termijn	515.126	580.386
1. Schulden uit ruiltransacties	515.126	580.386
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	515.126	580.386
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	3.699.030	3.565.111
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	16.415	17.688
B. Gecumuleerd overschot of tekort	466.497	331.305
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	3.216.118	3.216.118

2.6 Staat van opbrengsten en kosten (J5)

De staat van opbrengsten en kosten geeft een overzicht van de opbrengsten, de kosten, het overschot of tekort van het boekjaar en de verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar, als dat van toepassing is.

In onderstaande tabel worden de gebruikte termen uitgelegd:

Operationele kosten/opbrengsten	Dit zijn kosten of inkomsten gelinkt aan de bedrijfsvoering. Bijvoorbeeld personeelskosten.
Financiële kosten/opbrengsten	Dit zijn kosten of inkomsten gelinkt aan de financiële regelingen. Bijvoorbeeld bankkosten, of rente op leningen.

Wat is er belangrijk in dit schema voor de interpretatie? Wanneer het totaal negatief is gaat het over een tekort, wanneer het totaal positief is gaat het over een overschot. Een tekort kan op lange termijn opgelost worden, het is belangrijk dat dit positief is aan het einde van de legislatuur. Wel moet de aard van het tekort nagegaan worden. Zo moet een structureel tekort zo snel mogelijk opgelost worden.

	2023	2022
I. Kosten	448.327	530.036
A. Operationele kosten	448.327	530.033
1. Goederen en diensten	163.003	248.698
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	267.922	263.712
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	17.402	17.624
B. Financiële kosten	0	2
II. Opbrengsten	713.518	453.436
A. Operationele opbrengsten	712.145	452.163
1. Opbrengsten uit de werking	681.460	385.279
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarde bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	30.685	66.884
B. Financiële opbrengsten	1.373	1.273
III. Overschot of tekort van het boekjaar	265.192	-76.600
A. Operationele overschot of tekort	263.819	-77.870
B. Financieel overschot of tekort	1.373	1.271
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	265.192	-76.600
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	130.000	5.000
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	135.192	-81.600

3 | TOELICHTING

3.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en de uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld en het verplichte beleidsdomein algemene financiering. Het bevat voor elk beleidsdomein per jaar van het meerjarenplan de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

In onderstaande tabel worden de gebruikte termen uitgelegd:

Exploitatie	De ontvangsten en uitgaven die verband houden met de dagelijkse activiteiten van het lokaal bestuur. Bijvoorbeeld maandelijks medewerkers hun loon betalen, benzine betalen, verzekering betalen, ...
Investering	De ontvangsten en uitgaven die verband houden met de aanschaf en de vervreemding van duurzame middelen, met inbegrip van investeringssubsidies. Bijvoorbeeld Vlaanderen geeft subsidies voor het verbeteren van fietspaden. Wanneer je dan wegenwerken doet aan deze fietspaden krijg je een investeringsontvangst.
Financiering	De schulden en vorderingen met betrekking tot leningen.
Uitgave	Uitgaande gelden.
Ontvangst	Inkomende gelden.
Saldo	De ontvangsten minus de uitgaven van dat jaar.

Wat is er belangrijk in dit schema voor de interpretatie? Het doel van het schema is een overzicht te geven van de gebudgetteerde of verwachte inkomsten en uitgaven per beleidsdomein van het bestuur over de verschillende jaren van het meerjarenplan.

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	8.361	5.000	5.000	130.000	5.500	5.500	5.500
Ontvangsten	0	181.892	0	0	25	25	25
Saldo	-8.361	176.892	-5.000	-130.000	-5.475	-5.475	-5.475
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	142.583	141.177	135.522	136.487	146.746	160.455	149.397
Ontvangsten	39.197	27.107	2.447	75.590	101.825	209.000	79.000
Saldo	-103.386	-114.070	-133.075	-60.897	-44.921	48.545	-70.397
GRONDGEBIEDZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
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

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ORGANISATIEONTWIKKELING EN ONDERSTEUNING							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	1.250	1.250	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.250	-1.250	0	0
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
SAMENLEVEN							
Exploitatie							
Uitgaven	161.319	173.042	280.393	171.726	303.435	289.557	294.470
Ontvangsten	433.580	307.636	452.163	712.245	555.081	569.182	584.245
Saldo	272.261	134.594	171.770	540.519	251.646	279.625	289.775
Investerings							
Uitgaven	40.381	27.107	20.349	75.590	75.594	235.231	79.000
Ontvangsten	1.184	0	17.902	0	0	0	0
Saldo	-39.197	-27.107	-2.447	-75.590	-75.594	-235.231	-79.000
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 . Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard bevat meer gedetailleerde informatie over de samenstellende componenten van het geraamde budgettaire resultaat per jaar van het meerjarenplan. Het is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. De ontvangsten en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens het type van de betrokken tegenpartij. Dit schema geeft een overzicht van de ontvangsten en uitgaven opgedeeld volgens de structuur van de jaarrekening.

In onderstaande tabel worden de gebruikte termen uitgelegd:

Exploitatie	De ontvangsten en uitgaven die verband houden met de dagelijkse activiteiten van het lokaal bestuur.
Investering	De ontvangsten en uitgaven die verband houden met de aanschaf en de vervreemding van duurzame middelen, met inbegrip van investeringssubsidies.
Financiering	De schulden en vorderingen met betrekking tot leningen.
Uitgave	Uitgaande gelden.
Ontvangst	Inkomende gelden.
Saldo	De ontvangsten minus de uitgaven van dat jaar.
Operationele uitgaven/ontvangsten	Dit zijn uitgaven of ontvangsten gelinkt aan de bedrijfsvoering. Bijvoorbeeld aankopen van goederen, personeelskosten.
Financiële uitgaven/ontvangsten	Dit zijn uitgaven of ontvangsten gelinkt aan de financiële regelingen. Bijvoorbeeld toegestane leningen of aflossingen van leningen.
Opcentiemen	Een toeslag op een bepaald belastingtarief.
Immateriële vaste activa	Middelen die op een duurzame manier zijn verworven en die de onderneming voor de lange termijn gebruikt. In dit geval zijn het geen tastbare goederen. Bijvoorbeeld studies zoals een RUP.
Materiële vaste activa	Middelen die op een duurzame manier zijn verworven en die de onderneming voor de lange termijn gebruikt. In dit geval zijn het tastbare goederen. Bijvoorbeeld gebouwen.
Financiële schulden	Leningen
Niet-financiële schulden	Schulden anders dan leningen, zoals een onbetaalde factuur aan een leverancier.
Budgettair resultaat	De uitkomst van alle geraamde uitgaven en ontvangsten.

Wat is er belangrijk in dit schema voor de interpretatie? Het doel van het schema is een overzicht te geven van de gebudgetteerde of verwachte ontvangsten en uitgaven opgedeeld volgens de structuur van de jaarrekening over de verschillende jaren van het meerjarenplan.

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	164.459	173.039	280.390	171.726	303.885	290.007	294.920
1. Goederen en diensten	144.962	157.117	262.742	154.621	284.365	270.007	274.470
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	19.497	15.922	17.648	17.105	19.520	20.000	20.450
B. Financiële uitgaven	221	3	2	0	50	50	50
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan financiële instellingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	221	3	2	0	50	50	50
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	5.000	5.000	5.000	130.000	5.000	5.000	5.000

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	431.152	489.528	452.163	712.145	555.081	569.182	584.245
1. Ontvangsten uit de werking	166.282	279.666	385.279	681.460	518.299	531.886	546.204
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	234.379	181.892	0	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	234.379	181.892	0	0	0	0	0
<i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	234.379	181.892	0	0	0	0	0
<i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van de gemeente</i>	234.379	181.892	0	0	0	0	0
<i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	30.491	27.971	66.884	30.685	36.782	37.296	38.041
B. Financiële ontvangsten	2.428	0	0	100	25	25	25
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	263.900	311.486	166.770	410.519	246.171	274.150	284.300

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	1.250	1.250	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	1.250	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	1.250	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	40.381	27.107	20.349	75.590	75.594	235.231	79.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	40.381	27.107	20.349	75.590	75.594	235.231	79.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>40.381</i>	<i>27.107</i>	<i>8.750</i>	<i>59.988</i>	<i>59.992</i>	<i>197.833</i>	<i>60.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11.600</i>	<i>15.602</i>	<i>15.602</i>	<i>37.398</i>	<i>19.000</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
<i>aan de districten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>aan de politiezone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>aan de hulpverleningszone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>aan andere begunstigden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.184	0	17.902	0	0	0	0
<i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	17.902	0	0	0	0
<i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>van andere entiteiten</i>	1.184	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-39.197	-27.107	-2.447	-76.840	-76.844	-235.231	-79.000
Saldo exploitatie en investeringen	224.703	284.379	164.323	333.679	169.327	38.919	205.300

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	142.583	141.177	135.522	136.487	146.746	160.455	149.397
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	142.583	141.177	135.522	136.487	146.746	160.455	149.397
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	39.197	27.107	2.447	75.590	101.825	209.000	79.000
<i>opname van leningen en leasings bij financiële instellingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>opname van leningen en leasings bij andere entiteiten</i>	<i>39.197</i>	<i>27.107</i>	<i>2.447</i>	<i>75.590</i>	<i>101.825</i>	<i>209.000</i>	<i>79.000</i>
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Periodieke terugvorderingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Niet-periodieke terugvorderingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	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
III. Financieringssaldo	-103.386	-114.070	-133.075	-60.897	-44.921	48.545	-70.397
Budgettair resultaat van het boekjaar	121.317	170.309	31.248	272.782	124.406	87.464	134.903

3.3 Investeringsprojecten – per prioritair actieplan (T3)

De vroegere investeringsenveloppes zijn vervangen door investeringsprojecten in de toelichting. Die moeten een totaalbeeld geven van de geplande en uitgevoerde investeringsuitgaven en - ontvangsten voor de prioritaire acties of actieplannen. De periode van een investeringsproject is niet beperkt tot het meerjarenplan. Een project kan ook investeringen bevatten die zijn gedaan of gepland buiten de periode van het meerjarenplan. De regelgeving koppelt geen kredietbewaking aan de investeringsprojecten. In schema T3 wordt per investeringsproject een overzicht gegeven van wat reeds gerealiseerd is in het huidige jaar en de voorgaande jaren van de legislatuur met daarnaast welke realisaties in de volgende jaren verwacht worden.

In onderstaande tabel worden de gebruikte termen uitgelegd:

Reeds gerealiseerd	Dat wat gedurende de legislatuur reeds werd besteed en uitgevoerd.
Nog te realiseren	De som van de verwachte realisaties in de komende jaren van de legislatuur
Immateriële vaste activa	Middelen die op een duurzame manier zijn verworven en die de onderneming voor de lange termijn gebruikt. In dit geval zijn het geen tastbare goederen. Bijvoorbeeld studies zoals een RUP.
Materiële vaste activa	Middelen die op een duurzame manier zijn verworven en die de onderneming voor de lange termijn gebruikt. In dit geval zijn het tastbare goederen. Bijvoorbeeld gebouwen.
Financiële vaste activa	Middelen die op een duurzame manier zijn verworven en die de onderneming voor de lange termijn gebruikt. In dit geval zijn het financiële constructies. Bijvoorbeeld aandelen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden.

Wat is er belangrijk in dit schema voor de interpretatie? Het doel van dit schema is om per project te tonen hoe ver de realisatie gevorderd is en wat er nog op de planning staat.

Vermits er geen investeringsprojecten per prioritair actieplan voor AGB Schoten zijn opgesteld, is er geen tabel T3 beschikbaar.

3.4 Evolutie financiële schulden (T4)

Het schema over de financiële schulden moet inzicht verschaffen in de evolutie van de financiële schulden in de periode van 2020 tot 2026. Het bevat de schulden op korte termijn (algemene rekeningen van rubriek 43), de schulden op lange termijn (algemene rekeningen van rubriek 171 tot 174) en de schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen (algemene rekeningen rubriek 421 tot 424). In het schema wordt weergegeven welke bedragen er per jaar van lange naar korte termijn worden overgeboekt alsook de schulden per 1 januari van het boekjaar.

In onderstaande tabel worden de gebruikte termen uitgelegd:

Aflossingen	Een terugbetaling van geleend geld ineens of in termijnen.
Overboekingen	Jaarlijks wordt het gedeelte van de financiële schuld dat in het lopende jaar dient te worden terugbetaald overgeboekt van lange termijn naar korte termijn.

Wat is er belangrijk in dit schema voor de interpretatie? Welke nieuwe leningen dienen er bijkomend te worden afgesloten om alle geplande acties te financieren en hoe groot wordt de totale financiële schuld hierdoor.

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	822.486	713.637	580.386	515.126	554.061	508.974
1. Financiële schulden op 1 januari	925.270	822.486	713.637	580.386	515.126	554.061
2. Nieuwe leningen	39.197	27.107	2.447	75.590	209.000	79.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-141.981	-135.956	-135.699	-140.850	-149.397	-124.087
5. Andere mutaties	0	0	0	0	-20.669	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	140.469	135.248	135.424	139.786	149.397	124.087
1. Financiële schulden op 1 januari	141.070	140.469	135.248	135.424	139.786	149.397
2. Aflossingen	-142.583	-141.177	-135.522	-136.487	-160.455	-149.397
3. Overboekingen	141.981	135.956	135.699	140.850	149.397	124.087
4. Andere mutaties	0	0	0	0	20.669	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	962.955	848.885	715.810	654.913	703.458	633.061

3.5 Financiële risico's

Economische crisis

Inflatie treedt op als er sprake is van een algemene stijging van de prijzen van goederen en diensten. Dit heeft als effect dat de spilindex overschreden wordt. In 2022 is de spilindex in totaal vijf keer overschreden. Gecumuleerd betekent dit dat alle index gekoppelde uitgaven tussen december 2021 en eind 2023 met 17 % zijn toegenomen en dat we vanaf 2022 een structurele verhoging zien van de exploitatie-uitgaven. Daarnaast geeft het planbureau aan dat we in 2024 sneller en mogelijk meerdere indexeringen mogen verwachten in 2024 dan eerder gepland. En is het ook niet zeker wat de energieprijzen in het najaar van 2023 gaan doen, we houden er rekening mee dat er dit najaar terug stijgingen voordoen.

Het AGBS moet dus rekening houden met volgende zaken op de exploitatie uitgaven:

- Verhoging van de prijzen van de nutsvoorzieningen
- Verhoging van de prijzen van de brandstoffen
- Algemene prijsstijgingen van materialen en diensten

Voor de structurele impact van de prijszetting van nutsvoorzieningen, brandstoffen, materialen en diensten is het niet evident om een inschatting te maken wat uiteindelijk de structurele impact zal zijn de volgende jaren. De op dit moment gekende prijsstijgingen zijn in kaart gebracht en meegenomen in het meerjarenplan, maar de vraag stelt zich wel of we in de toekomst nog stijgingen of beperkte dalingen mogen verwachten.

Deze omstandigheden hebben niet alleen effect op de exploitatie uitgaven, maar ook voor de investeringen zien we de effecten van de prijsstijgingen bij gunning van opdrachten. De opgemaakte ramingen die voorzien zijn in de meerjarenplanning zijn niet meer actueel met de huidige marktsituatie. Voor bouwprojecten zien we bijvoorbeeld dat de ramingen regelmatig 40% hoger liggen dan bij de kredietaanpassing in 2021. Alle investeringen zijn geraamd met de op dit moment gekende prijsstijgingen en herzieningspercentages.

Financieel evenwicht

De BBC-regelgeving (zie artikel 16 van het BVR BBC van 30 maart 2018) bepaalt dat een lokaal bestuur financieel in evenwicht is als het meerjarenplan, of de aanpassing ervan, voldoet aan twee normen:

- Het geraamde beschikbaar budgettaire resultaat moet per boekjaar groter of gelijk zijn aan nul (het "toestandsevenwicht").
- De geraamde autofinancieringsmarge moet in het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan groter of gelijk zijn aan nul (het "structureel evenwicht").

Als AGBS zien we dat de structurele verhogingen bij kredietaanpassing ons financieel evenwicht meer onder druk komt te staan in planningsfase, maar zien we bij jaarrekening dat de realisatie een genuanceerder verhaal geeft. Het spanningsveld tussen planning en realisatie blijft een aandachtspunt. Enerzijds moet de administratie voldoende realistisch budgetteren zowel voor uitgaven als ontvangsten, anderzijds zijn er externe factoren die structureel wegen op geplande uitgaven en ontvangsten (exploitatie en investeringen).

De uitdaging waar het AGBS de komende jaren voor staat om het financieel evenwicht te behouden en de opgelegde normen van de BBC-regelgeving te realiseren zijn de volgende:

- Het onder controle krijgen van de exploitatie-uitgaven,
- Het beter inschatten van de exploitatie-ontvangsten,
- De haalbaarheid van de geplande investeringsportefeuille blijvend evalueren.

Ontvangsten

Bij de opmaak van de meerjarenplanning was het risico voor het AGBS op de ontvangsten eerder laag. Er was voldoende zekerheid over het effectief innen van de geraamde ontvangsten.

Financiering

Het AGB Schoten heeft geen bancaire schulden. Er is enkel een toegestane lening van het Lokaal Bestuur Schoten voor de investeringen. De risico's op vlak van financiering zijn dus zeer beperkt.

3.6 Toelichting bij balans (T5)

De toelichting bij de balans omvat twee mutatiestaten met name de mutatiestaat van de vaste activa en deze van het nettoactief. De vaste activa zijn opgesplitst in financieel, materieel en immaterieel. Het nettoactief wordt uitgesplitst in vier categorieën: kapitaalsubsidies en schenkingen, gecumuleerd overschot of tekort, herwaarderingsreserves en overig nettoactief.

In onderstaande tabel worden de gebruikte termen uitgelegd:

Mutatiestaat	Een overzicht van wijzigingen.
Boekwaarde	De term gebruikt om te beschrijven hoeveel bezit waard is rekening houdend met het reeds afgeschreven gedeelte.
Overboekingen	Een transactie waarbij actief van de ene naar de andere post gaat.
Herwaardering	De waarde van investeringen opnieuw vastleggen omdat de waarde gestegen is.
Afschrijving	De waardevermindering van een actief in een bepaalde periode. Bijvoorbeeld een machine is aangekocht voor een bepaalde waarde, maar het jaar nadien is het minder waard
Immateriële vaste activa	Middelen die op een duurzame manier zijn verworven en die de onderneming voor de lange termijn gebruikt. In dit geval zijn het geen tastbare goederen. Bijvoorbeeld software
Materiële vaste activa	Middelen die op een duurzame manier zijn verworven en die de onderneming voor de lange termijn gebruikt. In dit geval zijn het tastbare goederen. Bijvoorbeeld gebouwen
Financiële vaste activa	Middelen die op een duurzame manier zijn verworven en die de onderneming voor de lange termijn gebruikt. In dit geval financiële constructies. Bijvoorbeeld aandelen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden
Nettoactief	Het eigen vermogen. Alle bezittingen van het bedrijf tegen de waarde zoals ze geboekt staan, inclusief de schuldvorderingen maar exclusief de schulden.
Gecumuleerd overschot of tekort	Alle overschotten of tekorten samen.
Herwaarderingsreserves	Herwaarderingsreserves ontstaan wanneer de activa in een besloten vennootschap of naamloze vennootschap in waarde toenemen. Het eigen vermogen stijgt daarmee ook

Wat is er belangrijk in dit schema voor de interpretatie? In dit schema kan je bekijken om welke reden je actief is veranderd ten opzichte van vorig jaar.

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	0	1.250	0	0	0	0	0	1.250
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	1.250	0	0	0	0	0	1.250
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. Materiële vaste activa	2.686.433	75.590	0	0	0	195.829	-71.351	2.494.844
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.686.433	75.590	0	0	0	195.829	-71.351	2.494.844
a. Terreinen en gebouwen	2.672.750	59.988	0	0	0	199.456	-62.466	2.470.816
b. Installaties, machines en uitrusting	13.683	15.602	0	0	0	-3.627	-8.884	24.028
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Schoten	17.688	0	1.273	0	16.415
Totaal	17.688	0	1.273	0	16.415
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Schoten	331.305	135.192	0	0	466.497
Totaal	331.305	135.192	0	0	466.497
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Schoten	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Schoten	3.216.118	0		0	3.216.118
Totaal	3.216.118	0		0	3.216.118
E. Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Schoten	3.565.111			133.919	3.699.030
Totaal	3.565.111			133.919	3.699.030

3.7 Waarderingsregels

ALGEMEEN PRINCIPE

Het bestuursorgaan van de vennootschap, VZW, IVZW of stichting bepaalt de regels die gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel III.89, § 1, van het Wetboek van economisch recht en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van het Autonoom Gemeentebedrijf Schoten. Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf Schoten haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van het Autonoom Gemeentebedrijf Schoten o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:

- In de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf Schoten;
- In de structuur van haar vermogen;
- In de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen:

- Zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- Mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.
- De waarderings, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- Moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden
- Mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

BIJZONDERE WAARDERINGSREGELS

Immateriële vaste activa

Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur.

- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten: 20% lineair
- Goodwill: 20% lineair
- Plannen en studies: 20 – 33,33 % lineair
- Software: 20 – 33,33 % lineair

Immateriële vaste activa met “onbeperkte gebruiksduur”; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Het immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten. De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen. Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd.

- Alle materiële activa worden lineair afgeschreven
- Gebouwen: tussen 3% tot 5% lineair
- Onderhoudswerken aan gebouwen 5-20% lineair
- Erfpacht: duurtijd erfpacht

- Leasing: 6,66% lineair
- Uitrustingsgoederen en installaties 10% tot 20% lineair
- Kantoormeubilair: nieuw 10% lineair
- Kantoormateriaal: nieuw 20% lineair
- Kantoormachines: met lange levensduur: 10% lineair
- Kantoormachines: met kortere levensduur: 20-25% lineair
- Kantoormachines: tweedehands gekocht: 33,33% lineair
- Informaticamateriaal: 33,33% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: nieuw 20-25% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: tweedehands gekocht: 33,33% lineair

Materiële vaste activa met “onbeperkte gebruiksduur”; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa

Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden. Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan in speciën. Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid. Deze boeking geschiedt ten laste van de uitzonderlijke resultaten.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd aan FIFO-waardering (waardering voorraden aan de ‘recentste’ aankooprijzen).

Vorderingen op langer dan één jaar

Vorderingen op langer dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken. Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waardevermindering facultatief.

Vorderingen korter dan één jaar

Vorderingen korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen

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 worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering:

- Er wordt 100% gepositioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is.
- Waardevermindering van 25% op vorderingen ouder dan één jaar en jonger dan 2 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardevermindering van 75% op vorderingen ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardeverminderingen op vorderingen ouder dan 4 jaar: 100 %

Overige vorderingen

Waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen

Geldbeleggingen worden geboekt tegen nominale waarde. Waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen worden tegen nominale waarde geboekt. Waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde. Voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva

Overlopende rekeningen activa en passiva worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:

- Kosten die niet gebruikt zijn;
- Gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- Te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;
- Op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- Pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast.

Voorzieningen voor risico's en kosten

Het going-concern-principe primeert. De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.

- Iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico.
- Fiscale en sociale verplichtingen worden berekend.
- Aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar

Schulden op meer dan één jaar en schulden op ten hoogste één jaar worden tegen nominale waarde geboekt. Verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Opmerkingen:

- Afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening.
- Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- Herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.
- Voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

3.8 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

omschrijving	derde	bedrag
Erfpacht	Lokaal bestuur Schoten	1.600
TOTAAL		

4| Overzicht van de verschillen

4.1 Verklaring voor materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Hieronder volgt een detailoverzicht van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven. In november 2023 heeft de gemeenteraad de kredietaanpassing goedgekeurd waarbij er een eerste bijsturing is geweest op de kredieten van boekjaar 2023. In dit overzicht focussen we op de materiële verschillen met de grootste impact.

4.1.1 UITGAVEN – 2023

Actieplan	omschrijving	Budget	Jaarrekening	Verschil	Toelichting
BOS/001/004	6110 – elektriciteit	103.550	47.525	- 56.025	Voor nutsvoorzieningen is het voorzichtigheidsprincipe gehanteerd gezien de onzekerheden over de stabiliteit van de prijszetting en zijn voorziene budgetten bij kredietaanpassing niet bijgestuurd.
BOS/001/004	6111 – gas	56.428	24.654	- 31.774	
BOS/001/004	6113 – water	20.000	9.527	- 10.473	

4.1.2 ONTVANGSTEN – 2023

Actieplan	omschrijving	Budget	Jaarrekening	Verschil	
BOS/001/004	707 – prijssubsidie	367.799	528.080	160.281	Prijsfactor van 01/10/2023-31/12/2023 werd verhoogd i.f.v. gebudgetteerde cijfers

4.2 Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het resultaat

De gebudgetteerde cijfers werden o.a. voor nutsvoorzieningen opgemaakt n.a.v. prognoses. Er is uitgegaan van een voorzichtigheidsprincipe gezien de onstabiele prijszetting voor nutsvoorzieningen. Uiteindelijk is gebleken dat de prognoses hoger zijn dan gefactureerd.

In het kader van de prijssubsidie werd de prijsfactor voor de periode van 01/10/2023 – 31/12/2023 verhoogd op basis van de gebudgetteerde prognoses. Dit bleek een overschatting te zijn waardoor er éénmalig een hogere winstuitkering is voorzien aan het Lokaal Bestuur ten bedrage van 130.000 EUR.

4.3 Overzicht van overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

Voor de overdracht van kredieten voor investeringen en financiering zijn volgende principes gehanteerd.

- Budget dat in vastlegging is, wordt overgedragen (= zijn gegunde opdrachten)
- Budget voor meerjarenprojecten die niet gerealiseerd zijn, wordt overgedragen
- Restbudget van gerealiseerde projecten, wordt niet overgedragen
- Restbudget van recurrente investeringen, wordt niet overgedragen

Overzicht van overgedragen kredieten beslist op de raad van bestuur van 28 februari 2024:

Omschrijving	type	budget 2023	geboekt 2023	overdracht 2024
Renovatie voorgevel sporthal Vordensteyn + fietsenstalling	INV - U	65.000	57.167	7.833
Aankoop sportuitrusting sporthal Vordensteyn	INV - U	9.000	4.046	4.954
Aankoop sportuitrusting sporthal De Zeurt	INV - U	10.000	4.046	5.954
Aankoop schrobmachine	INV - U	15.000	7.510	7.490
Niet van toepassing	FIN - U			
TOTAAL				26.231

5 | DOCUMENTATIE

5.1 Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Het overzicht van alle doelstellingen, actieplannen en acties kan u hieronder raadplegen. Dit overzicht wordt ook op de website van het lokaal bestuur Schoten en op het intranet geplaatst nadat het meerjarenplan werd goedgekeurd door de gemeenteraad.

SBS	Sterk bestuurd Schoten - Een efficiënt, transparant en modern bestuur, gezonde financiën gefocust op kwalitatieve en laagdrempelige dienstverlening.
SBS/001	We organiseren de administratie op een professionele en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening en bestuurlijke efficiëntie en kostenbewustzijn de leidraad vormen.
SBS/001/001	Een efficiënte en participatieve bestuursstijl
SBS/001/001/001	Verregaande inspraak en samenwerking met partners
SBS/001/001/002	Burgerinitiatieven ondersteunen
SBS/001/002	Breed en klantgericht onthaal organiseren
SBS/001/002/001	Maximale integratie van OCMW en gemeente
SBS/001/002/002	Optimaliseren van het dienstverleningsconcept
SBS/001/003	Performant personeelsbeleid
SBS/001/003/001	Strategisch personeelsbeleid
SBS/001/003/002	Aandacht voor het 'nieuwe werken' en voor personeelswaardering
SBS/001/004	Modern middelenbeheer en infrastructuur
SBS/001/004/001	Strategisch patrimoniumbeleid en slim patrimonium delen
SBS/001/004/002	Modern en energiezuinig gebouw voor de dienst der werken
SBS/001/004/003	Strategisch ICT-beleid
SBS/001/004/004	Strategisch financieel en aankoopbeleid

SBS/001/005 Digitalisering en heldere communicatie

SBS/001/005/001 Uitbreiden e-loket en website

SBS/001/005/002 Digitalisering dossiers

LMD	Leefbaar, mobiel, duurzaam en veilig Schoten - Leven in een groene, duurzame en veilige gemeente
LMD/001	We willen een gemeente waar het aangenaam leven is en waar iedereen zich goed kan voelen. Aandachtspunten zijn het behoud van open ruimte en groene omgeving en wonen moet voor iedereen betaalbaar en kwaliteitsvol zijn. De gemeente vervult hierin een regierol.
LMD/001/001	Waken over de kwaliteit van het woningpatrimonium en de woonomgeving
LMD/001/001/001	Strijd tegen leegstand en verkrotting (activeringsbeleid)
LMD/001/001/002	Kwaliteitsonderzoeken van woningen (conformiteit) en ondersteunen transformatie oude woningen
LMD/001/002	Sociaal woonaanbod uitbreiden
LMD/001/002/001	Voorzien in crisisopvang
LMD/001/002/002	Samenwerking met het sociaal verhuurkantoor en de sociale huisvestingsmaatschappijen bestendigen
LMD/001/002/003	Stimuleren van het de renoveren van oude sociale huurpanden
LMD/001/002/004	Alternatief en duurzaam wonen ondersteunen
LMD/001/003	Identiteit van de gemeente versterken door verhoogde aandacht aan ruimte- en beeldkwaliteit
LMD/001/003/001	Strategische visie ontwikkelen rond ruimtelijke indeling
LMD/001/003/002	We pakken zonevreemde ondernemingen gericht aan
LMD/001/003/003	Omgevingshandhaving
LMD/001/003/004	Visie ontwikkelen rond en inzetten op de verfraaiing van het centrum
LMD/001/004	Het groen in de gemeente koesteren en toegankelijk maken
LMD/001/004/001	Harmonieus park- en groenbeheer
LMD/001/004/002	Extra recreatievoorzieningen in openlucht
LMD/001/004/003	Vergroening begraafplaatsen
LMD/001/004/004	Dierenverblijf in het park opnieuw inrichten
LMD/001/004/005	Cogelspark toegankelijker maken
LMD/001/004/006	Inzetten op de 'groene gordel'

LMD/002	We willen een gemeente zijn waar de inwoners zich veilig kunnen voelen en respect hebben voor elkaar.
LMD/002/001	Veiligheidsmaatregelen en handhaving
LMD/002/001/001	Preventie en sensibiliseringsacties
LMD/002/001/002	Implementatie GAS-reglement
LMD/002/001/003	Samen met de PZ verder investeringen in nieuwe technologieën ter bevordering van de veiligheid
LMD/002/001/004	Ondersteuning van buurtinformatienetwerken in samenwerking met politie en veiligheidsambtenaar
LMD/002/001/005	Wijkgerichte politiezorg
LMD/002/001/006	Verder inzetten op gemeenschapswachten
LMD/002/001/007	Een proactieve en preventieve brandweer
LMD/003	We willen het verkeer in de gemeente vlotter en veiliger maken door in te zetten op nieuwe vervoersmodi en een sterk fietsbeleid.
LMD/003/001	Maatregelen inzake verkeersveiligheid in het bijzonder voor de zwakke weggebruiker
LMD/003/001/001	Mobiliteitsplan uitvoeren en bijsturen
LMD/003/001/002	Sensibilisering van fietsgebruik
LMD/003/001/003	Deelfietsen en deelauto's
LMD/003/001/004	Het comfort en veiligheid van voet- en fietspaden verbeteren
LMD/003/001/005	Meer controle op doorgaand zwaar verkeer en sluipverkeer
LMD/003/002	Parkeerbeleid
LMD/003/002/001	Onderzoeken van de parkeerproblematiek in centrum
LMD/003/003	IJveren voor een beter openbaar vervoer
LMD/003/003/001	Actieve participatie in de vervoersregioraad
LMD/003/004	Optimaliseren van de wegeninfrastructuur
LMD/003/004/001	Vernieuwen van de invalswegen naar ons centrum.
LMD/004	Duurzaamheid en zorg voor het milieu vormen een rode draad doorheen het beleid.
LMD/004/001	Klimaat bevorderende maatregelen uitwerken
LMD/004/001/001	Uitvoeren nieuw burgemeestersconvenant
LMD/004/001/002	Gemeentelijk gebouwen- en wagenpark ecologisch beheren
LMD/004/001/003	VerLEDding van de openbare verlichting...
LMD/004/001/004	Inzetten op circulaire economie

LMD/004/002

LMD/004/002/001

LMD/004/002/002

LMD/004/002/003

LMD/004/003

LMD/004/003/001

LMD/004/003/002

LMD/004/003/003

Afvalbeheer

Nieuw recyclagepark

Visie en beleid over recycleren

Aanpak tegen zwerfvuil en sluikestorten

Waterhuishouding

Opmaak hemelwaterplan

Beter handhaven en meer inzetten op ontharding.

Uitbreiding en vernieuwing van rioleringen met gescheiden hemelwateropvang en individuele zuivering (IBA's).

BOS

Boeiend en ondernemend Schoten - Actieve en dynamische gemeente die inzet op samenleven, gemeenschapsvorming en verbinding

BOS/001

We bouwen de gemeente verder uit tot een verbonden gemeenschap met levendige buurten en wijken en een toegankelijk vrijetijdsaanbod. We willen onze inwoners stimuleren, betrekken en begeleiden naar de vrijetijdsbeleving.

BOS/001/001

Evenementen organiseren en initiatiefnemers ondersteunen

BOS/001/001/001

Wie organiseert en initiatief neemt, krijgt een gepaste opvolging en ondersteuning.

BOS/001/001/002

Enkele keren per jaar is Schoten het centrum van de regio met grote evenementen

BOS/001/001/003

Vrijwilligers aantrekken en waarderen

BOS/001/001/004

Verenigingen in al hun vormen krijgen gepaste ondersteuning

BOS/001/002

De Braem-bibliotheek werkt haar rol als centrum van de culturele as in Schoten verder uit, samen met de culturele partners.

BOS/001/002/001

De bib is het centrum van de culturele as met een diverse eigen werking en de coördinatie van het cultuurbeleid in Schoten.

BOS/001/002/002

Cultuurcentrum Schoten vzw biedt een kwalitatief programma aan in samenwerking met en afgestemd op Schoten en de regio

BOS/001/002/003

Kunstenacademie Schoten bevestigt haar rol als grote kunstenacademie met veel kruisbestuiving tussen de diverse disciplines

BOS/001/002/004

Schotenaren leren hun erfgoed kennen en koesteren.

BOS/001/003

Jeugdbeleid gericht op samenwerken

BOS/001/003/001

Investerings in jeuginfrastructuur

BOS/001/003/002

Opmaak en uitvoering speelruimteplan

BOS/001/003/003

Ondersteunen van jeugdbewegingen en jeugdhuis

BOS/001/003/004

Jongerenondersteuning

BOS/001/003/005

Activiteiten en dienstverlening voor kinderen en jongeren.

BOS/001/004

Sportbeleving stimuleren en infrastructuur opwaarderen

BOS/001/004/001	Schoten beweegt
BOS/001/004/002	Optimalisatie en verdere uitbouw van onze sportinfrastructuur
BOS/002	We willen de troeven van onze gemeente beter uitspelen om bezoekers, handelaars en ondernemers aan te trekken.
BOS/002/001	Uitspelen van onze toeristische troeven
BOS/002/001/001	Er is een toeristische werking die, waar relevant, aansluit bij projecten van TPA.
BOS/002/001/002	Inzetten op zaken- en congrestoerisme
BOS/002/002	Lokale economie ondersteunen
BOS/002/002/001	Verlevendigen van de handelskernen
BOS/002/002/002	Promoten lokale handelaars
BOS/002/002/003	Ondernemersklimaat optimaliseren
BOS/002/002/004	Digitaliseren en administratieve vereenvoudiging voor lokale handelaars
BOS/002/002/005	Locatie voor ondernemers
ZLS	Zorgzaam, jong, leergierig Schoten - Warme en zorgzame gemeente
ZLS/001	We bouwen de sociale dienstverlening verder uit om iedereen in de mogelijkheid te stellen een menswaardig leven te leiden.
ZLS/001/001	Integraal en participatief kansenbeleid
ZLS/001/001/001	Aandacht voor kinderarmoede
ZLS/001/001/002	Preventie en vroeg detectie van armoede
ZLS/001/001/003	Stimuleren tot actieve deelname aan het vrijetijdsleven
ZLS/001/001/004	Schotenaren vinden de weg naar sociale dienstverlening (GBO)
ZLS/001/001/005	Schoten zet in op professionele activering en het ondersteunen van diverse vormen van tewerkstelling
ZLS/001/001/006	We bieden hulpverlening aan in functie van persoonlijke ontwikkeling en integratie
ZLS/001/001/007	Verzekeren van trajectbegeleiding TWE-01
ZLS/001/001/008	Verzekeren van professionele activering TWE-02
ZLS/002	Wij blijven inzetten op kwaliteitsvolle en betaalbare zorg in een vergrijzende samenleving. Wij zorgen voor een nabij, toegankelijk en laagdrempelige zorgaanbod.
ZLS/002/001	Opzetten van buurtzorgnetwerken
ZLS/002/001/001	Uitrollen buurtgerichte zorg
ZLS/002/001/002	De eerstelijnszone ondersteunen
ZLS/002/002	Activiteiten en dienstverlening voor senioren

ZLS/002/002/001	Goede samenwerking tussen gemeente, OCMW en de Woonzorggroep Voorkempen
ZLS/002/002/002	Activiteiten en dienstverlening voor senioren
ZLS/003	We dragen bij tot een goede ontwikkeling en gezonde levensstijl van jong en oud.
ZLS/003/001	We zetten in op gezondheidspreventie en ondersteuning.
ZLS/003/001/001	Preventie en sensibilisering
ZLS/003/001/002	Activiteiten en dienstverlening voor personen met een handicap of gezondheidsproblemen.
ZLS/003/002	Gezinsbeleid met kwaliteitsvolle en flexibele kinderopvang voorzien
ZLS/003/002/001	Uitbouw 'Huis van het Kind'
ZLS/003/002/002	Lokaal Loket en overleg Kinderopvang
ZLS/003/002/003	Organisatie van kinderopvang in functie van de noden in Schoten
ZLS/003/002/004	Opvang en vrijetijd schoolgaande kinderen
ZLS/003/002/005	Activiteiten en dienstverlening voor gezinnen
ZLS/003/003	Overleg met en ondersteunen van onderwijs en scholen
ZLS/003/003/001	Scholennetwerk "samen sterk"
ZLS/003/003/002	Activiteiten en dienstverlening voor scholen

5.2 Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met ontvangsten en uitgaven

Beleidsdoelstelling SBS/001 - Sterk bestuurd Schoten (prioritair)
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
SBS/001/001 - Een efficiënte en participatieve bestuursstijl (prioritair)
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/001/001 (prioritair) - Verregaande inspraak en samenwerking met partners
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/001/002 (prioritair) – Burgerinitiatieven ondersteunen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
SBS/001/002 - Breed en klantgericht onthaal organiseren (prioritair)
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/002/001 (prioritair) - Maximale integratie van OCMW en gemeente
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/002/002 (prioritair) - Optimaliseren van het dienstverleningsconcept
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
SBS/001/003 - Performant personeelsbeleid (prioritair)
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/003/001 (prioritair) - Strategisch personeelsbeleid
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/003/002 (prioritair) - Aandacht voor het 'nieuwe werken' en voor personeelswaardering
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan SBS/001/004 (prioritair) - Modern middelenbeheer en infrastructuur
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/004/001 (Prioritair) - Strategisch patrimoniumbeleid en slim patrimonium delen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/004/002 (prioritair) - Modern en energiezuinig gebouw voor de dienst der werken
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/004/003 (prioritair) - Strategisch ICT-beleid
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/004/004 (prioritair) - Strategisch financieel- en aankoopbeleid
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
SBS/001/005 - Digitalisering en heldere communicatie (prioritair)
aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/005/001 (prioritair) - Uitbreiden e-loket en website
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie SBS/001/005/002 (prioritair) - Digitalisering dossiers
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

Beleidsdoelstelling LMD/001 - Leefbaar Schoten
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan LMD/001/001 - Waken over de kwaliteit van het woningpatrimonium en de woonomgeving
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld.
Actie LMD/001/001/001 - Strijd tegen leegstand en verkrotting (activeringsbeleid)
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/001/002 - Kwaliteitsonderzoeken van woningen (conformiteit) en ondersteunen transformatie oude woningen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan LMD/001/002 - Sociaal woonaanbod uitbreiden
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/002/001 - Voorzien in crisisopvang
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/002/002 - Samenwerking met het sociaal verhuurkantoor en de sociale huisvestingsmaatschappijen bestendigen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/002/003 - Stimuleren van het renoveren van oude sociale huurpanden
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/002/004 - Alternatief en duurzaam wonen ondersteunen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan LMD/001/003 - Identiteit van de gemeente versterken door verhoogde aandacht aan ruimte- en beeldkwaliteit
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/003/001 - Strategische visie ontwikkelen rond ruimtelijke indeling
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/003/002 - We pakken zonevreemde ondernemingen gericht aan
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/003/003 - Omgevingshandhaving
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/003/004 - Visie ontwikkelen rond en inzetten op de verfraaiing van het centrum
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

Actieplan LMD/001/004 - Het groen in de gemeente koesteren en toegankelijk maken
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/004/001 - Harmonieus park- en groenbeheer
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/004/002 - Extra recreatievoorzieningen in openlucht
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/004/003 - Vergroening begraafplaatsen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/004/004 - Dierenverblijf in het park opnieuw inrichten
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/004/005 - Cogelspark toegankelijker maken
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/001/004/006 - Inzetten op de 'groene gordel'
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

Beleidsdoelstelling: LMD/002 (prioritair) - Veilig Schoten
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan LMD/002/001 (prioritair) - Veiligheidsmaatregelen en handhaving
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld.
Actie LMD/002/001/001 (prioritair) - Preventie en sensibiliseringsacties
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/002/001/002 (prioritair) - Implementatie GAS-reglement
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/002/001/003 (prioritair) - Samen met de PZ verder investeren in nieuwe technologieën ter bevordering van de veiligheid
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/002/001/004 (prioritair) - Ondersteuning van buurtinformatienetwerken in samenwerking met politie en veiligheidsambtenaar
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/002/001/005 (prioritair) - Wijkgerichte politiezorg
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/002/001/006 (prioritair) - Verder inzetten op gemeenschapswachten
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/002/001/007 (prioritair) - Een proactieve en preventieve brandweer
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

Beleidsdoelstelling: LMD/003 - Mobiel Schoten
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan LMD/003/001 - Maatregelen inzake verkeersveiligheid in het bijzonder voor de zwakke Weggebruiker
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld.
Actie LMD/003/001/001 - Mobiliteitsplan uitvoeren en bijsturen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/003/001/002 - Sensibilisering van fietsgebruik
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/003/001/003 - Deelfietsen en deelauto's
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/003/001/004 - Het comfort en veiligheid van voet- en fietspaden verbeteren
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/003/001/005 - Meer controle op doorgaand zwaar verkeer en sluipverkeer
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan LMD/003/002 – Parkeerbeleid
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/003/002/001 - Onderzoeken van de parkeerproblematiek in het centrum
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan LMD/003/003 - ijveren voor een beter openbaar vervoer
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/003/003/001 - Actieve participatie in de vervoersregioraad
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan LMD/003/004 - Optimaliseren van de wegeninfrastructuur
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie LMD/003/004/001 - Vernieuwen van de invalswegen naar ons centrum.
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

Beleidsdoelstelling: BOS/001 - Boeiend Schoten						
Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	2025
Ontvangsten	433.580	489.528	452.163	712.245	555.106	584.270
Uitgaven	169.680	178.042	285.393	301.726	308.935	299.970
Saldo	263.900	311.486	166.770	410.519	246.171	284.300
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	2025
Ontvangsten	1.184	0	17.902	0	0	0
Uitgaven	40.381	27.107	20.349	76.840	103.075	79.000
Saldo	-39.197	-27.107	-2.447	-76.840	-103.075	-79.000
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	2025
Ontvangsten	39.197	27.107	2.447	75.590	101.825	79.000
Uitgaven	142.583	141.177	135.522	136.487	146.746	149.397
Saldo	-103.386	-114.070	-133.075	-60.897	-44.921	-70.397

Actieplan BOS/001/001 - Evenementen organiseren en initiatiefnemers ondersteunen
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/001/001 - Wie organiseert en initiatief neemt, krijgt een gepaste opvolging en ondersteuning.
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/001/002 - Enkele keren per jaar is Schoten het centrum van de regio met grote evenementen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/001/003 - Vrijwilligers aantrekken en waarderen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/001/004 - Verenigingen in al hun vormen krijgen gepaste ondersteuning
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

Actieplan BOS/001/002 - De Braembib werkt haar rol als centrum van de culturele as in Schoten verder uit, samen met de culturele partners.
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld.
Actie BOS/001/002/001 - De bib is het centrum van de culturele as met een diverse eigen werking en de coördinatie van het cultuurbeleid in Schoten.
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/002/002 - Cultuurcentrum Schoten vzw biedt een kwalitatief programma aan in samenwerking met en afgestemd op Schoten en de regio
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/002/003 - Kunstacademie Schoten bevestigt haar rol als grote kunstacademie met veel kruisbestuiving tussen de diverse disciplines
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/002/004 - Schotenaren leren hun erfgoed kennen en koesteren.
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan BOS/001/003 - Jeugdbeleid gericht op samenwerken
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld.
Actie BOS/001/003/001 - Investerings in jeugdinfrastructuur
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/003/002 - Opmaak en uitvoering speelruimteplan
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/003/003 - Ondersteunen van jeugdbewegingen en jeugdhuis
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/003/004 – Jongerenondersteuning
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/001/003/005 - Activiteiten en dienstverlening voor kinderen en jongeren.
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

Actieplan BOS/001/004 - Sportbeleving stimuleren en infrastructuur opwaarderen						
Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	2025
Ontvangsten	433.580	489.528	452.163	712.245	555.106	584.270
Uitgaven	169.680	178.042	285.393	301.726	308.935	299.970
Saldo	263.900	311.486	166.770	410.519	246.171	284.300
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	2025
Ontvangsten	1.184	0	17.902	0	0	0
Uitgaven	40.381	27.107	20.349	76.840	103.075	79.000
Saldo	-39.197	-27.107	-2.447	-76.840	-103.075	-79.000
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	2025
Ontvangsten	39.197	27.107	2.447	75.590	101.825	79.000
Uitgaven	142.583	141.177	135.522	136.487	146.746	149.397
Saldo	-103.386	-114.070	-133.075	-60.897	-44.921	-70.397
Actie BOS/001/004/001 - Schoten beweegt						
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld						
Actie BOS/001/004/002 - Optimalisatie en verdere uitbouw van onze sportinfrastructuur						
Exploitatie						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	2025
Ontvangsten	433.580	489.528	452.163	712.245	555.106	584.270
Uitgaven	169.680	178.042	285.393	301.726	308.935	299.970
Saldo	263.900	311.486	166.770	410.519	246.171	284.300
Investerings						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	2025
Ontvangsten	1.184	0	17.902	0	0	0
Uitgaven	40.381	27.107	20.349	76.840	103.075	79.000
Saldo	-39.197	-27.107	-2.447	-76.840	-103.075	-79.000
Financiering						
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	2025
Ontvangsten	39.197	27.107	2.447	75.590	101.825	79.000
Uitgaven	142.583	141.177	135.522	136.487	146.746	149.397
Saldo	-103.386	-114.070	-133.075	-60.897	-44.921	-70.397

Beleidsdoelstelling: BOS/002 - Ondernemend Schoten
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan BOS/002/001 - Uitspelen van onze toeristische troeven
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld.
Actie BOS/002/001/001 - Er is een toeristische werking die, waar relevant, aansluit bij projecten van TPA.
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/002/001/002 - Inzetten op zaken- en congresterisme
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan BOS/002/002 - Lokale economie ondersteunen
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/002/002/001 - Verlevendigen van de handelskernen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/002/002/002 - Promoten lokale handelaars
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/002/002/003 - ondernemersklimaat optimaliseren
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/002/002/004 - digitaliseren en administratieve vereenvoudiging voor lokale handelaars
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie BOS/002/002/005 - locatie voor ondernemers
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

Beleidsdoelstelling: ZLS/001 - Warm Schoten
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan ZLS/001/001 - Integraal en participatief kansenbeleid
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld.
Actie ZLS/001/001/001 - Aandacht voor kinderarmoede
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/001/001/002 - Preventie en vroeg detectie van armoede
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/001/001/003 - Stimuleren tot actieve deelname aan het vrijetijdsleven
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/001/001/004 - Schotenaren vinden de weg naar sociale dienstverlening (GBO)
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/001/001/005 - Schoten zet in op professionele activering en het ondersteunen van diverse vormen van tewerkstelling
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/001/001/006 - We bieden hulpverlening aan in functie van persoonlijke ontwikkeling en integratie
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/001/001/007 - Verzekeren van trajectbegeleiding TWE-01
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/001/001/008 - Verzekeren van professionele activering TWE-02
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

Beleidsdoelstelling: ZLS/002 - Zorgzaam Schoten
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan ZLS/002/001 - Opzetten van buurtzorgnetwerken
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld.
Actie ZLS/002/001/001 - Uitrollen buurtgerichte zorg
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/002/001/002 - De eerstelijnszone ondersteunen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan ZLS/002/002 - Activiteiten en dienstverlening voor senioren
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/002/002/001 - Goede samenwerking tussen gemeente, OCMW en de Woonzorggroep Voorkepen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/002/002/002 - Activiteiten en dienstverlening voor senioren
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

Beleidsdoelstelling: ZLS/003 - Gezond Schoten
aan deze beleidsdoelstelling werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan ZLS/003/001 - We zetten in op gezondheidspreventie en ondersteuning.
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld.
Actie ZLS/003/001/001 - Preventie en sensibilisering
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/003/001/002 - Activiteiten en dienstverlening voor personen met een handicap of gezondheidsproblemen.
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan ZLS/003/002 - Gezinsbeleid met kwaliteitsvolle en flexibele kinderopvang voorzien
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/003/002/001 - Uitbouw 'Huis van het Kind'
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/003/002/002 - Lokaal Loket en overleg Kinderopvang
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/003/002/003 - Organisatie van kinderopvang in functie van de noden in Schoten
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/003/002/004 - Opvang en vrijetijd schoolgaande kinderen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/003/002/005 - Activiteiten en dienstverlening voor gezinnen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actieplan ZLS/003/003 - Overleg met en ondersteunen van onderwijs en scholen
Aan dit actieplan werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/003/003/001 - Scholennetwerk "samen sterk"
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld
Actie ZLS/003/003/002 - Activiteiten en dienstverlening voor scholen
Aan deze actie werd in het AGBS geen budget gekoppeld

5.3 Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies

Het AGB Schoten heeft geen toegestane werkings- en investeringssubsidies. Dit punt is niet van toepassing.

5.4 Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Beleidsdomein 01 – Algemene financiering

- 0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- 0020 Fiscale aangelegenheden
- 0030 Financiële aangelegenheden
- 0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- 0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein 02 – Organisatieontwikkeling en ondersteuning

- 0400 Politiediensten
- 0410 Brandweer
- 0420 Dienst 100
- 0430 Civiele bescherming
- 0440 Overige hulpdiensten
- 0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
- 0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid
- 0500 Handel en middenstand
- 0510 Nijverheid
- 0520 Toerisme - Onthaal en promotie
- 0521 Toerisme – Sectorondersteuning
- 0522 Toerisme – Infrastructuur
- 0529 Overige activiteiten inzake toerisme
- 0530 Land-, tuin- & bosbouw
- 0540 Visvangst
- 0550 Werkgelegenheid
- 0590 Overige economische zaken
- 0790 Erediensten

- 0791 Niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen
- 0100 Politieke organen
- 0101 Officieel ceremonieel
- 0110 Secretariaat
- 0111 Fiscale en financiële diensten
- 0112 Personeelsdienst en vorming
- 0113 Archief
- 0114 Organisatiebeheersing
- 0115 Welzijn op het werk
- 0119 Overige algemene diensten
- 0130 Administratieve dienstverlening
- 0150 Internationale relaties
- 0151 Deelneming aan internationale organisaties en conferenties
- 0160 Hulp aan het buitenland
- 0170 Binnengemeentelijke decentralisatie
- 0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg
- 0190 Overig algemeen bestuur
- 0380 Participatie en sensibilisatie
- 0450 Rechtspleging
- 0660 Communicatievoorzieningen

Beleidsdomein 03 – Grondgebiedzaken

- 0200 Wegen
- 0210 Openbaar vervoer
- 0220 Parkeren
- 0290 Overige mobiliteit en verkeer
- 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
- 0309 Overig afval- en materialenbeheer
- 0310 Beheer van regen- en afvalwater
- 0319 Overig waterbeheer

- 0320 Sanering van bodemverontreiniging
- 0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
- 0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
- 0341 Erosiebestrijding
- 0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
- 0350 Klimaat en energie
- 0381 Geïntegreerde milieuprojecten
- 0390 Overige milieubescherming
- 0470 Dierenbescherming
- 0600 Ruimtelijke planning
- 0610 Gebiedsontwikkeling
- 0620 Grondbeleid voor wonen
- 0621 Bestrijding van krotwoningen
- 0622 Woonwagenterreinen
- 0629 Overig woonbeleid
- 0630 Watervoorziening
- 0640 Elektriciteitsvoorziening
- 0650 Gasvoorziening
- 0670 Straatverlichting
- 0680 Groene ruimte
- 0690 Overige nutsvoorzieningen
- 0990 Begraafplaatsen
- 0991 Crematoria
- 0992 Lijkbezorging

Beleidsdomein 04 – Samenleven

- 0460 Kinderbescherming
- 0700 Musea
- 0701 Cultuurcentrum
- 0702 Schouwburg, concertgebouw, opera

- 0703 Openbare bibliotheken
- 0704 Gespecialiseerde bibliotheken
- 0705 Gemeenschapscentrum
- 0709 Overige culturele instellingen
- 0710 Feesten en plechtigheden
- 0711 Openluchtrecreatie
- 0712 Festivals
- 0719 Overige evenementen
- 0720 Monumentenzorg
- 0721 Archeologie
- 0729 Overig beleid inzake het erfgoed
- 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid
- 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- 0741 Sportpromotie en -evenementen
- 0742 Sportinfrastructuur
- 0749 Overig sportbeleid
- 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
- 0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
- 0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
- 0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd
- 0800 Gewoon basisonderwijs
- 0801 Buitengewoon basisonderwijs
- 0810 Gewoon secundair onderwijs
- 0814 Leren en werken
- 0815 Buitengewoon secundair onderwijs
- 0820 Deeltijds kunstonderwijs
- 0830 Centra voor volwassenenonderwijs
- 0835 Hoger onderwijs
- 0860 Centra voor leerlingenbegeleiding
- 0862 Huisvesting voor schoolgaanden

- 0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
- 0870 Sociale voordelen
- 0879 Andere voordelen
- 0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid
- 0900 Sociale bijstand
- 0901 Voorschotten
- 0902 Integratie van personen met vreemde herkomst
- 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
- 0904 Activering van tewerkstelling
- 0905 Dienst voor juridische informatie en advies
- 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
- 0910 Woningen voor personen met een handicap
- 0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
- 0919 Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit
- 0920 Werkloosheid
- 0930 Sociale huisvesting
- 0940 Jeugdvoorzieningen
- 0941 Gezinsvervangende tehuizen
- 0942 Onderhoudsgelden
- 0943 Gezinshulp
- 0944 Preventieve gezinsondersteuning
- 0945 Kinderopvang
- 0946 Thuisbezorgde maaltijden
- 0947 Klusjesdienst
- 0948 Poetsdienst
- 0949 Overige gezinshulp
- 0950 Ouderenwoningen
- 0951 Dienstencentra
- 0952 Assistentiewoningen
- 0953 Woon- en zorgcentra

- 0954 Dagzorgcentra
- 0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
- 0980 Sociale geneeskunde
- 0982 Ziekenhuizen
- 0983 Andere verpleeg- en verzorgingsinrichtingen
- 0984 Ontsmetting en openbare reiniging
- 0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie
- 0986 Eerstelijnsgezondheidszorg
- 0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid

5.5 Overzicht verbonden entiteiten

Hieronder vindt u een overzicht van de entiteiten die voorkomen onder de financiële vaste activa op de balans van het lokaal bestuur. Het gaat hier voornamelijk om deelnemingen in overheidsondernemingen of aanverwante bedrijven.

Voor de entiteit AGBS is dit:

TMVS dv

5.6 Personeelsinzet

Het AGB Schoten heeft geen personeel. Dit punt is niet van toepassing.

5.7 Overzicht jaarlijkse opbrengst per belasting

Het AGB Schoten int geen belastingen. Dit punt is niet van toepassing.