

Stad en OCMW Turnhout

Campus Blairon 200

2300 Turnhout

Stad 0207 533 082

OCMW 0212 175 721

NIS-code 13040



JAAARREKENING 2022 STAD & OCMW TURNHOUT

Wvd. algemeen directeur Anja Antonissen

Financieel directeur Anke Hendrickx





Inhoud

Inleiding

Beleidsvaluatie

Financiële nota

1. Schema J1 - doelstellingenrekening
2. Schema J2 - staat van het financieel evenwicht
3. Schema J3 - realisatie van de kredieten
4. Schema J4 - balans
5. Schema J5 - staat van opbrengsten en kosten

Toelichting bij de jaarrekening

1. Schema T1 - ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
2. Schema T2 - ontvangsten en uitgaven naar economische aard
3. Schema T3 - investeringsprojecten per prioritair actieplan
4. Schema T4 - evolutie van de financiële schulden
5. Schema T5 - toelichting bij de balans
6. Toelichting bij de budgettaire rekening
 - 6.1. Exploitatierekening
 - 6.2. Investeringsrekening
 - 6.3. Financieringsrekening
 - 6.4. Financieel evenwicht
7. Toelichting bij de balans en staat van opbrengsten en kosten
 - 7.1. Balans
 - 7.1. Staat van opbrengsten en kosten
 - 7.2. Overschot of tekort van het boekjaar
 - 7.3. De tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW
8. Overzicht van de financiële risico's
9. Waarderingsregels
 - 9.1. Algemene principes
 - 9.2. Afwijkingen en specifieke waarderingsregels
 - 9.3. Afschrijvingstermijnen
10. Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen
11. Verklaring materiële verschillen





12. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed
13. Kosten ingevolge renteloze erfpachtovereenkomsten die verwerkt worden als een financiële leasing.
14. Overzicht overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering
15. Verwijzing naar bijkomende documentatie





Inleiding

De jaarrekening is één van de beleidsrapporten die in het decreet lokaal bestuur zijn gedefinieerd. Het begrip jaarrekening is in de BBC-wetgeving ruimer opgevat dan in het algemeen Belgisch Boekhoudrecht. De jaarrekening bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting.

Sinds BBC 2020 worden de beleidsrapporten geconsolideerd opgemaakt voor Stad en OCMW samen en in het decreet lokaal bestuur worden Stad en OCMW gedefinieerd als één bestuur. In dit beleidsrapport wordt de benaming Stad Turnhout gebruikt om het bestuur aan te duiden. Hiermee wordt Stad en OCMW bedoeld.

Beleidsvaluatie

De beleidsevaluatie focust op de prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waarin ze kaderen zoals opgenomen in de strategische nota. De beleidsevaluatie voegt hierbij drie elementen toe: een omschrijving van de mate van realisatie, een financieel overzicht met de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering en een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking staat van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en de bijhorende ontvangsten en uitgaven zoals opgenomen in de jaarrekening.





Beleidsvaluatie

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 417042 Alg. 4044272450 / IK 95131 EK 186204

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend algemeen directeur: Ania Antonissen

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

Prioritaire Lokaal bestuur:

STAD / OCMW / AGB TURNHOUT

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	129.030.223	137.077.405	133.122.668
Ontvangsten	123.238.095	124.788.711	123.931.592
Saldo	-5.792.128	-12.288.694	-9.191.076
Investerings			
Uitgaven	8.929.479	21.495.122	26.063.035
Ontvangsten	4.670.438	6.494.414	4.076.926
Saldo	-4.259.042	-15.000.709	-21.986.109
Financiering			
Uitgaven	2.282.759	2.288.625	1.773.238
Ontvangsten	21.137.275	21.368.152	32.637.316
Saldo	18.854.516	19.079.527	30.864.078

Prioritaire beleidsdoelstelling:

We voeren een sociaal beleid voor iedereen, zichtbaar in alle levensdomeinen met aandacht voor de kwetsbare burger

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.130.388	14.525.273	15.555.140
Ontvangsten	11.886.830	12.247.200	13.104.662
Saldo	-1.243.558	-2.278.073	-2.450.478
Investerings			
Uitgaven	457.892	852.356	816.854
Ontvangsten	535.536	534.549	119.631
Saldo	77.645	-317.807	-697.223
Financiering			

Prioritair actieplan:

We bevorderen de werking van de arbeidsmarkt door mensen die niet op de reguliere arbeidsmarkt terecht kunnen, diverse ondersteunende tewerkstelling (sociale economie, arbeidszorg, artikel 60 ...) aan te bieden

Status	Beschrijving
Loopt	Het innovatiecentrum Werk i.s.m. provincie Antwerpen, stad Antwerpen en VDAB is operationeel, een manager werd aangesteld. Via de oproep van het projectfonds werk werden 5 dossiers ingediend die allemaal financiering kregen toegewezen. Deze zijn divers en spelen in op lokale noden maar wel op verschillende doelgroepen. Het volledige budget werd toegewezen en de projecten worden vanaf begin 2023 opgestart.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	332.255	316.291	294.298
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-332.255	-316.291	-294.298
Investerings			
Financiering			

JAARREKENING VOORLOPIG 2022 : Beleidsevaluatie

2022

Stad Turnhout en OCMW Turnhout (0207.533.082 / 0212.175.721) - Bron: intern rapport

1 / 10

Prioritair actieplan:

We ontwikkelen een sterk strategisch plan om armoede te bestrijden

Status	Beschrijving
Loopt	<p>Plan Armoede loopt volgens planning:</p> <ul style="list-style-type: none">• Er was een tweede editie van de netwerkdag armoede met als centraal thema "connect".• Het innovatiefonds armoede werd voor de tweede keer gerealiseerd• Het merendeel van acties uit Plan Armoede werden gerealiseerd en er werden nieuwe acties opgestart. In Q4 zal er een nieuwe gedetailleerde update van Plan Armoede gebeurd zijn.• Specifiek voor Kinderarmoede werd onze aanvraag voor het MIRIAMproject goedgekeurd en wordt er een intensieve samenwerking met AZ Turnhout en andere partners voorbereid.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.252.857	11.433.407	12.517.437
Ontvangsten	11.156.216	11.691.114	12.605.826
Saldo	903.358	257.707	88.390
Investerings			
Uitgaven	0	27.839	24.250
Ontvangsten	987	0	0
Saldo	987	-27.839	-24.250
Financiering			

Prioritair actieplan:

We werken aan een inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

Status	Beschrijving
Loopt	<p>Het actieplan loopt. Een greep uit de acties:</p> <ul style="list-style-type: none">• Betaalbaarheid basisschool: systeem onderwijscheque loopt.• Mama leert: mama's en peuters komen samen om Nederlands te leren. Tijdens de lessen worden de peuters opgevangen door begeleiders van de kinderopvang. Het project loopt en wordt verdergezet.• Kleuterparticipatie: lancering 'ik-ga-naar-school'-box om overgang naar kleuterschool te vergemakkelijken.• Sensibiliseringstraject over armoede voor leerkrachten en directies: de tweede prikkel werd in juni 2022 verstuurd en handelde over warm onthaal. De volgende is in voorbereiding. Daarnaast wordt een aantal keer per jaar een interview met een goede praktijk rond onderwijs en (kans)armoede gepubliceerd.• Acties voor betaalbaarheid secundair onderwijs: de train-de-trainer via Krijt vzw is afgerond

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	296.241	348.690	403.840
Ontvangsten	300.014	211.600	156.600
Saldo	3.773	-137.090	-247.240
Investerings			
Uitgaven	355.142	543.573	388.454
Ontvangsten	534.549	534.549	119.631
Saldo	179.407	-9.024	-268.823
Financiering			

Prioritair actieplan:

We bestrijden armoede in Turnhout en versterken de leefbaarheid door het verhogen van de kwaliteit van private huurwoningen en door de uitbreiding en renovatie van het sociaal woningaanbod

Status	Beschrijving
Loopt	<p>De implementatie van de beslissing om het conformiteitsattest in te voeren werd verder gezet. In 2021 was ingezet op gerichte communicatie naar eigenaars van huurpanden in het centrum. In het tweede kwartaal van 2022 werden herinneringsbrieven verstuurd. Hierop komt respons en het aantal aanvragen stijgt verder. Plaatsbezoeken waren opnieuw on hold gezet door corona sinds november 2021 tot het voorjaar 2022. Nadien werd het aantal onderzoeken terug opgevoerd, en werd een inhaalbeweging ingezet. Bovendien werd het stadsregionale team wonen versterkt.</p> <p>De reguliere werking inzake woningkwaliteit werd eveneens verdergezet,. Daarnaast werd bijkomend ingezet op gerichte plaatsbezoeken op eigen initiatief, en werd de samenwerking met de wijkpolitie verder gezet.</p> <p>Inzake sociaal wonen wordt de 15%-regel verder toegepast. Dit luik zit wel op schema</p>

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	76.936	90.000	90.000
Ontvangsten	9.775	12.500	12.500
Saldo	-67.161	-77.500	-77.500
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.172.098	2.336.885	2.249.565
Ontvangsten	420.825	331.986	329.736
Saldo	-1.751.273	-2.004.899	-1.919.829
Investerings			
Uitgaven	102.750	280.944	404.150
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-102.750	-280.944	-404.150
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling:

We versterken de verbondenheid, stimuleren ontmoeting en geven bewoners kansen om zich te ontplooiën

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.573.772	3.816.304	4.081.766
Ontvangsten	618.171	610.072	967.028
Saldo	-2.955.601	-3.206.232	-3.114.737
Investerings			
Uitgaven	889.540	3.551.110	4.658.024
Ontvangsten	133.946	863.394	863.394
Saldo	-755.594	-2.687.716	-3.794.630
Financiering			
Uitgaven	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	299.349	299.349	299.349
Saldo	294.349	294.349	294.349

Prioritair actieplan:

We ontwikkelen een sterk strategisch plan om te werken aan integratie en samenleven

Status	Beschrijving
Loopt	Plan samenleven en integratie is besproken op CBS van 27/10/2022 en op de GR-commissie van 7/11/2022. Het plan werd goedgekeurd op de GR van 14/11/2022. Voor de uitvoering van het plan zijn extra subsidies vanuit Vlaanderen toegekend (oproep plan Samenleven van de Vlaamse regering).

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	77.856	127.453	112.353
Ontvangsten	131.888	102.880	0
Saldo	54.032	-24.573	-112.353
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan:

We stimuleren ontmoeting in de buurten met extra aandacht voor kwetsbare buurten en zetten projecten op om de verbondenheid in de buurt te versterken

Status	Beschrijving
Loopt	<p>Buurtsport is terug volledig opgestart met hun aanbod naar kwetsbare jongeren, die de weg naar de laagdrempelige sportactiviteiten grotendeels terug gevonden hebben. Opvallend is het grote aantal nieuwe jongeren in verhouding met de jongeren die voor corona kwamen, met name meer dan de helft. Intussen is ook de buurtwerking van 't Geburt terug volledig opgestart met een 5-tal vrijwilligers. Ook de Buurtmakerij is heropgestart en organiseerde in september 2022 een Openstraatdag met maar liefst 20 buurten.</p> <p>Sinds 01 mei is er ook voor de omgeving Otterstraat een halftime buurtcoach opgestart. De buurtcoaches van de omgeving de Merodelei en Otterstraat worden actief betrokken bij het traject van 'de veerkrachtige stad'. Intussen werd na een intern en extern participatietraject het programma van eisen voor het ontmoetingshuis 'de Globetrotter' opgesteld en aan de kandidaat ontwerpers bezorgd.</p>

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	113.857	136.777	214.150
Ontvangsten	0	200.800	200.800
Saldo	-113.857	64.023	-13.350
Investerings			
Uitgaven	0	0	60.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-60.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.382.058	3.552.074	3.755.263
Ontvangsten	486.283	306.392	766.228
Saldo	-2.895.776	-3.245.682	-2.989.035
Investerings			
Uitgaven	889.540	3.551.110	4.598.024
Ontvangsten	133.946	863.394	863.394
Saldo	-755.594	-2.687.716	-3.734.630
Financiering			
Uitgaven	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	299.349	299.349	299.349
Saldo	294.349	294.349	294.349

Prioritaire beleidsdoelstelling:

We zetten alles in het werk om de veiligheid te garanderen, verhogen het veiligheidsgevoel voor iedereen en versterken de operationele inzet op preventie en handhaving

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.886	79.188	76.180
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-63.886	-79.188	-76.180
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan:

We bouwen het preventief veiligheidsbeleid verder uit

Status	Beschrijving
Loopt	<p>De projecten van de werkgroep drugpreventie, in samenwerking met drughulp 1e lijn (CAW) en het CGG, werden in 2022 verdergezet o.b.v. een eerdere evaluatie. De lessen 'train de trainer', die gegeven worden aan leerkrachten van scholen, werden uitgebreid en geactualiseerd met nieuwe inzichten en theorieën. De inhoud werd door de deelnemende leerkrachten als positief beoordeeld bij evaluatie. De toneelvoorstellingen binnen TRIP werden sterk geëvalueerd en op basis hiervan aangepast. De Babbelbox als samenwerking met de Turnhoutse gevangenis werd, o.w.v. structureel personeelstekort binnen de gevangensmuren, tijdelijk on hold gezet.</p> <p>Leunend aan de doelstelling drugpreventie, werd de subsidieaanvraag en een verlenging van het samenwerkingsakkoord met het CGG betreffende de alternatief gerechtelijke maatregelen voorbereid. De lopende werking werd alvast kwalitatief en kwantitatief als positief geëvalueerd door FOD Justitie. Gepland staat om de groepswerking opnieuw op te starten in 2023.</p> <p>De projecten van verkeerseducatie werden positief verder gezet.</p> <p>Het reglement rond (de premie voor) inbraakpreventie werd geactualiseerd. Inhoudelijk werd de premie verhoogd.</p> <p>Eén gemeenschapswacht-vaststeller ging in oktober van start in zijn hoedanigheid als vaststeller en heeft het mandaat te sanctioneren. Voor de aanstelling van een tweede vaststeller wordt opnieuw een vacature uitgeschreven.</p> <p>In oktober vond de preventieraad opnieuw plaats. Besproken onderwerpen waren: nota over het voorkomen van strafbaar gedrag en overlast bij jongeren, toelichting cel overlast openbaar domein en toelichting werkgroep 'probleempanden'.</p> <p>De 'cel overlast' vindt nog steeds maandelijks plaats. Een groot deel van de focus ging naar de bestrijding van de overlastfenomenen aan Turnova. De algehele samenwerking verloopt constructief en positief.</p>

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

	2022		
	Jaarrekening	Financiële	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.886	79.188	76.180
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-63.886	-79.188	-76.180
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan:

We maken werk van een integraal veiligheidsbeleid

Status	Beschrijving
Loopt	<p>Er werd in deze periode verder gewerkt om vanuit de praktijkervaring van individuele overlastcases op termijn tot een integrale visie te komen. De twee nieuwe overlegvergaderingen, 'overlast op openbaar domein' en 'overlast probleempannen' worden door de deelnemers positief geëvalueerd maar hebben tot op heden voornamelijk een concrete output op niveau van individuele cases. Ze leiden dus nog niet tot een integrale visie.</p>

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling:

We zetten in op een veilige, verkeersluwe maar bereikbare stad. Hierbij zijn de kwetsbare weggebruikers de norm

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.672	104.163	68.700
Ontvangsten	80.534	26.500	0
Saldo	48.861	-77.663	-68.700
Investerings			
Uitgaven	192.739	321.733	368.600
Ontvangsten	37.500	0	0
Saldo	-155.239	-321.733	-368.600
Financiering			

Prioritair actieplan:

Als stadsbestuur werken we aan het tot stand brengen van veilige, vlotte, duurzame en gerichte verplaatsingsmogelijkheden van voetgangers, fietsers, openbaar vervoer, personenwagens en goederenvervoer, waarbij de meest kwetsbare weggebruikers de norm zijn

Status	Beschrijving
Loopt	<p>We werkten verder aan het toegankelijk maken van onze bushaltes. Aan de hand van een gedetailleerd plan met de nodige wijzigingen per bushalte werken we het uitvoeringsplan verder uit.</p> <p>Ondertussen is er een 7de deelwagen ter beschikking gesteld in Turnhout. We plannen tegen eind 2022 2 extra wagens te voorzien. We onderzoeken of dit elektrische deelwagens kunnen zijn.</p> <p>Een fietsstraten plan is uitgebreid. Zo zijn straten meegenomen die deel uitmaken van het intergemeentelijk fietsrouten netwerk, straten in schoolomgevingen, alsook het stadscentrum. We bekijken of de uitvoering gefaseerd kan lopen.</p> <p>De proefopstelling Schoolstraat – Tramstraat heeft zijn functie en werking bewezen en is ondertussen definitief in voege.</p> <p>Het intergemeentelijk mobiliteitsplan van de stadsregio is goedgekeurd door de verschillende gemeenteraden. Hier ligt de ambitie om tegen 2035 het aantal autoverplaatsingen met 25% te verminderen en het aantal duurzame verplaatsingen (te voet, met de fiets of het openbaar vervoer) te verdubbelen.</p> <p>In overleg met De Lijn bekijken we het netplan onder meer in functie van het basisbereikbaarheidsprincipe. Alsook in functie van de realisatie van Hoppin-punten die instaan voor de aankoppeling tussen verschillende vervoermodi. Onder meer in de vorm van deelfietsen, autodelen, ...</p>

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.672	104.163	68.700
Ontvangsten	80.534	26.500	0
Saldo	48.861	-77.663	-68.700
Investerings			
Uitgaven	192.739	321.733	368.600
Ontvangsten	37.500	0	0
Saldo	-155.239	-321.733	-368.600
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling:

We bouwen Turnhout verder uit tot een aantrekkelijke en belevenisvolle stad voor zowel bewoners, bezoekers als ondernemers

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.122.300	3.739.326	3.670.209
Ontvangsten	887.067	1.021.437	1.114.300
Saldo	-2.235.233	-2.717.889	-2.555.909
Investerings			
Uitgaven	296.200	900.390	1.366.993
Ontvangsten	0	79.500	229.186
Saldo	-296.200	-820.890	-1.137.807
Financiering			

Prioritair actieplan:

Als centrumstad en hoofdstad van de Kempen nemen we een actieve voortrekkersrol op in de regio

Status	Beschrijving
Loopt	<p>In het voorjaar 2022 keurden de gemeenteraden van Beerse, Kasterlee, Lille, Oud-Turnhout, Turnhout en Vosselaar de toetreding van Kasterlee en Lille tot het samenwerkingsverband projectvereniging 'Stadsregio Turnhout' goed onder de voorlopige benaming 'Regio in Transitie' (RIT).</p> <p>Om de inkanteling van de 2 nieuwe besturen te faciliteren werd de bestuurswerking enigszins aangepast door de oprichting van een Dagelijks Bestuur (met enkel de burgemeesters) die de inhoudelijke werking met Lille en Kasterlee in de diverse beleidsgroepen specifiek opvolgt. Doorheen de besprekingen werden volgende afspraken gemaakt:</p> <ul style="list-style-type: none">Lille en Kasterlee stappen vanaf 2023 in in de basiswerking en dragen daar ook financieel in bijLille en Kasterlee stappen in de programmawerking "Wonen-Energie" in vanaf 1 januari 2025, evenals in de programmawerking "Sociale economie en Werk"Lille en Kasterlee stappen in de programmawerking "Huis van het Kind" vanaf 1 januari 2024. <p>Daarnaast werden stappen gezet om aansluiting te zoeken bij het mobiliteitsplan van stadsregio Turnhout, werd een beleidsgroep "Sociaal Beleid" opgericht om de samenwerking op dat vlak voor te bereiden.</p> <p>Tenslotte werd met een kleine delegatie een bezoek gebracht aan het Nederlandse samenwerkingsverband "stadsregio parkstad Limburg" ter inspiratie om tot een nieuwe governancestructuur te komen, die in de loop van 2023 uitgewerkt wordt.</p>

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritair actieplan:

De aantrekkingskracht die een centrumstad moet hebben binnen de stadsregio en ook daarbuiten, werken we verder uit in een sterk plan 'levend stadshart'

Status	Beschrijving
Loopt	<p>Er werd verder gewerkt aan het kernversterkingsbeleid. Ondernemend Stadshart Turnhout werkte verder aan de uitrol van hun concrete werking en doelgerichte shoppingweekends met ondersteuning van Dienst Ondernemen & Werk. Subsidiewerking rond kwaliteitsverbetering van handelspanden en transformaties van aanloopstraten loopt zeer vlot. Bezetting van Stadslab/The Box loopt goed. Ter promotie van stad Turnhout en ter ondersteuning van het lokaal ondernemerschap werd de bezoekerscampagne 'Visit Turnhout' uitgerold.</p>

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	782.138	1.002.840	949.000
Ontvangsten	357.916	510.000	530.000
Saldo	-424.222	-492.840	-419.000
Investerings			
Uitgaven	87.833	486.383	247.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-87.833	-486.383	-247.900
Financiering			

Prioritair actieplan:

Onze communicatie focust op vier grote thema's: armoede, verbondenheid, veiligheid en mobiliteit. Zo versterken we het positief imago van onze stad en worden onze inwoners fierder

Status	Beschrijving
Loopt	Dit is een continu proces dat we doortrekken naar al onze communicatiekanalen. We hebben aandacht om meer beelden dan woorden in te zetten en om meer verhalen te brengen die aanleunen bij de leefwereld van de doelgroep. We trachten focus te brengen in de communicatie door versnippering van communicatiekanalen aan te pakken. Hiervoor moeten diensten zich anders organiseren en werken, vanuit een organisatiebrede blik i.p.v. enkel diensteigen. Visit Turnhout is gelanceerd.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	226.429	320.000	335.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-226.429	-320.000	-335.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.113.733	2.416.486	2.386.209
Ontvangsten	529.151	511.437	584.300
Saldo	-1.584.582	-1.905.048	-1.801.909
Investerings			
Uitgaven	208.368	414.006	1.119.093
Ontvangsten	0	79.500	229.186
Saldo	-208.368	-334.506	-889.907
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling:

We zetten maximaal in op slim en duurzaam ruimtegebruik met aandacht voor natuur en klimaat

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.257.348	1.640.430	1.903.200
Ontvangsten	284.637	280.641	343.832
Saldo	-972.711	-1.359.789	-1.559.368
Investerings			
Uitgaven	4.721.833	8.633.025	11.492.190
Ontvangsten	1.114.071	2.114.555	1.909.715
Saldo	-3.607.762	-6.518.469	-9.582.475
Financiering			
Uitgaven	215.199	221.063	293.912
Ontvangsten	360.092	590.969	860.133
Saldo	144.893	369.906	566.221

Prioritair actieplan:

Als stadsbestuur maken we een duurzame keuze voor natuur en klimaat door een ambitieus milieu-, duurzaamheids- en energiebeleid te voeren. We stellen een wetenschappelijk onderbouwd, geïntegreerd en zo breed mogelijk gedragen klimaatplan op waarbij alle relevante actoren worden betrokken

Status	Beschrijving
Loopt	Het klimaatplan werd verder afgewerkt en werd goedgekeurd door College en Gemeenteraad eind juni. Er wordt gewerkt aan een publieksversie van het klimaatplan die samen met de start van de organisatiestructuur zal worden gelanceerd in het najaar van 2022.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.532	126.287	266.160
Ontvangsten	178.607	178.608	252.333
Saldo	117.075	52.322	-13.827
Investerings			
Uitgaven	46.800	51.575	426.950
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.800	-51.575	-426.950
Financiering			

Prioritair actieplan:

We investeren in een kwalitatief en goed onderhouden openbaar domein

Status	Beschrijving
Loopt	Ontwerpen van Beggaplein (initieel gepland 2021) en Apostoliekensstraat deel oost (initieel gepland 2022) lopen achter op planning. Voor Beggaplein moet nog afvoering met Erfgoed gebeuren aangezien project grenst aan Begijnhof. Voor Apostoliekensstraat is er een ontwerper aangesteld.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.064.450	1.293.620	1.216.136
Ontvangsten	102.666	100.108	86.499
Saldo	-961.784	-1.193.512	-1.129.637
Investerings			
Uitgaven	3.871.916	6.462.104	7.979.361
Ontvangsten	730.400	1.431.275	831.315
Saldo	-3.141.516	-5.030.829	-7.148.046
Financiering			
Uitgaven	215.199	221.063	293.912
Ontvangsten	360.092	590.969	860.133
Saldo	144.893	369.906	566.221

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	131.365	220.523	420.904
Ontvangsten	3.364	1.925	5.000
Saldo	-128.001	-218.598	-415.904
Investerings			
Uitgaven	803.118	2.119.345	3.085.879
Ontvangsten	383.671	683.280	1.078.400
Saldo	-419.447	-1.436.065	-2.007.479
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling:

We bouwen Turnhout verder uit tot de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	196.213	264.107	159.500
Ontvangsten	58.855	116.331	106.348
Saldo	-137.358	-147.776	-53.152
Investerings			
Uitgaven	27.549	53.464	83.950
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-27.549	-53.464	-83.950
Financiering			

Prioritair actieplan:

We willen de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio zijn. We zetten sterk in op samenwerking en ondersteuning

Status	Beschrijving
Loopt	De hele werking de dienst O&W is georiënteerd op ondersteuning van ondernemers, investeerders, projecten,...waarbij actief connecties worden gelegd naar andere diensten en clusters. Het project Ondernemersthuis waarbij een digitalisering van de aanvraagprocedure exploitatievergunningen werd vooropgesteld werd gerealiseerd.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	58.322	94.980	27.500
Ontvangsten	3.781	2.348	2.348
Saldo	-54.540	-92.632	-25.152
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	137.891	169.127	132.000
Ontvangsten	55.074	113.983	104.000
Saldo	-82.817	-55.144	-28.000
Investerings			
Uitgaven	27.549	53.464	83.950
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-27.549	-53.464	-83.950
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000008: Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat
- BD000009: Basistaken , -opdrachten

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	107.654.644	112.908.615	107.607.973
Ontvangsten	109.422.002	110.486.531	108.295.421
Saldo	1.767.358	-2.422.084	687.448
Investerings			
Uitgaven	2.343.726	7.183.045	7.276.424
Ontvangsten	2.849.385	2.902.416	955.000
Saldo	505.658	-4.280.630	-6.321.424
Financiering			
Uitgaven	2.062.560	2.062.562	1.474.326
Ontvangsten	20.477.833	20.477.834	31.477.834
Saldo	18.415.273	18.415.272	30.003.508

Niet-prioritaire Lokaal bestuur

Geen niet-prioritaire Lokaal bestuur

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 186204

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 95131



Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening geeft de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weer en bestaat uit volgende onderdelen:

1. De doelstellingenrekening (schema J1)
2. De staat van het financieel evenwicht (schema J2)
3. De realisatie van de kredieten (schema J3)
4. De balans (schema J4)
5. De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

De balans en de staat van opbrengsten en kosten komen overeen met het begrip jaarrekening in het algemeen Belgisch Boekhoudrecht.





1. Schema J1 - doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening bestaat uit drie onderdelen:

- Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het boekjaar opgesplitst per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen
- Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het boekjaar van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen in kaderen
- Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het boekjaar waar geen beleidsdoelstelling voor werd geformuleerd (dit is niet van toepassing voor Stad Turnhout)





J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 416886 Alg. 4044272450 / EK 186204

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend algemeen directeur: Anja Antonissen

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Sociaal beleid voor iedereen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	13.130.388	14.525.273
Ontvangst	11.886.830	12.247.200
Saldo	-1.243.558	-2.278.073
Investering		
Uitgave	457.892	852.356
Ontvangst	535.536	534.549
Saldo	77.645	-317.807
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.573.772	3.816.304
Ontvangst	618.171	610.072
Saldo	-2.955.601	-3.206.232
Investering		
Uitgave	889.540	3.551.110
Ontvangst	133.946	863.394
Saldo	-755.594	-2.687.716
Financiering		
Uitgave	5.000	5.000
Ontvangst	299.349	299.349
Saldo	294.349	294.349

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Veiligheid, preventie en handhaving

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	63.886	79.188
Ontvangst	0	0
Saldo	-63.886	-79.188
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Veilige, verkeersluwe, bereikbare stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	31.672	104.163
Ontvangst	80.534	26.500
Saldo	48.861	-77.663
Investering		
Uitgave	192.739	321.733
Ontvangst	37.500	0
Saldo	-155.239	-321.733
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Aantrekkelijke, belevenisvolle stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.122.300	3.739.326
Ontvangst	887.067	1.021.437
Saldo	-2.235.233	-2.717.889
Investering		
Uitgave	296.200	900.390
Ontvangst	0	79.500
Saldo	-296.200	-820.890
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006:Slim en duurzaam ruimtegebruik

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.257.348	1.640.430
Ontvangst	284.637	280.641
Saldo	-972.711	-1.359.789
Investering		
Uitgave	4.721.833	8.633.025
Ontvangst	1.114.071	2.114.555
Saldo	-3.607.762	-6.518.469
Financiering		
Uitgave	215.199	221.063
Ontvangst	360.092	590.969
Saldo	144.893	369.906

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007:Ondernemersvriendelijke stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	196.213	264.107
Ontvangst	58.855	116.331
Saldo	-137.358	-147.776
Investering		
Uitgave	27.549	53.464
Ontvangst	0	0
Saldo	-27.549	-53.464
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	107.654.644	112.908.615
Ontvangst	109.422.002	110.486.531
Saldo	1.767.358	-2.422.084
Investering		
Uitgave	2.343.726	7.183.045
Ontvangst	2.849.385	2.902.416
Saldo	505.658	-4.280.630
Financiering		
Uitgave	2.062.560	2.062.562
Ontvangst	20.477.833	20.477.834
Saldo	18.415.273	18.415.272

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	129.030.223	137.077.405
Ontvangst	123.238.095	124.788.711
Saldo	-5.792.128	-12.288.694
Investering		
Uitgave	8.929.479	21.495.122
Ontvangst	4.670.438	6.494.414
Saldo	-4.259.042	-15.000.709
Financiering		
Uitgave	2.282.759	2.288.625
Ontvangst	21.137.275	21.368.152
Saldo	18.854.516	19.079.527

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 186204



2. Schema J2 - staat van het financieel evenwicht

De staat van het financieel evenwicht bevat een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van de jaarrekening en het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan.

Het **beschikbaar budgettair resultaat** is de norm van het toestandsevenwicht en moet elk jaar groter zijn dan nul. Een positief beschikbaar budgettair resultaat geeft aan dat Stad Turnhout op het einde van het jaar meer budgettaire middelen over houdt dan het heeft uitgegeven.

De **autofinancieringsmarge** is de norm van het structureel evenwicht en in het laatste boekjaar van het meerjarenplan groter zijn dan nul. Voor de tussenvolgende jaren is wel een negatieve autofinancieringsmarge mogelijk. De autofinancieringsmarge is het verschil tussen het exploitatiesaldo en de aflossingen van de leningen. Ze geeft weer of de financiën van Stad Turnhout op een structurele manier in evenwicht zijn en duidt aan of Stad Turnhout in staat is zijn leninglasten te dragen met het overschot uit de gewone werking.

Een positieve autofinancieringsmarge betekent dat er van het exploitatiesaldo na het vereffenen van de leninglasten nog middelen over blijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan.

Daarnaast wordt in de staat van het financieel evenwicht ook de **gecorrigeerde autofinancieringsmarge** weergegeven. Deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge is als Stad Turnhout zijn financiële schulden zou aflossen op basis van een opgelegde norm (8% van de openstaande schuld op het einde van het vorige boekjaar). Als de autofinancieringsmarge veel groter is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leninglasten doorschuift buiten de meerjarenplanning.

Tot slot wordt ook het **geconsolideerde financieel evenwicht** weergegeven. Dit evenwicht bepaalt de financiële toestand van Stad Turnhout in zijn geheel: Stad, OCMW en AGB.





J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 416886 Alg. 4044272450 / EK 186204

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend algemeen directeur: Anja Antonissen

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-5.792.128	-12.288.694
a. Ontvangsten	123.238.095	124.788.711
b. Uitgaven	129.030.223	137.077.405
II. Investeringsaldo	-4.259.042	-15.000.709
a. Ontvangsten	4.670.438	6.494.414
b. Uitgaven	8.929.479	21.495.122
III. Saldo exploitatie en investeringen	-10.051.170	-27.289.402
IV. Financieringsaldo	18.854.516	19.079.527
a. Ontvangsten	21.137.275	21.368.152
b. Uitgaven	2.282.759	2.288.625
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	8.803.346	-8.209.875
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	13.877.835	13.877.835
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	22.681.181	5.667.960
VIII. Onbeschikbare gelden	54.689	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	22.626.491	5.667.960

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-5.792.128	-12.288.694
II. Netto periodieke aflossingen	1.505.576	1.511.442
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.282.759	2.288.625
b. Periodieke terugvordering leningen	777.182	777.183
III. Autofinancieringsmarge	-7.297.704	-13.800.135

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-7.297.704	-13.800.135
II. Correctie op de periodieke aflossingen	1.329.014	1.334.880
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.282.759	2.288.625
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	953.745	953.745
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-5.968.690	-12.465.255

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	22.626.491	5.667.960
- Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	3.061.135	1.580.295
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	25.687.626	7.248.255
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	-7.297.704	-13.800.135
- Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	85.265	46.282
Totale Autofinancieringsmarge	-7.212.440	-13.753.853
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	-5.968.690	-12.465.255
- Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	519.806	480.825
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-5.448.885	-11.984.430

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 186204

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 224980 Alg. 4042300462

MJP dossiers van andere entiteiten:

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 2290

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2662 Alg. 2022001709

Dossiers van andere entiteiten:

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2662 Alg. 2022001709



3. Schema J3 - realisatie van de kredieten

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat boekjaar waren opgenomen in het meerjarenplan. Dit schema bevat zowel de initiële kredieten als de eindkredieten. Dit is het enige schema waarbij de budgettaire entiteiten Stad en OCMW apart worden behandeld.

Voor jaarrekening 2022 zijn de eindkredieten gelijk aan de kredieten van aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (5-2022) goedgekeurd door de gemeenteraad van 12 december 2022 en de initiële kredieten gelijk aan de kredieten van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (3-2021) goedgekeurd door de gemeenteraad van 20 december 2021.





J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 416886 Alg. 4044272450 / IK 95131 EK 186204

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend algemeen directeur: Anja Antonissen

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	99.079.358	99.313.361	104.702.186	100.307.526	98.695.655	98.656.092
Investerings	8.720.128	3.314.202	20.663.937	5.111.518	25.203.189	4.061.926
Financiering	1.719.280	20.659.441	1.725.145	20.890.318	1.209.758	32.159.482
Leningen en leasings	1.719.280	20.360.092	1.725.145	20.590.969	1.209.758	31.860.133
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	299.349	0	299.349	0	299.349
- OCMW						
Exploitatie	29.950.866	23.924.734	32.375.219	24.481.186	34.427.013	25.275.500
Investerings	209.352	1.356.236	831.185	1.382.896	859.846	15.000
Financiering	563.479	477.833	563.480	477.834	563.480	477.834
Leningen en leasings	563.479	0	563.480	0	563.480	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	477.833	0	477.834	0	477.834

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 186204

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 95131



4. Schema J4 - balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van Stad Turnhout op het einde van het boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige boekjaar. Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva.

De activa zijn middelen waarover Stad Turnhout beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor Stad Turnhout opleveren.

De passiva zijn de financieringsbronnen van Stad Turnhout. Met deze middelen financiert Stad Turnhout zijn activa.





J4: Balans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 416886 Alg. 4044272450 / JR-1 Budg. 224980 Alg. 4042300462

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend algemeen directeur: Anja Antonissen

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

	2022	2021
ACTIVA	282.080.832	275.420.639
I. Vlottende activa	34.395.195	27.364.625
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	21.258.501	11.711.787
B. Vorderingen op korte termijn	11.076.589	13.929.711
1. Vorderingen uit ruiltransacties	4.840.091	6.757.628
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	6.236.497	7.172.083
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.354	56.023
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	2.058.751	1.667.105
II. Vaste activa	247.685.637	248.056.014
A. Vorderingen op lange termijn	2.512.183	2.974.639
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.819.478	2.501.495
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	692.705	473.144
B. Financiële vaste activa	86.894.515	86.676.368
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	5.238.700	5.238.374
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	33.853.348	33.632.060
3. OCMW-verenigingen	47.313.057	47.313.057
4. Andere financiële vaste activa	489.411	492.877
C. Materiële vaste activa	156.587.749	156.894.469
1. Gemeenschapsgoederen	145.875.082	145.525.396
a. Terreinen en gebouwen	96.537.671	97.540.839
b. Wegen en andere infrastructuur	36.362.302	35.316.486
c. Installaties, machines en uitrusting	1.012.207	1.085.534
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.525.653	3.300.518
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.484.255	3.329.750
f. Erfgoed	4.952.994	4.952.269
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.484.814	1.643.312
a. Terreinen en gebouwen	1.484.814	1.643.312
3. Andere materiële vaste activa	9.227.853	9.725.761
a. Terreinen en gebouwen	9.227.853	9.725.761
D. Immateriële vaste activa	1.691.190	1.510.538

	2022	2021
PASSIVA	282.080.832	275.420.639
I. Schulden	75.412.242	52.657.963
A. Schulden op korte termijn	15.238.786	16.143.022
1. Schulden uit ruiltransacties	13.276.203	14.923.574
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.277.129	2.217.655
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	10.999.074	12.705.919
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	-788.999	-467.361
3. Overlopende rekeningen van het passief	6.027	3.231
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.745.555	1.683.578
B. Schulden op lange termijn	60.173.456	36.514.941
1. Schulden uit ruiltransacties	60.173.456	36.514.941
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	32.919.868	26.276.710
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	32.919.868	26.276.710
b. Financiële schulden	27.253.588	10.238.231
II. Nettoactief	206.668.591	222.762.677
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	17.683.405	15.883.412
B. Gecumuleerd overschot of tekort	2.435.229	20.742.516
C. Herwaarderingsreserves	10.102.635	9.686.947
D. Overig nettoactief	176.447.322	176.449.801

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 224980 Alg. 4042300462



5. Schema J5 - staat van opbrengsten en kosten

De staat van opbrengsten en kosten geeft een overzicht van de opbrengsten en kosten van het boekjaar en de opbrengsten en kosten van het vorige boekjaar. Belangrijk is dat de opbrengsten en kosten uit de algemene boekhouding ruimer zijn dan de ontvangsten en uitgaven uit de budgettaire boekhouding. De staat van opbrengsten en kosten bevat ook niet-kasverrichtingen zoals afschrijvingen, voorzieningen, verrekeningen....

De staat van opbrengsten en kosten geeft dynamische informatie: hoe is het resultaat van het boekjaar tot stand gekomen en in welke mate zijn de eigen vermogensbronnen van Stad Turnhout toe- of afgenomen.





J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 416886 Alg. 4044272450 / JR-1 Budg. 224980 Alg. 4042300462

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend algemeen directeur: Anja Antonissen

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

	2022	2021
I. Kosten	144.311.721	124.484.847
A. Operationele kosten	143.936.872	124.342.090
1. Goederen en diensten	22.004.055	21.356.628
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	77.231.594	65.133.823
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	14.364.894	7.394.273
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	9.946.960	9.691.262
5. Toegestane werkingsubsidies	19.032.354	19.180.098
6. Toegestane investeringsubsidies	913.158	1.153.210
8. Andere operationele kosten	443.858	432.797
B. Financiële kosten	374.849	142.758
II. Opbrengsten	126.004.434	125.754.072
A. Operationele opbrengsten	122.524.205	122.416.426
1. Opbrengsten uit de werking	9.823.749	10.507.534
2. Fiscale opbrengsten en boetes	37.315.695	36.132.642
3. Werkingssubsidies	65.478.301	64.411.413
a. Algemene werkingsubsidies	39.044.612	36.429.534
b. Specifieke werkingsubsidies	26.433.689	27.981.879
4. Recuperatie individuele hulpverlening	924.331	1.042.725
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.194.424	585.926
6. Andere operationele opbrengsten	7.787.705	9.736.186
B. Financiële opbrengsten	3.480.229	3.337.646
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-18.307.287	1.269.224
A. Operationeel overschot of tekort	-21.412.667	-1.925.664
B. Financieel overschot of tekort	3.105.380	3.194.888
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-18.307.287	1.269.224
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-18.307.287	1.269.224

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 224980 Alg. 4042300462



Toelichting bij de jaarrekening

De minimale toelichting bij de jaarrekening is bepaald in artikel 3 van het MB van 26 juni 2018. De toelichting van de beleidsrapporten bevat minstens volgende rubrieken:

1. Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
2. Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
3. De investeringsprojecten voor de investeringen die kaderen in de prioritaire actieplannen (schema T3)
4. Een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
5. De toelichting bij de balans (schema T5)
6. Een overzicht van de financiële risico's
7. De waarderingsregels
8. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
9. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven
10. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort op het boekjaar
11. Een overzicht van de gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering van het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 DLB
12. Een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is





1. Schema T1 - ontvangsten en uitgaven naar functionele aard





T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 416886 Alg. 4044272450 / EK 201792

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend algemeen directeur: Anja Antonissen

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	4.527.015	7.655.946	17.987.853	18.055.899	4.303.137	4.646.588	2.614.347
Ontvangsten	72.522.038	73.935.321	77.794.263	77.443.208	85.231.071	88.321.834	91.635.333
Saldo	67.995.023	66.279.376	59.806.410	59.387.309	80.927.934	83.675.247	89.020.986
Investerings							
Uitgaven	247.605	224.635	43.140	47.860	741.329	0	0
Ontvangsten	292.003	685.744	2.009.636	1.827.839	1.300.557	359.500	1.047.617
Saldo	44.398	461.110	1.966.496	1.779.978	559.229	359.500	1.047.617
Financiering							
Uitgaven	1.975.341	1.825.623	2.282.759	2.288.625	4.200.123	3.157.599	3.888.822
Ontvangsten	3.251.059	403.301	20.360.092	20.590.969	12.029.810	15.590.969	13.590.969
Saldo	1.275.719	-1.422.321	18.077.333	18.302.344	7.829.687	12.433.370	9.702.147
Beleving							
Exploitatie							
Uitgaven	22.153.869	23.630.574	24.608.153	25.902.416	27.541.111	26.646.706	27.031.998
Ontvangsten	12.273.158	12.713.293	13.285.389	13.488.959	14.379.621	14.397.481	14.208.529
Saldo	-9.880.711	-10.917.281	-11.322.764	-12.413.457	-13.161.489	-12.249.225	-12.823.469
Investerings							
Uitgaven	6.983.069	4.432.117	1.465.661	2.467.921	963.793	300.500	45.500
Ontvangsten	895.428	30.000	534.549	574.549	36.100	20.000	1.190.000
Saldo	-6.087.641	-4.402.117	-931.112	-1.893.373	-927.693	-280.500	1.144.500
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349
Saldo	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349
Omgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	15.565.921	16.108.881	17.460.087	19.129.154	21.264.026	20.141.353	20.216.809
Ontvangsten	10.466.221	11.905.105	10.728.845	11.570.916	11.352.500	11.456.154	11.489.512

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-5.099.700	-4.203.777	-6.731.242	-7.558.238	-9.911.526	-8.685.199	-8.727.297
Investerings							
Uitgaven	9.371.783	4.264.034	5.452.047	7.891.918	5.284.212	960.887	753.444
Ontvangsten	2.763.371	600.174	1.957.502	1.943.960	5.810.450	1.912.675	632.440
Saldo	-6.608.412	-3.663.860	-3.494.545	-5.947.958	526.238	951.788	-121.004
Personeel en Organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	35.947.294	36.873.309	37.997.872	39.860.427	44.033.738	44.337.699	43.043.105
Ontvangsten	8.580.948	8.284.469	6.101.581	6.055.721	5.097.276	4.580.175	3.715.747
Saldo	-27.366.347	-28.588.840	-31.896.292	-33.804.706	-38.936.461	-39.757.524	-39.327.358
Investerings							
Uitgaven	1.369.821	1.591.951	1.458.721	2.161.431	17.334.290	15.417.492	15.877.813
Ontvangsten	0	5.278	168.751	133.946	1.326.054	0	225.000
Saldo	-1.369.821	-1.586.673	-1.289.970	-2.027.486	-16.008.236	-15.417.492	-15.652.813
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	510.914	511.018	477.833	477.834	382.669	328.909	293.174
Saldo	510.914	511.018	477.833	477.834	382.669	328.909	293.174
Welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	26.928.718	31.668.612	30.976.259	34.129.508	35.938.388	36.198.261	36.216.093
Ontvangsten	15.026.252	17.298.117	15.328.018	16.229.907	15.873.071	15.263.913	15.061.329
Saldo	-11.902.465	-14.370.494	-15.648.240	-17.899.601	-20.065.317	-20.934.348	-21.154.764
Investerings							
Uitgaven	1.168.161	535.627	509.910	692.184	910.182	321.121	323.243
Ontvangsten	131.349	0	0	0	331.891	0	0
Saldo	-1.036.812	-535.627	-509.910	-692.184	-578.291	-321.121	-323.243
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	453.530	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-453.530	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 201792

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 201792

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 105980 Alg. 4040265212

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 224980 Alg. 4042300462

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 416886 Alg. 4044272450



2. Schema T2 - ontvangsten en uitgaven naar economische aard





T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Jaarnaalvolgnommern: JR Budg. 416886 Alg. 4044272450 / EK 201792

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend algemeen directeur: Anja Antonissen

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	104.964.020	115.794.758	128.655.181	136.698.367	132.490.652	131.034.242	127.746.088
1. Goederen en diensten	17.079.453	21.356.779	22.000.415	25.579.775	26.223.477	21.593.452	20.700.518
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	59.292.022	65.133.823	77.231.594	80.182.657	72.048.339	74.748.530	71.695.536
a. Politiek personeel	998.406	1.031.820	1.090.547	1.105.926	1.145.463	1.185.444	1.206.316
b. Vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	26.734.751	29.176.325	38.433.907	38.777.832	25.851.948	26.146.271	22.686.059
c. Niet vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	20.071.233	23.096.563	25.319.163	27.421.678	32.183.348	34.109.482	34.272.906
d. Onderwyzend personeel ten laste van bestuur	81.645	89.205	80.050	97.343	89.259	91.434	92.982
e. Onderwyzend personeel ten laste van andere overheden	9.853.770	10.033.492	10.447.541	10.711.418	10.919.956	11.359.420	11.586.886
f. Andere personeelskosten	1.552.217	1.706.417	1.860.386	2.068.460	1.858.365	1.856.479	1.850.386
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	9.976.442	9.691.262	9.946.960	10.888.716	10.891.532	10.861.213	11.114.197
4. Toegestane werkingssubsidies	18.149.003	19.180.098	19.032.354	19.519.531	22.900.723	23.416.555	23.821.341
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	967.881	971.137	210.771	204.123	1.036.597	1.059.825	1.083.535
- aan welzijnsverenigingen	1.823.531	1.681.977	1.692.060	1.669.123	1.831.692	1.925.392	1.966.795
- aan de politiezone	7.307.779	7.548.963	8.247.008	8.247.008	9.433.396	9.622.064	9.814.505
- aan de hulpverleningszone	2.616.510	2.525.812	2.444.251	2.444.251	3.213.635	3.277.267	3.438.888
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	271.528	334.930	338.323	339.153	311.832	311.832	311.832
- aan besturen van de eredienst	198.220	172.342	268.810	271.026	290.832	291.845	293.139
- aan andere begunstigen	4.963.554	5.944.937	5.831.131	6.344.847	6.782.739	6.928.330	6.912.647
5. Andere operationele uitgaven	467.100	432.797	443.858	527.688	426.581	414.492	414.495
B. Financiële uitgaven	158.797	142.564	375.042	379.038	589.749	936.365	1.376.265
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	155.233	130.411	364.959	365.857	586.453	933.532	1.373.339
- aan financiële instellingen	128.965	115.214	350.197	350.197	567.139	912.589	1.351.268
- aan andere entiteiten	26.268	15.197	14.762	15.660	19.314	20.943	22.071
2. Andere financiële uitgaven	3.563	12.154	10.083	13.180	3.295	2.833	2.926
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	116.413.913	121.830.500	121.329.781	122.885.717	130.050.969	132.143.153	134.235.665
1. Ontvangsten uit de werking	9.289.777	10.507.534	9.823.749	10.781.688	10.771.900	10.800.453	10.790.439

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Stad Turnhout en OCMW Turnhout (0207.533.082 / 0212.175.721)

2022

46 / 119

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	33.992.864	36.132.642	37.315.695	37.874.536	42.960.269	43.374.112	44.595.241
a. Aanvullende belastingen	31.652.102	31.965.752	33.345.617	33.602.418	38.309.346	38.719.189	39.938.281
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	19.329.543	19.292.765	19.887.773	20.092.072	21.656.078	23.107.035	23.569.176
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	11.729.609	12.036.863	12.843.332	12.883.395	15.966.479	14.879.350	15.621.645
- Andere aanvullende belastingen	592.949	636.123	614.512	626.952	686.789	732.804	747.460
b. Andere belastingen en boetes	2.340.763	4.166.891	3.970.078	4.272.118	4.650.923	4.654.923	4.656.960
3. Werkingssubsidies	60.463.474	64.411.413	65.478.301	65.800.020	68.669.623	70.895.080	72.615.874
a. Algemene werkingssubsidies	35.949.436	36.429.534	39.044.612	38.329.376	41.462.732	44.156.751	46.249.018
- Gemeentefonds	29.348.009	30.753.567	31.956.216	31.789.858	32.834.884	33.916.430	35.037.128
- Andere algemene werkingssubsidies	6.601.427	5.675.967	7.088.396	6.539.518	8.627.848	10.240.321	11.211.890
- van de federale overheid	64.010	71.406	74.030	3.136	3.293	0	0
- van de Vlaamse overheid	6.537.417	5.604.561	6.773.638	6.536.382	8.624.555	10.240.321	11.211.890
- van andere entiteiten	0	0	240.727	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	24.514.038	27.981.879	26.433.689	27.470.644	27.206.892	26.738.329	26.366.856
- van de federale overheid	9.098.177	11.267.128	11.109.561	8.843.893	8.763.799	8.606.905	8.737.678
- van de Vlaamse overheid	13.779.617	15.678.341	14.445.667	16.825.980	16.642.428	16.427.849	15.912.099
- van de provincie	79.637	32.781	250.776	22.885	255.890	0	0
- van de gemeente	130.748	119.690	55.434	70.500	70.500	70.500	70.500
- van het OCMW	5.050	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.420.810	883.939	572.251	1.707.386	1.474.275	1.633.075	1.646.579
4. Recuperatie individuele hulpverlening	978.786	1.042.725	924.331	843.845	747.962	767.169	785.148
5. Andere operationele ontvangsten	11.689.012	9.736.186	7.787.705	7.585.628	6.901.214	6.306.338	5.448.963
B. Financiële ontvangsten	2.454.704	2.305.806	1.908.315	1.902.994	1.882.570	1.876.404	1.874.786
III. Exploitatiesaldo	13.745.800	8.198.984	-5.792.128	-12.288.694	-1.146.860	2.048.950	6.988.099

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	2.532.388	53.211	326	326	342	279	200
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	297	311	326	326	342	279	200
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.528.738	54.000	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.353	-1.100	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	15.101.493	9.185.699	7.357.745	10.155.778	19.371.698	15.336.239	15.395.767
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.101.493	9.175.125	7.357.745	10.151.778	19.086.362	15.336.239	15.395.767
a. Terreinen en gebouwen	7.268.819	3.913.040	1.845.373	2.624.860	7.817.240	4.621.378	11.274.448
b. Wegen en andere infrastructuur	3.184.930	2.427.669	3.600.763	4.565.196	8.839.818	8.692.324	2.248.593
c. Roerende goederen	1.200.992	2.385.760	1.550.792	2.370.028	1.719.570	1.212.786	1.045.010

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.251.059	395.751	360.092	590.969	590.969	758.386	820.316
e. Erfgoed	195.693	52.904	725	725	118.765	51.365	7.401
2. Andere materiële vaste activa	0	10.574	0	4.000	285.337	0	0
a. Onroerende goederen	0	10.574	0	4.000	285.337	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	488.859	656.244	658.250	1.564.767	1.131.938	558.090	166.227
D. Toegestane investeringsubsidies	1.017.700	1.153.210	913.158	1.540.445	4.729.828	1.105.392	1.437.806
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	61.980	36.187	32.203	36.897	72.454	25.000	25.000
- aan welzijnsverenigingen	150.000	250.000	252.000	252.000	454.040	256.121	258.243
- aan de politiezone	0	0	0	0	1.121.430	189.381	193.169
- aan de hulpverleningszone	601.139	548.337	451.084	451.084	691.163	379.390	720.894
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	109.725	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	20.334	20.427	451	451	14.000	0	0
- aan andere begunstigden	74.522	298.258	177.420	800.013	2.376.741	255.500	240.500
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	194.400	195.387	194.400	194.400	194.400	194.400
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	194.400	194.400	194.400	194.400	194.400	194.400
4. Andere financiële vaste activa	0	0	987	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.593.106	688.602	1.809.516	1.796.316	763.000	344.500	1.032.617
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.332.806	0	3.500	12.000	63.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	12.000	63.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.332.806	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	3.500	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	260.300	688.602	1.806.016	1.784.316	700.000	344.500	1.032.617
a. Onroerende goederen	260.300	683.324	1.774.711	1.784.316	700.000	344.500	1.032.617
b. Roerende goederen	0	5.278	31.305	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.489.045	438.195	2.665.534	2.489.577	7.847.652	1.753.275	1.868.040
- van de Vlaamse overheid	1.489.045	324.448	2.449.247	2.489.577	7.796.378	1.731.875	1.846.640
- van de provincie	0	75.226	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	8.474	0	0
- van andere entiteiten	0	38.520	216.287	0	42.800	21.400	21.400
III. Investeringsaldo	-15.058.288	-9.727.167	-4.259.042	-8.781.023	-16.428.754	-14.707.825	-13.904.943

Saldo exploitatie en investeringen	-1.312.488	-1.528.183	-10.051.170	-21.069.716	-17.575.614	-12.658.875	-6.916.844
---	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.975.341	1.825.623	2.282.759	2.288.625	4.200.123	3.157.599	3.888.822
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.969.459	1.825.623	2.282.759	2.288.625	4.200.123	3.157.599	3.888.822
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	5.882	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	453.530	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	3.251.059	395.751	20.360.092	20.590.969	12.029.810	15.590.969	13.590.969
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	20.000.000	20.000.000	10.000.000	15.000.000	13.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	3.251.059	395.751	360.092	590.969	2.029.810	590.969	590.969
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	810.263	810.368	777.182	777.183	682.018	628.258	592.523
1. Terugvordering van toegestane leningen	810.263	810.368	777.182	777.183	682.018	628.258	592.523
a. Periodieke terugvorderingen	804.381	810.368	777.182	777.183	682.018	628.258	592.523
b. Niet-periodieke terugvorderingen	5.882	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	7.550	0	0	0	0	0
III. Financieringsaldo	2.085.982	-611.954	18.854.516	19.079.527	8.058.175	13.061.628	10.294.670

Budgettair resultaat van het boekjaar	773.494	-2.140.137	8.803.346	-1.990.189	-9.517.439	402.753	3.377.826
--	----------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------	------------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 201792

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 201792

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 105980 Alg. 4040265212

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 224980 Alg. 4042300462

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 416886 Alg. 4044272450



3. Schema T3 - investeringsprojecten per prioritair actieplan





T3: Investeringsproject

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 416886 Alg. 4044272450

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend algemeen directeur: Anja Antonissen

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

PRIO IP-AP000003: Strategisch plan armoedebestrijding

AP000003: Strategisch plan armoedebestrijding

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.253	0	12.000	0	14.253
A. Investerings in financiële vaste activa	0	2.253	0	0	0	2.253
4. Andere financiële vaste activa	0	2.253	0	0	0	2.253
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	12.000	0	12.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	12.000	0	12.000
c. Roerende goederen	0	0	0	12.000	0	12.000
II. ONTVANGSTEN	0	987	0	0	0	987
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	987	0	0	0	987
4. Andere financiële vaste activa	0	987	0	0	0	987

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.353	-1.100	0	12.000	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	3.353	-1.100	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.353	-1.100	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	12.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	12.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	12.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	987	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	987	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	987	0	0	0

PRIO IP-AP000007: Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen
AP000007: Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	4.852.299	0	144.386	0	4.996.685
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.558.371	0	123.188	0	4.681.559
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.558.371	0	123.188	0	4.681.559
a. Terreinen en gebouwen	0	4.179.036	0	38.808	0	4.217.844
c. Roerende goederen	0	379.335	0	84.380	0	463.715
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	293.928	0	21.198	0	315.126
II. ONTVANGSTEN	0	1.416.212	0	0	0	1.416.212
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	1.416.212	0	0	0	1.416.212

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.087.033	1.410.124	355.142	144.386	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.967.524	1.293.114	297.733	123.188	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.967.524	1.293.114	297.733	123.188	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.957.821	1.125.577	95.638	38.808	0	0
c. Roerende goederen	9.703	167.537	202.095	84.380	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	119.509	117.010	57.409	21.198	0	0
II. ONTVANGSTEN	881.663	0	534.549	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	881.663	0	534.549	0	0	0

PRIO IP-AP000012: Bevorderen arbeidsmarkt door sociale tewerkstelling
AP000012: Bevorderen arbeidsmarkt door sociale tewerkstelling

PRIO IP-AP000017: Ontmoeting en buurtversterking
AP000017: Ontmoeting en buurtversterking

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	225.000	0	225.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	225.000	0	225.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	225.000	0	225.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	225.000	0	225.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	225.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	225.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	225.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	225.000	0	0

PRIO IP-AP000028: Duurzame mobiliteit volgens STOP-principe

AP000028: Duurzame mobiliteit volgens STOP-principe

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	540.113	0	63.068	0	603.181
B. Investerings in materiële vaste activa	0	328.164	0	0	0	328.164
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	328.164	0	0	0	328.164
b. Wegen en andere infrastructuur	0	328.164	0	0	0	328.164
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	211.949	0	63.068	0	275.017
II. ONTVANGSTEN	0	37.500	0	0	0	37.500
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	37.500	0	0	0	37.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	253.820	93.554	192.739	63.068	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	203.820	0	124.344	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	203.820	0	124.344	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	203.820	0	124.344	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	50.000	93.554	68.395	63.068	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	37.500	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	37.500	0	0	0

PRIO IP-AP000032: Centrumstad als 'Levend stadshart'

AP000032: Centrumstad als 'Levend stadshart'

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	155.206	0	638.551	0	793.757
B. Investerings in materiële vaste activa	0	32.126	0	40.575	0	72.700
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	32.126	0	40.575	0	72.700
a. Terreinen en gebouwen	0	3.025	0	21.175	0	24.200
c. Roerende goederen	0	29.101	0	19.400	0	48.500
D. Toegestane investeringssubsidies	0	123.081	0	597.976	0	721.057

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	67.373	87.833	518.551	60.000	60.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	32.126	40.575	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	32.126	40.575	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	3.025	21.175	0	0
c. Roerende goederen	0	0	29.101	19.400	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	67.373	55.707	477.976	60.000	60.000

PRIO IP-AP000038: Klimaatplan
AP000038: Klimaatplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	87.564	0	19.776	0	107.340
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	87.564	0	4.776	0	92.340
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	15.000	0	15.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	623.000	0	623.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	623.000	0	623.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	40.765	46.800	9.776	5.000	5.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	40.765	46.800	4.776	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	5.000	5.000	5.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	623.000	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	623.000	0	0

PRIO IP-AP000042: Kwalitatief en onderhouden openbaar domein
AP000042: Kwalitatief en onderhouden openbaar domein

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	14.586.233	0	4.070.289	0	18.656.522
A. Investerings in financiële vaste activa	0	2.332.800	0	0	0	2.332.800
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	2.332.800	0	0	0	2.332.800
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.665.345	0	3.825.230	0	15.490.575
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.665.345	0	3.825.230	0	15.490.575
a. Terreinen en gebouwen	0	428.482	0	0	0	428.482
b. Wegen en andere infrastructuur	0	8.342.320	0	2.052.323	0	10.394.643
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	2.894.544	0	1.772.907	0	4.667.451
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	540.594	0	155.059	0	695.653
D. Toegestane investeringssubsidies	0	47.494	0	90.000	0	137.494
II. ONTVANGSTEN	0	4.036.860	0	6.641.293	0	10.678.153
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	388.799	0	583.200	0	971.999
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	388.799	0	583.200	0	971.999
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	2.332.806	0	0	0	2.332.806
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.332.806	0	0	0	2.332.806
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.332.806	0	0	0	2.332.806
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	1.315.254	0	6.058.093	0	7.373.347

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	7.700.441	3.013.876	3.871.916	2.628.262	821.058	620.969
A. Investerings in financiële vaste activa	2.332.800	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.332.800	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	5.163.732	2.811.161	3.690.452	2.443.203	791.058	590.969
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.163.732	2.811.161	3.690.452	2.443.203	791.058	590.969
a. Terreinen en gebouwen	0	421.825	6.656	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.775.032	2.243.584	3.323.703	1.852.234	200.089	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	2.388.700	145.751	360.092	590.969	590.969	590.969
C. Investerings in immateriële vaste activa	173.970	193.881	172.743	155.059	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	29.939	8.835	8.720	30.000	30.000	30.000
II. ONTVANGSTEN	2.744.806	561.654	730.400	4.412.044	1.891.275	337.974
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	194.400	194.400	194.400	194.400	194.400
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	194.400	194.400	194.400	194.400	194.400
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.332.806	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.332.806	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.332.806	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	412.000	367.254	536.000	4.217.644	1.696.875	143.574

PRIO IP-AP000045: Ondernemersvriendelijke stad door samenwerking en ondersteuning
AP000045: Ondernemersvriendelijke stad door samenwerking en ondersteuning

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	70.000	0	0	0	70.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	70.000	0	0	0	70.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	70.000	0	0	0	70.000
c. Roerende goederen	0	70.000	0	0	0	70.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	70.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	70.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	70.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	70.000	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 201792

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 105980 Alg. 4040265212

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 224980 Alg. 4042300462

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 416886 Alg. 4044272450



4. Schema T4 - evolutie van de financiële schulden





T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 416886 Alg. 4044272450

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend algemeen directeur: Anja Antonissen

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	11.478.400	10.238.231	27.253.588	34.699.056	46.401.203	55.704.449
1. Financiële schulden op 1 januari	10.154.560	11.478.400	10.238.231	27.253.588	34.699.056	46.401.203
2. Nieuwe leningen	3.251.059	395.751	20.360.092	12.029.810	15.590.969	13.590.969
3. Aflossingen	-5.882	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.921.337	-1.635.920	-3.344.735	-3.157.599	-3.888.822	-4.287.723
5. Andere mutaties	0	0	0	-1.426.743	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.873.280	1.683.578	2.745.555	3.157.599	3.888.822	4.287.723
1. Financiële schulden op 1 januari	1.921.402	1.873.280	1.683.578	2.745.555	3.157.599	3.888.822
2. Aflossingen	-1.969.459	-1.825.623	-2.282.759	-4.172.298	-3.157.599	-3.888.822
3. Overboekingen	1.921.337	1.635.920	3.344.735	3.157.599	3.888.822	4.287.723
4. Andere mutaties	0	0	0	1.426.743	0	0
Totaal financiële schulden	13.351.681	11.921.809	29.999.143	37.856.655	50.290.025	59.992.172

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 201792

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 105980 Alg. 4040265212

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 224980 Alg. 4042300462

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 416886 Alg. 4044272450



5. Schema T5 - toelichting bij de balans



T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	86.676.368,00	326,00	-195.387,00	-2.479,00	415.687,00	0,00	0,00	86.894.515,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	5.238.374,00	326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.238.700,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	33.632.060,00	0,00	-194.400,00	0,00	415.687,00	0,00	1,00	33.853.348,00
3. OCMW-verenigingen	47.313.057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.313.057,00
4. Andere financiële vaste activa	492.877,00	0,00	-987,00	-2.479,00	0,00	0,00	0,00	489.411,00
C. Materiële vaste activa	156.894.469,00	7.357.745,00	-1.809.516,00	-899.914,00	0,00	-4.955.035,00	0,00	156.587.749,00
1. Gemeenschapsgoederen	145.525.396,00	7.218.807,00	0,00	-2.017.401,00		-4.851.720,00	0,00	145.875.082,00
a. Terreinen en gebouwen	97.540.839,00	1.706.434,00	0,00	-564.705,00		-2.144.896,00	-1,00	96.537.671,00
b. Wegen en andere infrastructuur	35.316.486,00	3.600.763,00	0,00	-312.943,00		-2.242.005,00	1,00	36.362.302,00
c. Installaties, machines en uitrusting	1.085.534,00	220.168,00	0,00	-471.134,00		177.639,00	0,00	1.012.207,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.300.518,00	1.330.624,00	0,00	-722.638,00		-382.851,00	0,00	3.525.653,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.329.750,00	360.092,00	0,00	54.019,00		-259.606,00	0,00	3.484.255,00
f. Erfgoed	4.952.269,00	725,00	0,00	0,00		0,00	0,00	4.952.994,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.643.312,00	138.938,00	-3.500,00	-7.390,00		-286.546,00	0,00	1.484.814,00
a. Terreinen en gebouwen	1.643.312,00	138.938,00	0,00	0,00		-297.436,00	0,00	1.484.814,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	-3.500,00	-7.390,00		10.890,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	9.725.761,00	0,00	-1.806.016,00	1.124.877,00	0,00	183.231,00	0,00	9.227.853,00
a. Terreinen en gebouwen	9.725.761,00	0,00	-1.774.711,00	1.093.572,00	0,00	183.231,00	0,00	9.227.853,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	-31.305,00	31.305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.510.538,00	658.250,00	0,00	-589.950,00		112.352,00	0,00	1.691.190,00

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Turnhout	13.861.389,00	2.738.870,00	-630.480,00	0,00	15.969.779,00
OCMW Turnhout	2.022.023,00	43.638,00	-352.035,00	0,00	1.713.625,00
Totaal	15.883.412,00	2.782.508,00	-982.515,00	0,00	17.683.404,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Turnhout	22.024.092,00	-11.631.951,00	-6.675.335,00	0,00	3.716.805,00
OCMW Turnhout	-1.281.576,00	-6.675.335,00	6.675.335,00	0,00	-1.281.576,00
Totaal	20.742.516,00	-18.307.286,00	0,00	0,00	2.435.229,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Turnhout	9.686.947,00	441.684,00	-25.997,00	0,00	10.102.635,00
Totaal	9.686.947,00	441.684,00	-25.997,00	0,00	10.102.635,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Turnhout	121.170.993,00	0,00		-2.479,00	121.168.514,00
OCMW Turnhout	55.278.808,00	0,00		0,00	55.278.808,00
Totaal	176.449.801,00	0,00		-2.479,00	176.447.322,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Stad Turnhout	166.743.422,00			-15.785.688,00	150.957.734,00
OCMW Turnhout	56.019.255,00			-308.398,00	55.710.857,00
Totaal	222.762.677,00			-16.094.086,00	206.668.591,00



6. Toelichting bij de budgettaire rekening

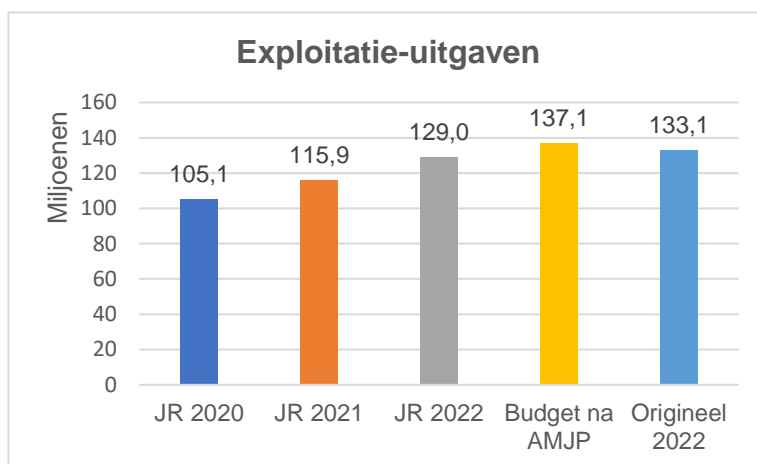
Na 2 jaren met coronabeperkingen en een aangepaste werking zou in 2022 het normale leven weer hervat kunnen worden. Stad Turnhout werd echter met nieuwe uitdagingen geconfronteerd zoals de meerdere indexverhogingen op de wedden van de personeelsleden en de stijgende (energie)prijzen. Bij de aanpassing van het meerjarenplan goedgekeurd door de gemeenteraad van 12 december 2022 werd deze impact al zo veel mogelijk verrekend in de kredieten.

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt van de gerealiseerde cijfers in de jaarrekening 2022, het budget na AMJP 5-2022 en het budget opgenomen bij AMJP 3-2021 goedgekeurd door de gemeenteraad van 20 december 2021. De gerealiseerde cijfers in jaarrekening 2020 en 2021 werden ook toegevoegd als referentiebasis, ondanks de moeilijke vergelijkbaarheid omwille van de effecten van de coronacrisis. Conclusies trekken naar de toekomst op basis van deze cijfers uit het verleden vraagt enige voorzichtigheid.

6.1. Exploitatierkening

6.1.1. Uitgaven

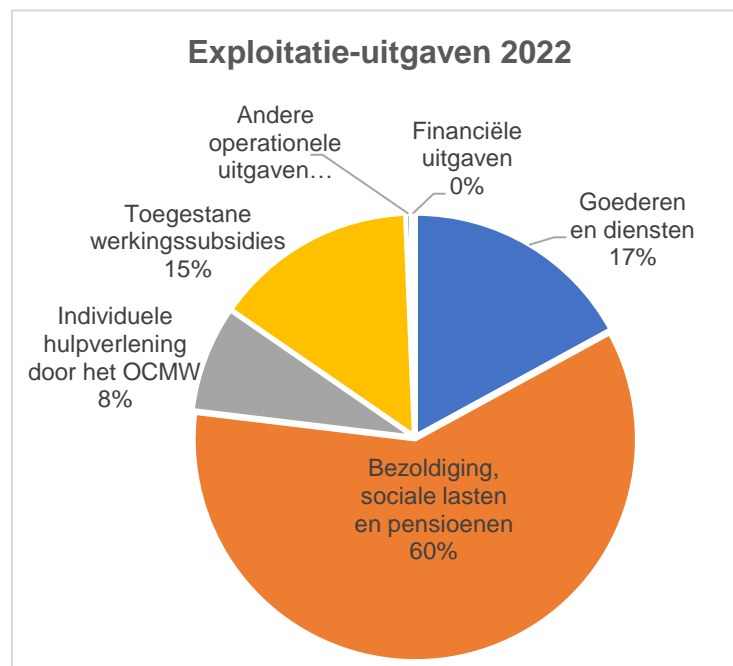
De reële exploitatie-uitgaven zijn 8,04 miljoen euro minder dan was voorzien bij het budget na AMJP 5-2022. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 94% van de gebudgetteerde exploitatie-uitgaven effectief in 2022 zijn uitgegeven. Het verschil tussen de jaarrekening 2022 en het budget na AMJP 5-2022 wordt in onderstaande rubrieken verder toegelicht. Enkel fundamentele verschillen boven 100 000 euro worden expliciet toegelicht.





De exploitatie-uitgaven zijn als volgt samengesteld:

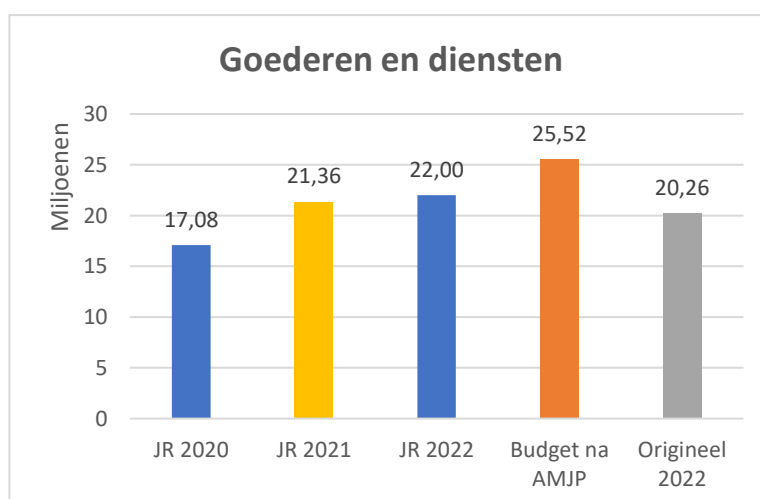
Exploitatie-uitgaven	
Goederen en diensten	22 000 415
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	77 231 594
- Personeelsuitgaven Stad & OCMW	66 784 053
- Personeelsuitgaven Onderwijs	10 447 541
Individuele hulpverlening OCMW	9 946 960
Toegestane werkingssubsidies	19 032 354
Andere operationele uitgaven	443 858
Financiële uitgaven	375 042
Totaal	129 030 223



A. Goederen & diensten

De reële uitgaven liggen 3,51 miljoen euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 86% van de gebudgetteerde kredieten effectief in 2022 zijn uitgegeven.

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil	Realisatiegraad
Goederen en diensten	22 000 415	25 515 451	-3 515 036	86%



Op de exploitatiekredieten voor ICT is in 2022 een overschot van 200 000 euro. Een aantal vernieuwingen zijn opgestart in 2022, maar de effectieve uitrol en implementatie gebeurt gedeeltelijk in 2023 om te vernieuwen en uitbreiden glasvezelnetwerk, blusinstallatie serverruimte, uitbreiding security...





In 2022 werd Stad Turnhout geconfronteerd met de enorme stijgingen van de energieprijzen. De kredieten voor gas en elektriciteit werden bij de aanpassing van het meerjarenplan 4-2022 en 5-2022 verhoogd op basis van de prognose van het Vlaams Energiebedrijf (onze energieleverancier). Echter blijkt deze inschatting van het Vlaams Energiebedrijf voor 2022 te hoog waardoor er een overschot van 395 000 euro op de elektriciteitskredieten en 250 000 euro op de gaskredieten is.

Voor de exploitatie en uitbouw van de vaccinatiecentra is er een overschot van 487 000 euro in 2022. Een aantal afrekeningen werden in het jaar 2023 verwerkt. De definitieve financiële afhandeling van de vaccinatiecentra zal in de loop van 2023 gebeuren.

Het groenonderhoud wordt jaarlijks opgesplitst in verschillende percelen waarbij er een vast gedeelte is en een gedeelte per afroep. In 2022 heeft enkel het regulier groenonderhoud plaats gevonden en gebeurden er geen extra werken op afroep. Hierdoor is er een overschot op het budget van 118 000 euro.

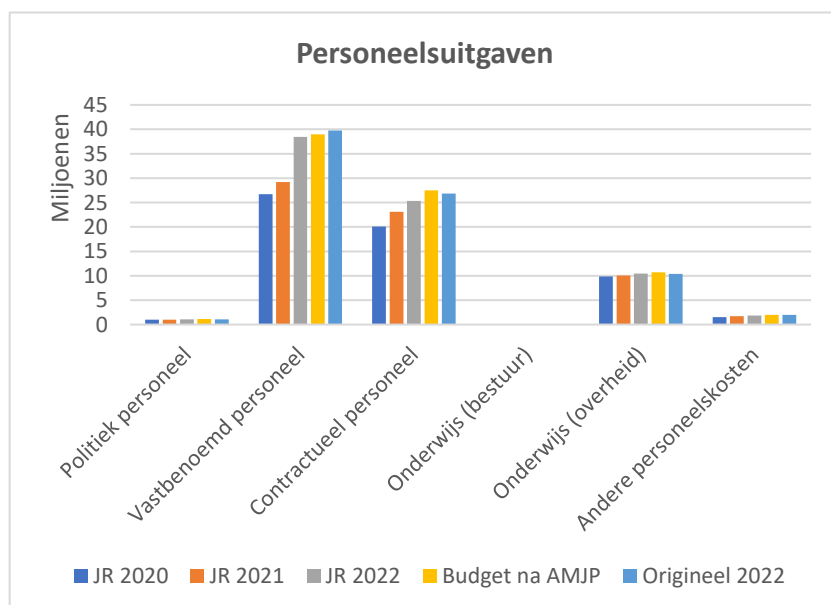
De uitbetaling van de ingerulde cadeaucheques lag in 2022 96 700 euro lager dan gebudgetteerd. Echter lag de verkoop van de cadeaucheques ook lager dan gebudgetteerd waardoor het verschil te verklaren valt.

De overige overschotten kleiner dan 100 000 euro zijn moeilijker toewijsbaar en zitten verspreid over de verschillende budgetcodes bij de verschillende diensten. Deze worden niet verder toegelicht. De realisatiegraad is afhankelijk van de projecten en de werking die de diensten voorzien: zijn het éénmalige acties, jaaroverschrijdende projecten of reguliere werkingsbudgetten. Een project volgt niet altijd het vooraf bepaalde tijdsplan.

B. Personeelsuitgaven

De reële uitgaven liggen 3,09 miljoen euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 96% van de gebudgetteerde kredieten effectief in 2022 zijn uitgegeven. De realisatiegraad van 2022 ligt lager dan de realisatiegraad van 2021 (98,5%) en voorgaande jaren.

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil	Realisatiegraad
Personeel	77 231 594	80 325 730	3 094 136	96%





Het verschil is enerzijds te wijten aan afwezige personeelsleden door o.a. loopbaanonderbreking, ouderschapsverlof, ... die niet onmiddellijk werden vervangen voor de duur van hun afwezigheid. Anderzijds werd er in het verleden telkens voor gekozen om bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan de kredieten volledig bij te stellen. Bij AMJP 5-2022 van december 2022 is ervoor geopteerd om deze bijstelling naar beneden niet mee te nemen om zo een buffer te behouden om een eventuele extra of vervroegde indexering van de lonen op te kunnen vangen.

Bij de opmaak van het meerjarenplan heeft het bestuur 32 miljoen euro gereserveerd als extra bijdrage in de pensioenkas voor de periode 2020-2025. In 2022 werd één groot stuk van deze extra dotatie aan de pensioenkas gestort, nl. 17,1 miljoen euro. Deze dotatie is boven op de wettelijke bijdragen voor de pensioenen en het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage verbonden aan AZ Turnhout gelijk aan 5,15 miljoen euro, dat Stad Turnhout in de pensioenkas stort. In de grafiek staan deze uitgaven opgenomen onder vastbenoemd personeel.

C. Individuele hulpverlening door het OCMW

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Realisatiegraad
Individuele hulpverlening door het OCMW	9 946 960	10 824 004	-877 044	92%

De uitgaven van het leefloon en vreemdelingenregister lagen 455 000 euro lager dan gebudgetteerd. Echter wordt dit volledig betaald waardoor dit ook zichtbaar is langs de ontvangstenzijde.

OCMW Turnhout geeft verschillende soorten aanvullende steun aan haar cliënten. In 2022 werd er 1,22 miljoen euro aan aanvullende steun opgenomen in de budgetten waarvan 1,06 miljoen effectief werd uitbetaald. Het overschot van 161 000 euro situeert zich grotendeels op de plaatsingskost in eigen en externe voorzieningen voor ouderen.

Tenslotte heeft OCMW Turnhout, net zoals alle andere OCMW's in België, subsidies ontvangen om cliënten te ondersteunen in de coronacrisis. De federale overheid verplicht de OCMW's via deze manier om extra uitgaven te voorzien. Deze uitgaven moesten ten laatste gerealiseerd worden in 2022. Op 50 000 euro na is dit ook volledig gelukt in 2022.

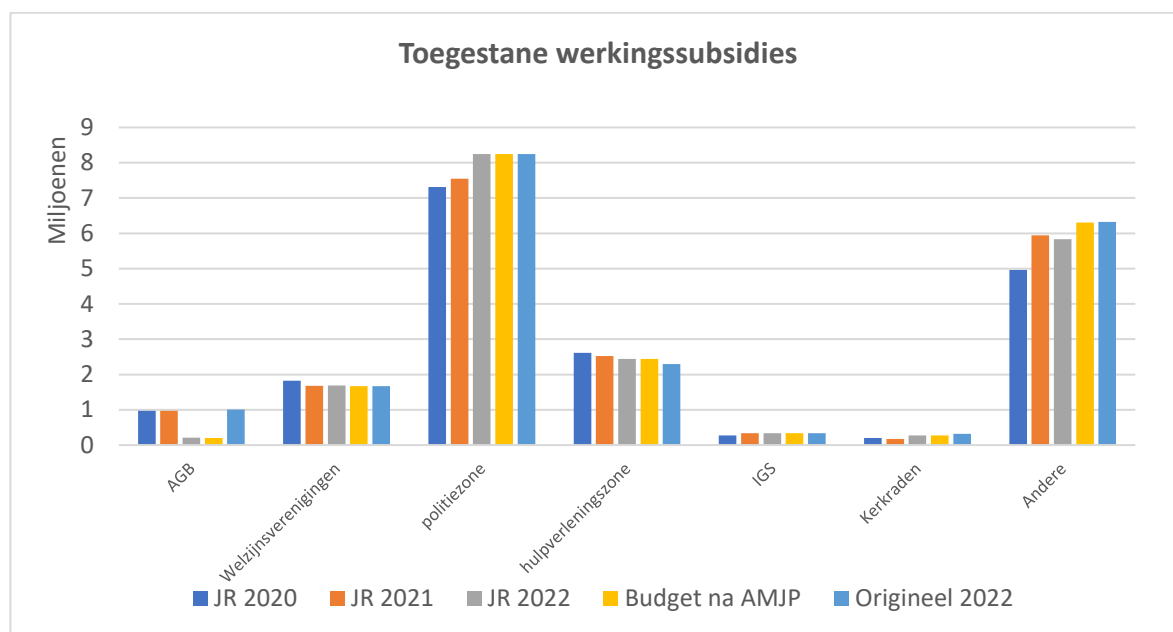




D. Toegestane werkingssubsidies

De reële uitgaven liggen 447 889 euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 98% van de gebudgetteerde kredieten effectief in 2022 zijn uitgegeven.

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil	Realisatiegraad
Toegestane werkingssubsidies	19 032 354	19 480 243	-447 889	98%



Een gedetailleerd overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies is opgenomen als documentatie bij de jaarrekening.

In het herstelplan-na-corona werden een aantal subsidiestromen uitgewerkt voor verenigingen opgenomen in de categorie "Andere". De uitgaven voor deze subsidies zijn niet allemaal in 2022 gerealiseerd.

Het Hof van Beroep heeft op 16 mei 2022 de vordering van het AGB Turnhout tegen Artabel Multiprofessionele Architectenvennootschap bv ontvankelijk en gegrond verklaard. Hierdoor werd Artabel Multiprofessionele Architectenvennootschap bv veroordeeld tot de betaling van een bedrag van 2 274 515,70 euro en de gerechtskosten van 68 800,23 euro. In 2022 werd al een bedrag van 882 093,71 euro ontvangen. In 2023 wordt 1 miljoen euro ontvangen en het resterende saldo zal binnen de 5 jaar ontvangen worden. De ontvangst van 882 093,71 euro werd opgenomen bij de aanpassing van het meerjarenplan (5-2022). Omwille van deze onvoorziene ontvangst werd er bij de aanpassing van het meerjarenplan (5-2022) beslist dat de stedelijke exploitatietoelage van 636 902 euro aan AGB Turnhout in 2022 geschrapt kan worden. Hierdoor liggen de toegestane werkingssubsidies in 2022 lager ten opzichte van het origineel meerjarenplan.





E. Andere operationele kosten

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil	Realisatiegraad
Andere operationele uitgaven	443 858	555 435	-111 577	80%

Onder 'andere operationele kosten' worden de kosten opgenomen die geen rechtstreeks verband houden met de werking en dienstverlening van de stad. Het gaat o.a. over belastingen, taksen en schadevergoedingen.

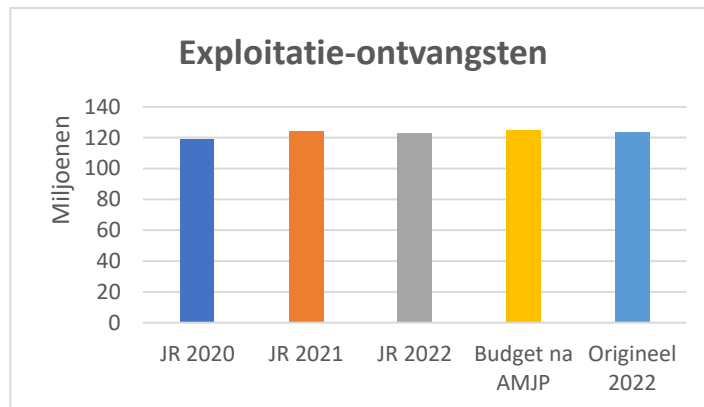
F. Financiële uitgaven

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil	Realisatiegraad
Financiële uitgaven	375 042	376 542	-1 500	99%

In de financiële uitgaven zijn de kosten m.b.t. schulden opgenomen en andere financiële uitgaven zoals administratieve kosten voor de rekeningen. De administratieve kosten voor het financieel beheer vielen lager uit dan voorzien. In 2022 werd een lening van 20 miljoen euro opgenomen.

6.1.2. Ontvangsten

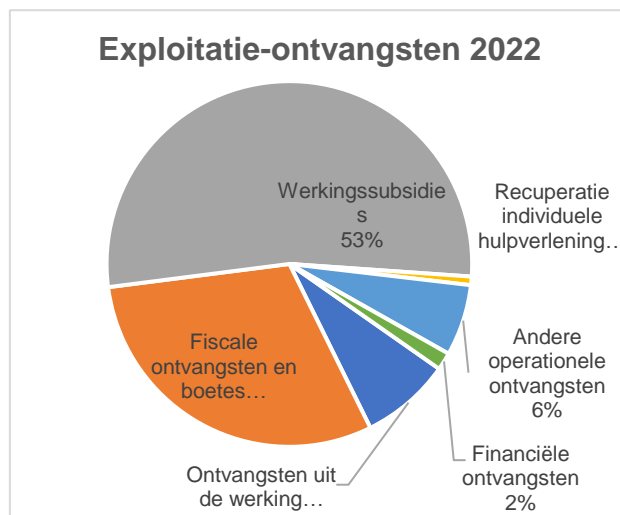
De reële ontvangsten liggen 1,55 miljoen euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 99% van de gebudgetteerde exploitatie-ontvangsten effectief in 2022 zijn ontvangen.





De exploitatie-ontvangsten zijn als volgt samengesteld:

Exploitatie-ontvangsten	
Ontvangsten uit de werking	9 823 749
Fiscale ontvangsten en boetes	37 315 695
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	19 887 773
- Aanvullende belasting op de personenbelastingen	12 843 332
- Andere aanvullende belastingen (motorrijtuigen)	614 512
- Eigen belastingen en GAS beslissingen	3 970 078
Werkingsubsidies	65 478 301
- Algemene werkingsubsidies	39 044 612
- Specifieke werkingsubsidies	26 433 689
Recuperatie individuele hulpverlening	924 331
Andere operationele ontvangsten	7 787 705
Financiële ontvangsten	1 908 315
Totaal	123 238 095



A. Ontvangsten uit de werking

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil	Realisatiegraad
Ontvangsten uit de werking	9 823 749	10 781 688	-957 939	91%

Onder ontvangsten uit de werking vallen opbrengsten uit prestaties (retributies), verkopen en verhuur. Deze opbrengsten liggen volledig in lijn van het eindbudget. Niet alle opbrengsten hebben een realisatiegraad van 99% maar de opbrengsten met een realisatiegraad van + 100% compenseren de opbrengsten waar minder op wordt ontvangen dan gebudgetteerd. Enkele voorbeelden:

- Transportvergoeding afvalwater Pidpa + 125 600 euro
- Vergoeding voor houden van toezicht op werken + 22 800 euro
- Inkomsten straat parkeren -370 600 euro
- Opbrengsten ophalen huisvuil DIFTAR -214 100 euro
- Verkopen cadeaucheques -152 000 euro
- Retributie inlichtingen vastgoedinformatie -105 100 euro
- Tussenkomen verzekeringmaatschappijen - 44 900 euro

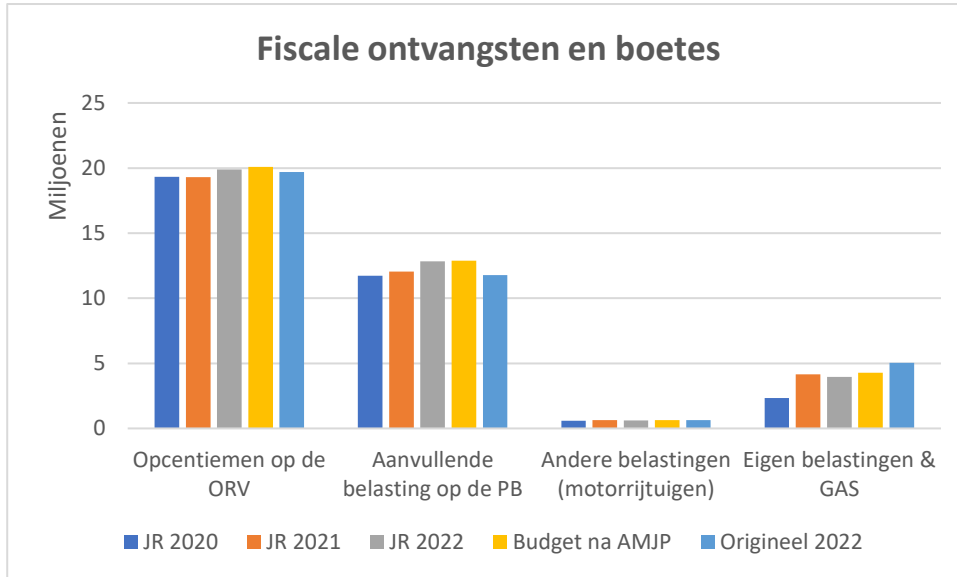




B. Fiscale ontvangsten en boetes

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil	Realisatiegraad
Fiscale ontvangsten en boetes	37 315 695	37 874 537	-558 842	99%

Onder fiscale ontvangsten en boetes vallen de aanvullende belastingen die we ontvangen, de eigen belastingen en de GAS-boetes.



De aanvullende belastingen bestaan uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing, de aanvullende belasting op de personenbelasting en de aanvullende belasting op motorrijtuigen. Deze inkomsten wijken amper af van wat er gebudgetteerd werd voor 2022.

De inkomsten van de gemeentelijke administratieve sancties bedroegen in 2022 826 000 euro. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit een realisatiegraad van 76% of werd er 258 900 euro minder ontvangen dan gebudgetteerd. Omwille van wegenwerken werd de camera in de Baron F. du Fourstraat uitgezet gedurende 3 maanden aangezien leveranciers de toestemming hadden om door deze voetgangerszone te rijden.

C. Werkingssubsidies

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil	Realisatiegraad
Werkingsubsidies	65 478 301	65 800 020	-321 719	99%

De werkingssubsidies bestaan uit algemene en specifieke werkingssubsidies van verschillende overheden.

De grootste posten binnen de werkingssubsidies zijn:

- Gemeentefonds 31,95 miljoen euro
- Subsidie voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel 10,4 miljoen euro
- Toelagen vanuit de POD voor het OCMW 8,77 miljoen euro





D. Recuperatie individuele hulpverlening

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Realisatiegraad
Recuperatie individuele hulpverlening	924 331	843 845	+ 80 486	110%

De recuperaties van individuele hulpverlening aan cliënten zijn altijd moeilijk in te schatten. In 2022 werd er meer gerecupereerd dan gebudgetteerd. De hoge realisatiegraad is voornamelijk te verklaren door de recuperaties op het leefloon die hoger lagen dan voorzien. Een ontvangst wordt opgenomen op het moment dat ze verschuldigd is. Dit wil niet zeggen dat het OCMW deze gelden al effectief ontvangen heeft. De meeste recuperaties verlopen via een afbetalingsplan en sommige worden nooit teruggevorderd wegens insolvabel.

E. Andere operationele ontvangsten

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Realisatiegraad
Andere operationele ontvangsten	7 787 705	7 585 628	+ 202 077	103%

De andere operationele ontvangsten bestaan uit terugvordering loonkosten van gedetacheerd personeel naar verschillende partners, werknemersinhouningen op maaltijdcheques en schadevergoedingen.

De grootste posten binnen de andere operationele ontvangsten zijn:

- Terugvordering loonkosten gedetacheerd personeel AZ Turnhout 4,45 miljoen euro
- Terugvordering loonkosten gedetacheerd personeel Zorggroep Orion 1,2 miljoen euro

F. Financiële ontvangsten

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Realisatiegraad
Financiële ontvangsten	1 908 315	1 902 994	+5 321	101%

De financiële ontvangsten liggen in lijn van het budget en bestaan uit dividenden uit deelnemingen en ontvangen interesten.

De grootste posten binnen de financiële ontvangsten zijn:

- Dividenden strategische participaties IKA 0,84 miljoen euro
- Dividenden IVEKA gasvoorziening en elektriciteit 1,04 miljoen euro

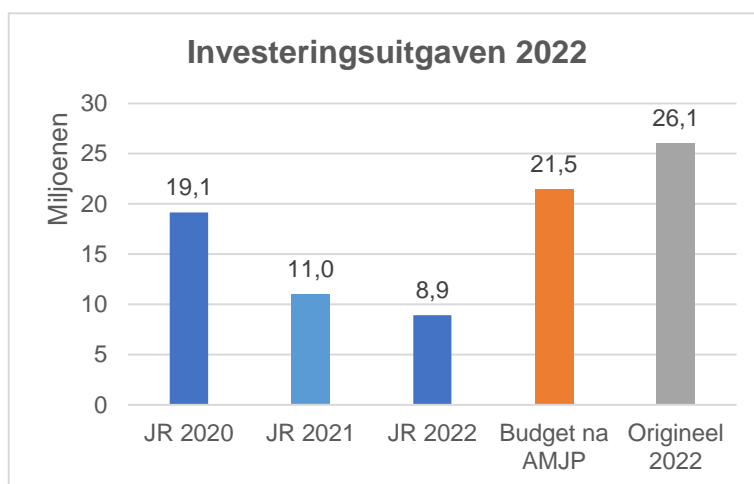




6.2. Investeringsrekening

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten wordt de vergelijking gemaakt met het budget na AMJP 5-2022 voor het verwerken van de overdrachten van de kredieten van 2022 naar 2023. Een overzicht van deze overdrachten is opgenomen onder punt 13 van de toelichting. De gerealiseerde cijfers in jaarrekening 2020 en 2021 werden ook toegevoegd als referentiebasis, ondanks de moeilijke vergelijkbaarheid omwille van de effecten van de coronacrisis. Conclusies trekken naar de toekomst op basis van deze cijfers uit het verleden vraagt enige voorzichtigheid.

6.2.1. Uitgaven



De reële uitgaven liggen 12,5 miljoen euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 43% of 8,9 miljoen euro van de gebudgetteerde investeringsuitgaven effectief in 2022 zijn uitgegeven.

De investeringen in materiële vaste activa bedroegen 7,35 miljoen euro wat staat voor een realisatiegraad van 47%. In 2022 werden de volgende investeringen gedaan:

- Terreinen en gebouwen: 1,84 miljoen euro werd uitgegeven waarvan o.a. 500 000 euro voor verbeteringswerken aan de sportterreinen Sporthoeve en 580 000 euro voor aankopen in het kader van het subsidiedossier veerkrachtige steden. De aankoop van de lokale politiepost op Turnova van 1,9 miljoen euro is verschoven naar het voorjaar van 2023.
- Wegen en andere infrastructuur: 3,6 miljoen euro werd uitgegeven waarvan o.a. 1,62 miljoen euro voor de Oostelijke RWA-as, 425 500 euro voor de heraanleg van de Driezenstraat, 513 000 euro voor de fietspaden industrie fase 2 en 514 000 euro voor structureel onderhoud.
- Roerende goederen: 1,55 miljoen euro werd uitgegeven waarvan o.a. 925 800 euro in ICT-infrastructuur en 330 000 euro in rollend materieel.
- Leasing en soortgelijke rechten: 0,36 miljoen euro werd uitgegeven voor de overname openbare verlichting door Fluvius.

De investeringen in immateriële vaste activa bedroegen 0,65 miljoen euro wat staat voor een realisatiegraad van 34%. Een project volgt niet altijd het vooraf bepaalde tijdsplan. Wanneer een project verschuift in tijd dan verschuiven de daarmee samenhangende plannen en studies ook in tijd.



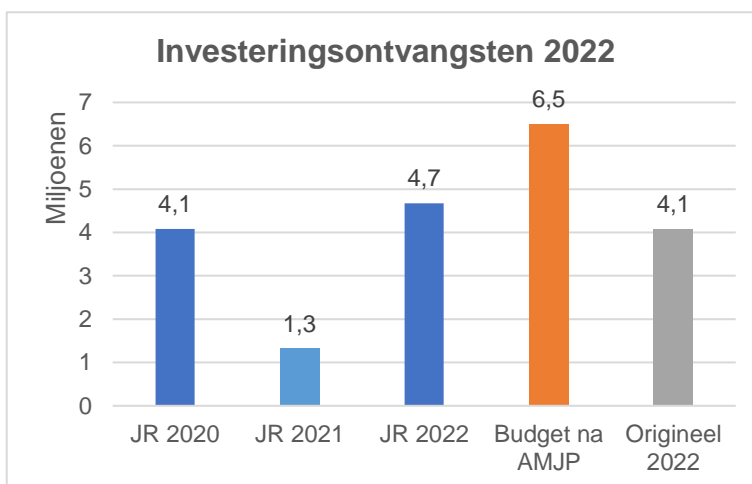


Er werd voor 913 000 euro aan investeringssubsidies uitbetaald in 2022 wat staat voor een realisatiegraad van 24%. Het restant van 2,23 miljoen werd overgedragen naar 2023 o.a.732 938 miljoen euro renovatie Middelareskerk, 687 000 euro SLIM project stationsomgeving, 356 900 euro investeringsbijdrage politiezone, ... In 2022 werden de volgende investeringssubsidies uitbetaald:

- AGB 32 203 euro
- Welzijnsverenigingen 252 000 euro
- Hulpverleningszone 451 000 euro
- Gevelrenovatie handelspanden 35 707 euro
- Kinderopvang 47 246 euro
- Andere 177 4871 euro

6.2.2. Ontvangsten

De reële ontvangsten liggen 1,82 miljoen euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 72% van de gebudgetteerde investeringsonvangsten effectief in 2022 zijn ontvangen. De belangrijkste minderontvangsten zijn ontvangsten van investeringssubsidies die gekoppeld zijn aan investeringsuitgaven die verschoven zijn naar 2023. Dit gaat o.a. om de renovatie van de Middelareskerk en wegen- en rioleringswerken.



Er werd in 2022 1,80 miljoen euro ontvangen voor de verkoop van materiële vaste activa waarvan 1,06 miljoen euro voor de verkoop van de Duifhuisstraat 5, 410 000 euro voor de verkoop van de Vredestraat 153 en 265 905 euro voor de verkoop van de Merodelei 275.

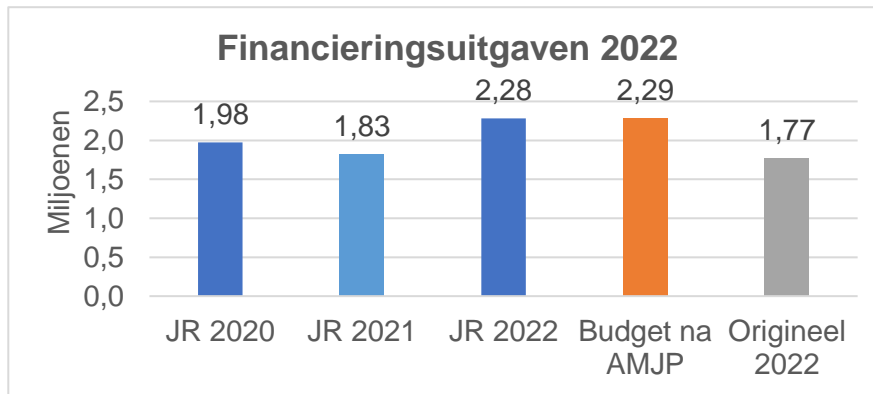




6.3. Financieringsrekening

6.3.1. Uitgaven

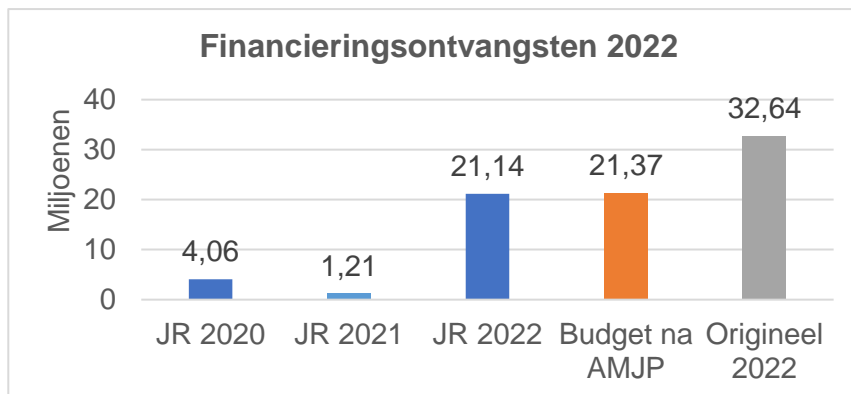
De financieringsuitgaven bestaan voor het grootste deel uit aflossingen van leningen en leasings. In totaal werd 2,28 miljoen euro afgelost in 2022.



6.3.2. Ontvangsten

De financiële ontvangsten bestaan uit nieuwe financiële schulden en vereffeningen van toegestane leningen.

In het origineel budget 2022 (AMJP 3-2021) was een opname van een lening van 31 miljoen euro voorzien. In het budget na AMJP (5-2022) werd deze lening herschikt op basis van de wijzigingen van het meerjarenplan. In 2022 werd een effectieve lening van 20 miljoen euro opgenomen. In de huidige financiële context neemt Stad Turnhout enkel een lening op wanneer de eigen reserves volledig zijn uitgeput.



In 2022 werd voor 360 092 euro aan nieuwe leasing opgenomen voor de investeringen door Fluvius aan het openbare verlichtingsnet. In het budget na AMJP was 590 969 euro voorzien. Het overschot wordt indien nodig bij AMJP 6-2023 opnieuw voorzien. De aangepaste cijfers ontvangen we in september 2023 van Fluvius.

Stad Turnhout ontvangt een jaarlijkse leasevergoeding van het AGB Turnhout voor de fuifzaal FUTUR. In 2022 bedroeg dit 299 349 euro. OCMW Turnhout vordert de kapitaalaflossingen ten laste van het ziekenhuis AZ Turnhout terug voor 477 800 euro.

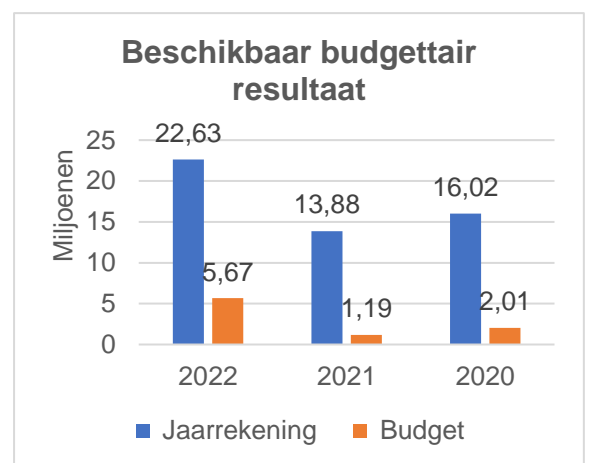
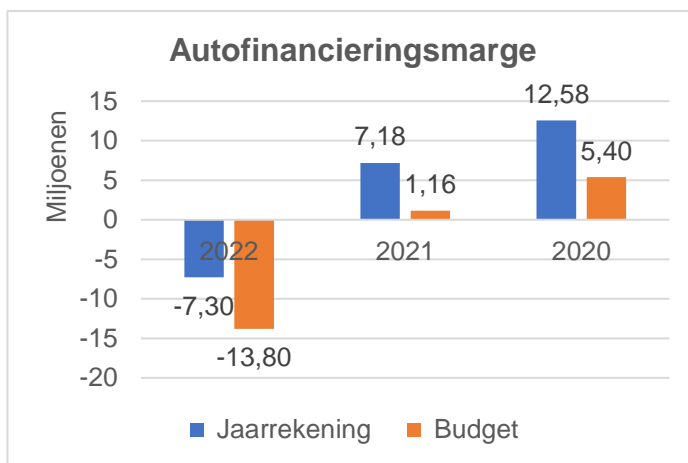




6.4. Financieel evenwicht

Het budgettair resultaat van het boekjaar van Stad Turnhout bedraagt 8,80 miljoen euro. Dat is een beter resultaat dan initieel ingeschat. Na de aanpassing van het meerjarenplan in het najaar 2022 werd een budgettair resultaat van het boekjaar verwacht van -8,20 miljoen euro. Dit verschil is voornamelijk te verklaren door lagere exploitatie-uitgaven (8 miljoen euro) en lagere investeringsuitgaven (12,5 miljoen euro).

Voor de berekening van het beschikbaar budgettair resultaat wordt het budgettair resultaat van het boekjaar samengeteld met het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar. Het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar is 13,87 miljoen euro. In totaal is er dus een overschot op de budgettaire rekening van 22,68 miljoen euro wat 17 miljoen euro positiever is ten opzichte van het budget na AMJP.



De autofinancieringsmarge bedraagt -7 297 704 euro wat 6,5 miljoen euro positiever is ten opzichte van het budget na AMJP.





7. Toelichting bij de balans en staat van opbrengsten en kosten

In dit deel worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot 2022 verder toegelicht. Er wordt een vergelijking gemaakt met de vorige boekjaren 2020-2021.

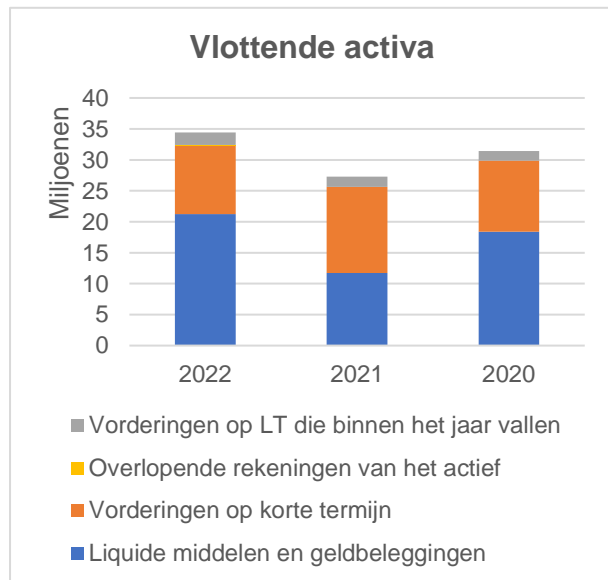
7.1. Balans

7.1.1. Activa

De activa zijn de middelen waarover Stad Turnhout beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor Stad Turnhout opleveren.

De activa zijn opgesplitst in:

- Vlottende activa: tot deze categorie behoren de actiefbestanddelen die aan minstens één van de volgende criteria voldoen:
 - o Er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
 - o Er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na balansdatum;
 - o Het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;
 - o Het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.



Vlottende activa 2022	
Liquide middelen en geldbeleggingen	21 258 501
Vorderingen op korte termijn	11 076 589
Overlopende rekeningen van het actief	1 354
Vordering op LT die binnen het jaar vervallen	2 058 751
Totaal	34 395 195





- Vaste activa: alle andere actiefbestanddelen



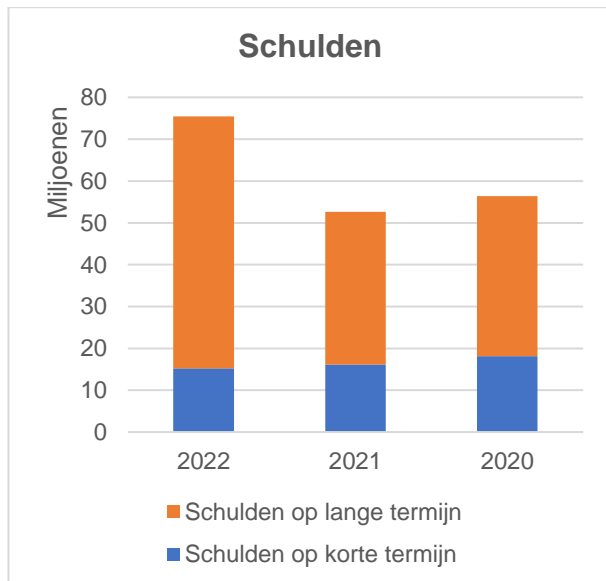
Vaste activa 2022	
Vorderingen op lange termijn	2 512 183
Financiële vaste activa	86 894 515
Materiële vaste activa	156 587 749
Immateriële vast activa	1 691 190
Totaal	247 685 638

7.1.2. Passiva

De passiva zijn de financieringsbronnen van Stad Turnhout. Met deze middelen financiert Stad Turnhout zijn activa.

De passiva zijn opgesplitst in:

- Schulden: dat zijn de huidige verplichtingen die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat de ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom.

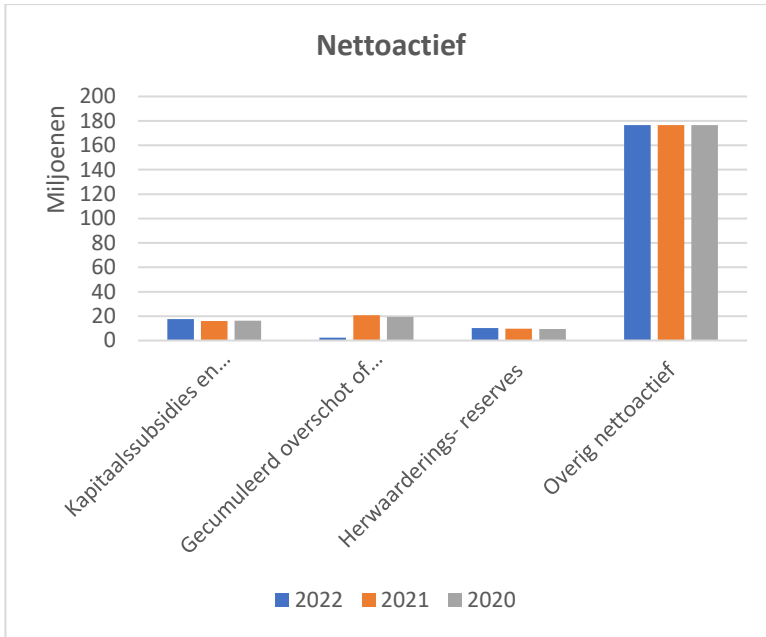


Schulden 2022	
Op lange termijn	60 173 456
Op korte termijn	15 238 786
Totaal	75 412 241





- Nettoactief: dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.



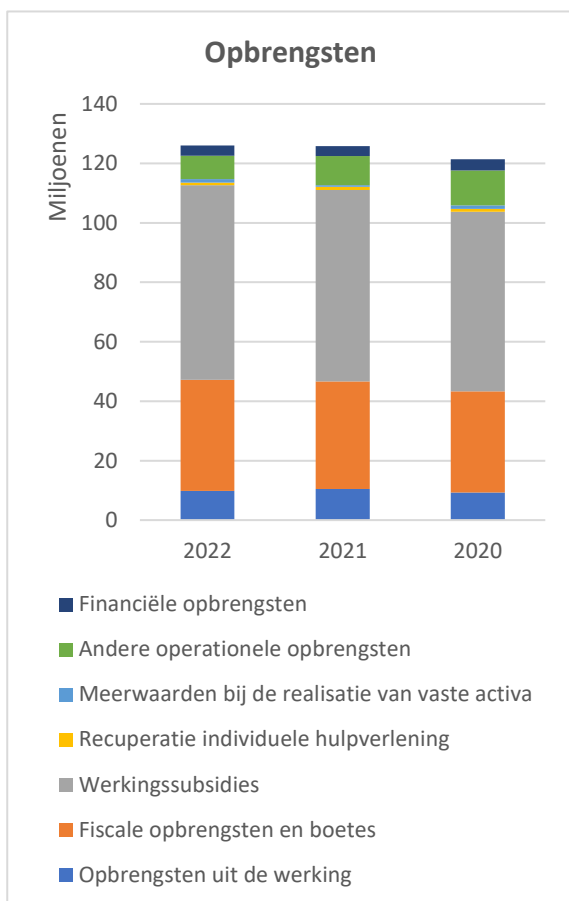
Nettoactief 2022	
Kapitaalssubsidies en schenkingen	17 683 405
Gecumuleerd overschot of tekort	2 435 229
Herwaarderingsreserves	10 102 635
Overig nettoactief	176 447 322
Totaal	206 668 591





7.1. Staat van opbrengsten en kosten

Een opbrengst is een transactie die een toename van economische voordelen of dienstverleningspotentieel tijdens het boekjaar tot gevolg heeft als de instroom resulteert in een toename van het nettoactief.

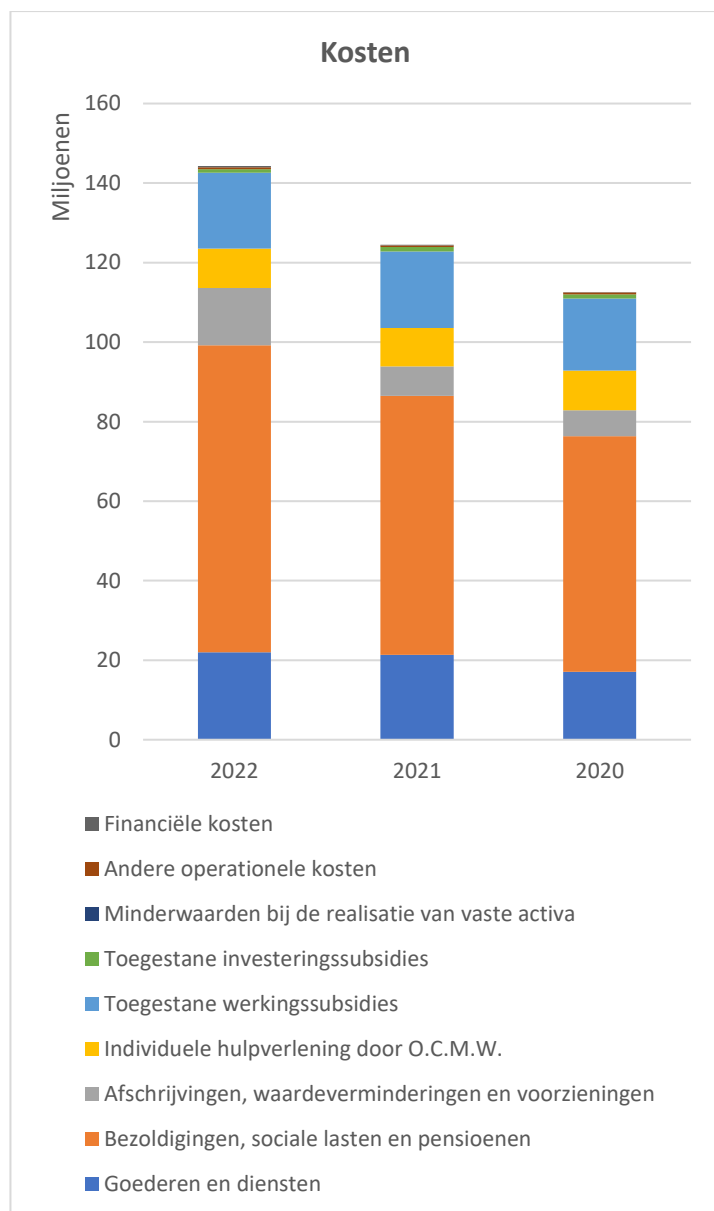


Opbrengsten 2022	
Opbrengsten uit de werking	9 823 749
Fiscale opbrengsten en boetes	37 315 695
Werkingsubsidies	65 478 301
Recuperatie individuele hulpverlening	924 331
Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1 194 424
Andere operationele opbrengsten	7 787 705
Financiële opbrengsten	3 480 229
Totaal	126 004 434





Een kost is een transactie die tijdens het boekjaar een afname van economische voordelen of dienstverleningspotentieel tot gevolg heeft, in een van de volgende vormen: een uitstroom of verbruik van activa of het ontstaan van schulden die resulteren in een vermindering van het nettoactief.



Kosten 2022	
Goederen en diensten	22 004 055
Bezoldiging	77 231 594
Afschrijvingen	14 364 894
Individuele hulpverlening OCMW	9 946 960
Toegestane werkingssubsidies	19 032 354
Toegestane investeringssubsidies	913 158
Andere operationele kosten	443 858
Financiële kosten	374 849
Totaal	144 311 722





7.2. Overschot of tekort van het boekjaar

Stad Turnhout heeft een tekort van het boekjaar 2022 van -18 307 288 euro bestaande uit een operationeel tekort van 21 412 667 euro en een financieel overschot van 3 105 380 euro. Het tekort van het boekjaar wordt overgedragen naar het boekjaar 2023.

7.3. De tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW

Vanaf het meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeente en haar OCMW geïntegreerde beleidsrapporten. In die context heeft het geen zin om nog een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW te berekenen en te tonen in de beleidsrapporten. Beide besturen moeten het eens zijn over de te bereiken doelstellingen en de financiële haalbaarheid van hun gezamenlijke beleid.

De gemeente zorgt ervoor dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen (art. 274 DLB). De regelgeving bevat geen definitie van het begrip ‘financiële verplichtingen’ en legt geen berekeningswijze of model op. Om te vermijden dat de raden elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkomst moeten bepalen, kunnen ze ook een “principe” van tussenkomst vaststellen.

Als er geen vaste afspraken zijn over de wijze waarop het bedrag wordt bepaald, wordt een voorstel gedaan in het ontwerp van de jaarrekening dat het uitvoerend orgaan ter goedkeuring voorlegt aan de raad. De raden bepalen zelf wanneer ze de beslissing nemen om het bedrag van de tussenkomst vast te stellen. Als ze daar geen afzonderlijk besluit over nemen, is die beslissing impliciet vevat in de beslissing over de vaststelling van de jaarrekening waarin de tussenkomst in kwestie verwerkt is.

De tussenkomst wordt berekend op basis van de algemene boekhouding. Volgens dat principe wordt de tussenkomst bepaald op basis van de saldi in de algemene boekhouding. De gemeente komt geheel tussen in het tekort van het boekjaar van het OCMW. Voor 2022 is de tussenkomst van Stad Turnhout in de financiële verplichtingen van het OCMW Turnhout gelijk aan 6 675 335 euro. Deze tussenkomst is enkel zichtbaar in schema T5 - toelichting bij de balans onder mutatiestaat van het nettoactief.





8. Overzicht van de financiële risico's

Het overzicht van de financiële risico's bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die Stad Turnhout loopt. Stad Turnhout loopt in het algemeen dezelfde risico's als andere Vlaamse gemeentebesturen. De inschatting van de financiële risico's kan enkel gebeuren, rekening houdend met de gegevens die tot op heden bekend zijn.

A. Risico's inzake schuldbeheer

Het risico op hogere rentelasten omwille van een wijzigende rente-omgeving is zeer beperkt voor Stad Turnhout aangezien Stad Turnhout grotendeels over leningen beschikt met een vaste rentevoet. Het overgrote deel van de huidige leningen zal ook in 2023 aflopen. In het meerjarenplan 2020-2025 worden wel nieuwe leningen voorzien.

B. Risico's inzake het thesauriebeheer

De beschikbare gelden staan voornamelijk bij twee financiële instellingen op zicht- en spaarrekeningen. De faling van deze financiële instellingen zou een groot risico zijn aangezien het garantiefonds niet tussenkomt voor steden.

Stad Turnhout heeft geen beleggingen; hieromtrent is dus geen risico.

OCMW Turnhout heeft één lopende belegging met einddatum 2023 en een kapitaalgarantie, hieromtrent is dus weinig risico.

OCMW Turnhout beschikt voor 47,29 miljoen euro aan aandelen van zorgbedrijf Orion. Bij een eventueel faillissement verliest OCMW Turnhout deze gelden. Volgens de huidige informatie is dit risico echter klein. Bovendien wordt het risico ingedekt door actief betrokken te zijn bij de dagdagelijkse werking.

C. Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten & -uitgaven

Vergrijzing van de bevolking

Door de stijging van de leeftijd van de Turnhoutse bevolking neemt het aandeel van de actieve bevolking af. Hierdoor zullen de inkomsten per gezin en bijgevolg ook de fiscale opbrengsten uit de aanvullende personenbelasting dalen. Momenteel wordt dit deels opgevangen door de blijvende groei van de Turnhoutse bevolking. Er zijn heel wat nieuwe verkavelingen en renovatieprojecten in de stad.

Door de vergrijzing neemt ook de zorggraad toe. Voor de uitbouw van de zorg voor senioren zullen meer middelen nodig zijn. Daarnaast zal het aanbod van diensten en openbare voorzieningen moeten worden aangepast aan de specifieke behoeften van ouderen. De exacte weerslag is moeilijk te bepalen.

Verarming van de bevolking

Stad Turnhout wordt geconfronteerd met hoge armoedecijfers. Volgens cijfers van Kind & Gezin wordt 1 op 4 kinderen geboren in een kansarm gezin. Daarnaast is er een toename van het aantal mensen dat een beroep doet op de maatschappelijke dienstverlening (steun, leefloon, asielzoekers) van het OCMW. De uitgaven binnen de sociale dienst van het OCMW (leefloon, steun, asielzoekers, ...) zijn in de voorgaande jaren zeer sterk gestegen.





Stijgende bevolking, dalend inkomsten

De laatste jaren kent Turnhout een bevolkingsgroei (+1%/ per jaar). De verwachting is dat de bevolking de komende jaren nog zal blijven toenemen. Dit heeft effect op de dienstverlening die we aanbieden (uitgaven) maar ook op de mogelijke ontvangsten die hiermee gepaard gaan. Momenteel is de impact op de ontvangsten eerder laag. Turnhout wordt de laatste jaren geconfronteerd met een relatieve verarming van de bevolking. Er is een daling van de welvaartscoëfficiënt, een stijging van het aantal inwoners met een voorkeursregeling in de ziekteverzekering en een hoog niveau van het aantal leefloonbegunstigden.

Een verdere verarming van de Turnhoutse bevolking en mogelijks nieuwe cliëntstromen (vb. nieuwe vluchtelingencrisis) zouden de uitgaven van OCMW Turnhout nog meer doen stijgen.

Besparingen op andere overheidsniveaus (Europees, federaal, Vlaams ...)

De Federale en de Vlaamse regeringen voeren regelmatig besparingsmaatregelen door die voelbaar zijn voor de lokale besturen. In het verleden hadden we zo al de taxshift, Vlaamse energieheffing, ... In de toekomst zou er sprake kunnen zijn van de organisatie van het verplicht vrijwilligerswerk, een eventuele aanpassing van bepaalde toelagestromen zoals leefloon, beperking van de middelen van het CAW.... De exacte financiële weerslag is vaak moeilijk te bepalen en houdt dus een risico in.

Bijna 50% van het budget wordt gefinancierd door opbrengsten uit de aanvullende personenbelasting, de onroerende voorheffing en het gemeentefonds. Tot op heden is een groei van 3,5% van het gemeentefonds gegarandeerd. Andere subsidiestromen werden eerder al geplafonneerd. We denken bijvoorbeeld aan de gesco-subsidies en de 7 sectorale Vlaamse subsidies.

Als Fedasil de verwachtingen ten aanzien van Stad Turnhout verhoogt, zal dit enerzijds een impact hebben op de werking en anderzijds zullen de specifieke uitgaven stijgen.

De pensioneringsgolf bij het stadspersoneel

De lokale besturen staan zelf voor de pensioenkosten van hun eigen statutair personeel in. Door het stijgend aantal pensioneringen wordt het percentage van de basisbijdrage opgetrokken. Voor 2020 en 2021 bedraagt de basisbijdrage 41,5%, voor 2022 stijgt de basisbijdrage naar 43% en vanaf 2023 stijgt de basisbijdrage naar 45%. Als de basisbijdrage niet volstaat om de pensioenen van de groep gepensioneerden te betalen, is Stad Turnhout verplicht een responsabiliseringsbijdrage te betalen.

Uit de studies van Ethias blijkt dat deze bijdragen niet volstaan om de pensioenkas op peil te houden. Stad en OCMW storten daarom jaarlijks extra bijdragen in de pensioenkas. De prognoses van de pensioenkas op langere termijn zijn volgens Ethias vrij negatief. Daarom staat er voor het huidig meerjarenplan 32 miljoen euro extra ingeschreven als dotatie aan de pensioenkas boven op het bedrag voor de responsabiliseringsbijdrage voor het gedetacheerd personeel naar het ziekenhuis dat ook als extra bijdrage wordt voorzien.

Stijging prijzen

Jaar na jaar stijgen de prijzen. Momenteel is er een enorme stijging van de gas-, elektriciteit- en brandstofprijzen. Het is moeilijk in te schatten hoelang deze prijsstijgingen blijven duren en wanneer het plafond bereikt wordt. Bijkomend zorgen de stijgende prijzen steeds voor een overschrijding van de spilindex waardoor de lonen ook geïndexeerd worden. Al deze stijgingen hebben zowel een directe als indirecte impact op Stad Turnhout. Enerzijds





zullen onze eigen uitgaven stijgen, maar anderzijds zal het voor de burgers moeilijker zijn om alles te blijven bekostigen.

D. Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Borgen

In een aantal projecten staat de stad borg voor het bekomen van een financiering. Borg staan betekent dat als de schulden niet worden betaald, de schuldeiser de schuld bij de stad zal invorderen. Momenteel zijn er geen aanwijzingen dat de schulden niet worden betaald. Voor de projecten waar de stad borg voor staat, staan de volgende bedragen nog open op 31/12/2022:

- Optisport: 4.800.481,17 euro voor de renovatie van het zwembad
- Autonoom Gemeentebedrijf: 3.476.030,38 euro voor de initiële bouw van het zwembad
- Gewaarborgde lening Blairon nv: 13.438.954,31 euro

Vanuit het OCMW zijn er de volgende borgstellingen:

- AZ Turnhout VZW: 16,62 miljoen euro
- Zorggroep Orion: 3,20 miljoen euro

E. Risico's inzake de verplichting tegenover verbonden partijen

Het risico op een eventuele verhoging van de werkings- en investeringssubsidies voor de politiezone, en hulpverleningszone is bestaande. Momenteel stellen we een structureel stijgende tendens vast van de te betalen bedragen. Stad Turnhout neemt 47,10% van de totale begroting van de politiezone voor haar rekening en 26,31% van de totale begroting van de hulpverleningszone.

Een mogelijke extra verhoging van deze bedragen zou vooral het gevolg kunnen zijn van de stijgende pensioenlasten waar ook deze organisaties mee geconfronteerd worden.

F. Andere risico's

Momenteel zijn er een aantal juridische geschillen die een financiële impact kunnen hebben op de stad indien de uitspraak in ons nadeel is, vb. schadedossier ongeval Oude Vaartstraat.

In het budget zijn een aantal verkopen van onroerend goed opgenomen. Er is een zo realistisch mogelijke inschatting van de verkoopprijs gemaakt, maar er zijn geen garanties dat deze inkomsten volledig en tijdig gerealiseerd kunnen worden. Vb. Oude Vaartstraat 173 (2023), Otterstraat 100 (2024-2025 (na heraanleg Otterstraat)), Den Horst (2024),...

Er bestaat een risico op mogelijke fraude. Dit kan zich manifesteren op verschillende manieren nl. malware, fraude met facturen, phishing, hacking, Enerzijds trachten wij onze medewerkers bewust te maken van deze risico's en anderzijds proberen wij voldoende interne controles in te bouwen en waar mogelijk aan functiescheiding te doen om deze risico's te beperken.





9. Waarderingsregels

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

De waarderingsregels zijn opgenomen in het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus (art.116 – 124).

9.1. Algemene principes

Elk vermogensbestanddeel (elk goed, bezitting of financieringsbron) wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De boekhouding wordt gevoerd in euro. De transacties uitgedrukt in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

9.1.1. Aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en wordt voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld

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

9.1.2. Afschrijvingen en waardeverminderingen

A. Afschrijvingen:

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

Jaarlijks afschrijvingsbedrag = boekhoudkundige waarde – restwaarde

resterende gebruiksduur

Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. In het uitvoeringsbesluit wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus





steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast. De tabel in bijlage geeft een overzicht van de afschrijvingstermijnen voor de diverse categorieën.

Belangrijke opmerking:

Voor de jaarlijkse afschrijvingen van de activa in leasing die betrekking hebben op de activa “overname en nieuwe investeringen in het openbaar verlichtingsnet”, wordt er een afwijkende afschrijvingstermijn toegepast voor het jaar van de opname van het vast actief in de boekhouding. De Stad neemt voor deze activa de afschrijvingstermijn over die Fluvius hanteert, daar die termijnen worden gebruikt voor de berekening van de wedersamenstelling van het kapitaal. De aflossingen op korte termijn stemmen overeen met de geboekte afschrijvingen, welke voor het jaar van aanschaf pro-rata gebeuren vanaf de eerste van de maand volgend op de maand van de in dienst genomen activa. De afschrijvingstermijnen die Fluvius hanteert liggen vast op 12 jaar voor het ingebrachte park, 33,33 jaar voor steunen en palen, 15 jaar voor de armaturen, 10 jaar voor de communicatiemodule en 5 jaar voor de resterende investeringen welke een activatie zijn van een deel van de projectkost voor interactieve verlichting.

B. Waardeverminderingen:

Waardeverminderingen zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn zowel mogelijk voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden).

Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

9.1.3. Herwaarderingen

Sommige activa (activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald) kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met de marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa.

Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De herwaardering gebeurt voldoende regelmatig om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op balansdatum.

Als de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur, wordt op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.





9.2. Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

9.2.1. Geldbeleggingen en liquide middelen

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

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

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

9.2.2. Vorderingen

De vorderingen worden opgesplitst in vorderingen op korte termijn en vorderingen op lange termijn.

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Onder de vorderingen op lange termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de looptijd meer dan 1 jaar bedraagt. Beide worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit **ruiltransacties** worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft. Vorderingen uit **niet-ruiltransacties** ontstaan uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Voor vorderingen wordt er een onderscheid gemaakt tussen vorderingen bij de stad en OCMW.

A. STAD

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 vorderingen worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op het ogenblik dat de insolvabiliteit van een schuldenaar is bewezen, wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt. Er wordt een minderwaarde geboekt voor het saldo van de vordering. De vordering wordt op deze manier uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag. Een oninvorderbare vordering op lange termijn wordt eerst overgeboekt naar korte termijn. Nadien wordt deze als oninvorderbaar geboekt.

Op balansdatum van elk boekjaar worden de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt naar korte termijn ('Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen')





B. OCMW

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 vorderingen worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op de vorderingen t.a.v. cliënten worden volgende waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van deze vorderingen:

- indien ouder dan 1 jaar: 10%
- indien ouder dan 2 jaar: 25%
- indien ouder dan 3 jaar: 50%
- indien ouder dan 4 jaar: 75%
- indien ouder dan 5 jaar: 100%

In afwijking op voorgaande regel wordt op de terugvorderingen tot terugbetaling van leefloon een waardevermindering geboekt van 100%.

Op het ogenblik dat de insolvabiliteit van een schuldenaar is bewezen, wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt. Er wordt een minderwaarde geboekt voor het saldo van de vordering. De vordering wordt op deze manier uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag. Een oninvorderbare vordering op lange termijn wordt eerst overgeboekt naar korte termijn. Nadien wordt deze als oninvorderbaar geboekt.

Op balansdatum van elk boekjaar worden de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt naar korte termijn ('Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen')

9.2.3. Renteloze erfpachtcontracten en contracten Recht van opstal

Als een erfpachtovereenkomst renteloos is, moeten zowel de erfpachtgever als de erfpachtnemer een disconto berekenen op de vorderingen en de schulden op lange termijn die uit het contract ontstaan. Bij het afsluiten van het erfpachtcontract moeten de erfpachtgever en de erfpachtnemer dat disconto boeken in de overlopende rekeningen, zodat deze pro rata temporis worden opgenomen in de staat van kosten en opbrengsten.

Deze verplichting volgt uit de toepassing van artikel 161 eerste lid 3^o en artikel 144 van het BVR BBC.

Zowel Stad als OCMW wensen van dit artikel af te wijken.

De verantwoording voor deze afwijking wordt jaarlijks opgenomen in de toelichting van de jaarrekening en bevat de vermelding van de vorderingen en schulden waarop de afwijking betrekking heeft.





9.2.4. Voorraden

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

9.2.5. Financieel vaste activa

Belangen of aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten betaald in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting.

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde.

Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering – eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Waardeverminderingen worden toegepast in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin men belangen heeft of waaraan men terugvorderbare middelen heeft toegekend, is bewezen, dient dit belang of deze vordering als oninvorderbaar te worden geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vordering en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

9.2.6. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën:

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. Ze worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende





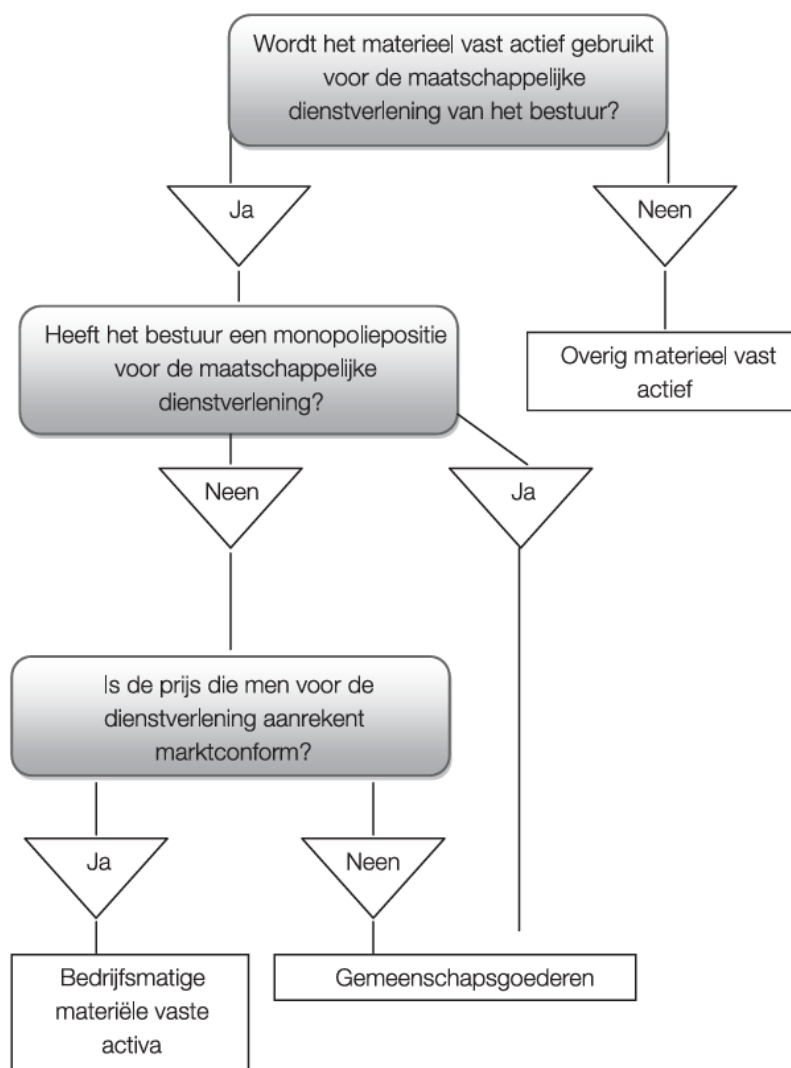
de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen. Deze vaste activa kunnen gemakkelijk ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

De roerende goederen die werden aangekocht of gebouwd om onmiddellijk doorverkocht te worden, worden hier niet opgenomen, maar worden afzonderlijk onder de voorraden vermeld.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:





Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel.

Volgens het **kostprijsmodel** moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen.

Het **herwaarderingsmodel** houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde.

Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

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

9.2.7. Immateriële vaste activa

Ze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen. Andere immateriële vaste activa dan die welke van derden verworven zijn, worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

9.2.8. Schulden

De schulden worden opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

Onder de schulden op korte termijn worden de schulden opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Onder de schulden op lange termijn worden de schulden opgenomen waarvan de looptijd meer dan 1 jaar bedraagt.





Beide worden verder opgesplitst in:

- schulden uit ruiltransacties
- schulden uit niet-ruiltransacties

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

Onder de **schulden uit niet-ruiltransacties** worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt.

Specifiek voor het OCMW:

Schulden die het OCMW heeft ten aanzien van haar cliënten in het kader van haar sociale dienstverlening, zijn schulden uit niet-ruiltransacties. Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde op het ogenblik van het ontstaan ervan.

Geldelijke schulden ontstaan door het verlenen van een prepaidkaart, die gedurende een langere periode blijven open staan wegens niet inruiling van die prepaidkaart bij de bank, worden tenietgedaan door het crediteren van de ontstane kost.

Deze creditering zal in regel gebeuren na een termijn van 1 jaar.

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. In geval van effecten gebeurt de waardering tegen aanschaffingswaarde. In geval van leasing gebeurt de waardering tegen de som van de kapitaalbestanddelen die de wedersamenstelling in kapitaal vertegenwoordigen van het materieel vast actief.

Op balansdatum van elk boekjaar worden de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt naar korte termijn ('Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen').

9.2.9. Renteloze erfpachtcontracten en contracten Recht van opstal

Als een erfpachtovereenkomst renteloos is, moeten zowel de erfpachtgever als de erfpachtnemer een disconto berekenen op de vorderingen en de schulden op lange termijn die uit het contract ontstaan. Bij het afsluiten van het erfpachtcontract moeten de erfpachtgever en de erfpachtnemer dat disconto boeken in de overlopende rekeningen, zodat deze pro rata temporis worden opgenomen in de staat van kosten en opbrengsten.

Deze verplichting volgt uit de toepassing van artikel 161 eerste lid 3^o en artikel 144 van het BVR BBC.

Zowel Stad als OCMW wensen van dit artikel af te wijken.

De verantwoording voor deze afwijking wordt jaarlijks opgenomen in de toelichting van de jaarrekening en bevat de vermelding van de vorderingen en schulden waarop de afwijking betrekking heeft.





9.2.10. Voorzieningen voor risico's en kosten

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze worden aangelegd voor een duidelijk omschreven schuld die op de balansdatum zeker is. Op het einde van het financiële boekjaar zullen de voorzieningen voor risico's en kosten worden aangepast in de mate waarin de oorspronkelijke schatting hoger of lager is dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

De voorzieningen op lange termijn, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na balansdatum, worden op balansdatum overgeboekt naar de voorzieningen op korte termijn.

Van zodra het bedrag van de schuld werkelijk vaststaat en de kosten op de desbetreffende kostenrekeningen worden geboekt, zal de voorziening teruggenomen worden.

9.2.11. Netto-actief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De schenking en legaten in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde op het moment van de schenking of op datum van het opvallen van de nalatenschap. Indien een actief wordt geschonken dat behoort tot het erfgoed en waarvoor geen aanschaffingswaarde of marktwaarde kan worden bepaald, dan mogen deze erfgoederen pro memorie in de balans worden opgenomen voor 1 euro.

De ontvangen investeringssubsidies worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen.

In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.





9.3. Afschrijvingstermijnen

De volgende tabel vermeldt de toe te passen afschrijvingstermijnen:

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
MATERIELE VASTE ACTIVA		
<i>TERREINEN, GEBOUWEN, WEGEN EN ANDERE INFRASTRUCTUUR</i>		
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.	220 2290 260/4	Geen
Gebouwen De onderhoudswerken aan gebouwen worden over een kortere termijn afgeschreven.	221 2291 260/4	33 jaar 10 jaar
Bebouwde terreinen Deze rubriek wordt gebruikt wanneer gebouwen en terreinen niet kunnen worden onderscheiden of wanneer onder meer voor de afschrijvingen geen onderscheid wordt gemaakt (bv. Wanneer het bestuur slechts een verdieping van een gebouw verwerft. Deze rubriek bevat eveneens de afschrijfbaar aanleg en uitrusting op terreinen (bv. Verharding, omheining, ...).	222 2292 260/4 2220100	33 jaar 10 jaar
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen Deze rubriek bevat de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoeding bij aanvang van het contract werd vooruitbetaald.	223 2293 260/4	Duur van de overeenkomst
Wegen (landwegen) Tot de wegen behorende land- en de waterwegen (de grondwerken, de verharding, de slijtlaag, voetpaden, fietspaden,...) Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.	224 2240100 2241000	33 jaar 5 jaar 10 jaar





	Algemene rekening	Afschrijvingsd uur
De onderhoudswerken aan wegen worden over een kortere termijn afgeschreven.		
Overige infrastructuur betreffende de wegen (toebehoren van de wegen) Tot de overige infrastructuur betreffende de wegen behoren onder meer verkeerssignalisatie, straatmeubilair, wegbeplanting,... Het buitengewoon onderhoud wordt op een kortere termijn afgeschreven	225 2250100	10 jaar 5 jaar
Rioleringen en afvalwaterzuivering Onder deze rubriek komen de riolen en de infrastructuur m.b.t. de afvalwaterzuivering (bv. collectoren, pompen, pompstations...) De onderhoudswerken voor deze rubriek worden over een kortere termijn afgeschreven	227 2270100	33 jaar 15 jaar
Overige onroerende infrastructuur Tot de overige infrastructuur behoren onder meer de leidingen voor nutsvoorzieningen, de gronden van kunstwerken en de kunstwerken (bv. bruggen, viaducten,...). De onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur worden over een kortere termijn afgeschreven.	228	33 jaar 15 jaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING		
Installaties, machines en uitrusting Onder deze rubriek worden de volgende bedragen opgenomen: 1° de materiële elementen, met uitzondering van meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel, waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking, als ze niet onroerend zijn door bestemming; 2° de kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting, als ze niet onmiddellijk in de staat van opbrengsten en kosten worden opgenomen. (bv. Boor- en zaagmachines, freesmachine, hamers, lasapparaten, grasmachines, infrastructuur van het containerpark, materiaal voor de brandweer, keukenmateriaal en –uitrusting, uitrusting van rusthuizen en RVT's, ...)	230/4 235/9 265/9	10 jaar





	Algemene rekening	Afschrijvingsd uur
Het <u>buitengewoon onderhoud</u> wordt afgeschreven op een kortere termijn	2300100	5 jaar
MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING EN ROLLEND MATERIEEL		
Meubilair Meubilair omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen zoals bv. Tafels, stoelen, kasten, bureaus,...., voor zover dit niet onroerend is door bestemming.	240/4 245/9 265/9	10 jaar
Kantooruitrusting Kantooruitrusting omvat onder meer de faxtoestellen, de kopieermachines, computers, beamers, laptops,...	240/4 245/9 265/9	5 jaar
Rollend materieel Rollend materieel omvat het materieel bestemd voor het vervoer van personen of goederen, zowel binnen als buiten het bestuur (bv. Wagens, trucks, heftrucks, fietsen,...) Volgende onderverdeling wordt aangehouden: Fietsen: Auto's en bestelwagens: Vrachtwagens en speciale voertuigen: <u>Buitengewoon onderhoud</u> aan rollend materieel	240/4 245/9 265/9	5 en 10 jaar 5 jaar 5 jaar 10 jaar 5 jaar
VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJK RECHT		
Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht Onder leasing en soortgelijke rechten worden de gebruiksrechten op lange termijn opgenomen waarover het bestuur beschikt op grond van leasing, erfpacht, recht van opstal of soortgelijke overeenkomsten. Voor concrete voorbeelden hiervan wordt verwezen naar de rubrieken 'Terreinen en gebouwen', 'Installaties, machines en uitrusting', 'Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel'.	250/5	Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur





	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
! Voor de jaarlijkse afschrijvingen van de activa in leasing die betrekking hebben op de activa “overname en nieuwe investeringen in het openbaar verlichtingsnet”, wordt er een afwijkende afschrijvingstermijn toegepast. Zie belangrijke opmerking onder subtitel ‘Afschrijvingen		van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.
ERFGOED		
Onroerend erfgoed Roerend erfgoed Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk of provinciaal belang (bv. Antiekstukken, beiaard, orgel, standbeelden, kunstwerken en beeldhouwwerken, wandtapijten, standbeelden, kerken, kastelen, stadswallen, wandelpaden, jaagpaden en fietsroutes,...) Als een erfgoed eventueel tot een andere rubriek van de activa kan behoren, dan geldt dat dit activum wordt ingeschreven onder de rubriek die het meest aanleunt bij het ware en getrouw beeld.	270/4 275/9	geen
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling Deze rubriek bevat de kosten van onderzoek, vervaardiging en ontwikkeling van prototypes en van producten, uitvindingen en knowhow, die nuttig zijn voor de ontwikkeling van de toekomstige activiteiten van de besturen.	210	5 jaar
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten Deze rubriek omvat enerzijds de octrooien, licenties, knowhow, merken en andere gelijkaardige rechten waarvan het bestuur eigenaar is, en anderzijds de rechten tot exploitatie van onroerende goederen, octrooien, licenties, merken en andere gelijkaardige rechten die eigendom zijn van derden, alsook de aanschaffingswaarde van het recht van het bestuur	211	5 jaar





	Algemene rekening	Afschrijvingsd uur
om van derden knowhow te verkrijgen, als die rechten door het bestuur onder bezwarende titel werden verworven.		
Goodwill Onder goodwill wordt de prijs verstaan die betaald is voor de verwerving van een andere entiteit of een onderdeel ervan, als die hoger is dan de nettowaarde van de actief- minus de passiefbestanddelen van de verworven entiteit of van het onderdeel ervan.	212	5 jaar
Vooruitbetalingen Onder de vooruitbetalingen worden de voorschotten opgenomen die betaald zijn met het oog op de verwerving van immateriële vaste activa. Deze rubriek mag enkel gebruikt worden als men met de afschrijvingen op de immateriële vaste activa waarvoor de vooruitbetaling is gebeurd of waarvoor reeds kosten werden gemaakt, wenst te wachten tot het gebruiksklaar is. Op het ogenblik dat het immaterieel vast activum gebruiksklaar is en dus in gebruik zal worden genomen, wordt het bedrag van de vooruitbetaling overgeboekt naar de eigenlijke rekening van het betreffende immaterieel vast activum en pas dan mag men beginnen met het af te schrijven.	213	geen
Plannen en studies Deze rubriek bevat de plannen en studies gedaan ten gerieve van een globaal project (bv. Kosten gemaakt in het kader van de bijzondere plannen van aanleg, de ruimtelijke uitvoeringsplannen, de ontwerpen van een masterplan, softwarelicenties, BPA's, urbanisatieplan, RUP's, verkavelingsplannen,...).	214	5 jaar





10. Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen



<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	73.401.605,51 €	31.859.682,91 €	41.541.922,60 €
0130200 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven	4.081.423,59 €	7.557.453,97 €	-3.476.030,38 €
0130500 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht	305.103,41 €	3.510.147,07 €	-3.205.043,66 €
0130600 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht	20.368.464,07 €	36.989.877,15 €	-16.621.413,08 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	7.104.691,84 €	25.344.127,32 €	-18.239.435,48 €
0500000 Verplichtingen tot aankoop	5,00 €	0,00 €	5,00 €
0510000 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop	0,00 €	5,00 €	-5,00 €
0700000 Gebruiksrechten op lange termijn - Terreinen en gebouwen	2,00 €	0,00 €	2,00 €
0710000 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	0,00 €	2,00 €	-2,00 €
0900000 Onbeschikbare gelden	167.381,46 €	112.692,02 €	54.689,44 €
0910000 Onbeschikbare gelden	112.692,02 €	167.381,46 €	-54.689,44 €
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	29.895.806,26 €	16.017.971,67 €	13.877.834,59 €
0930000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	16.017.971,67 €	29.895.806,26 €	-13.877.834,59 €
0941000 Andere rechten en verplichtingen - solidariteitsfonds	72.439,13 €	0,00 €	72.439,13 €
0951000 Andere rechten en verplichtingen - solidariteitsfonds	0,00 €	72.439,13 €	-72.439,13 €
Totaal:	151.527.585,96 €	151.527.585,96 €	0,00 €



11. Verklaring materiële verschillen

Zie toelichting bij de budgettaire rekening

Verantwoording voor de overschrijdingen van uitgavekredieten:

MJP003590 Onbeschikbare gelden- geblokkeerde rekeningen 0900000/AFI/0090 + 54 689,44 euro

Gelden op geblokkeerde rekeningen dienen als onbeschikbaar worden geboekt. Om deze boeking, die budgettair is, mogelijk te maken, moeten er kredieten worden voorzien. Dit was niet gebeurd in 2022. Vandaar werd er een overschrijding ingegeven voor het bedrag van de boekingen.





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

Niet van toepassing





13. Kosten ingevolge renteloze erfpachtovereenkomsten die verwerkt worden als een financiële leasing.

Bij de waarderingsregels onder puntje 9.2.3 en 9.2.9 wordt voor renteloze erfpachtovereenkomsten melding gemaakt van de afwijking op de verplichting een disconto te berekenen en te boeken op de overlopende rekening, zodat deze bedragen pro rata temporis worden opgenomen in de staat van kosten en opbrengsten.

Voor 2022 gaat dit over de renteloze erfpachtovereenkomst tussen de Stad Turnhout en de Kerkfabriek Emmaüsparochie voor de voormalige Kerk Blijde Boodschap, gelegen Lode Peetersplantsoen 1.

Het erfpachtrecht is gevestigd voor de duur van 50 jaar. De jaarlijkse canon bedraagt 5.000 euro en wordt budgettair geregistreerd op MJP003281 – Kost nummer 2022000042





14. Overzicht overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering



Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan

Stad Turnhout (Campus Blairon 200, 2300 Turnhout)
OCMW Turnhout (Campus Blairon 200, 2300 Turnhout)

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
OCMW Turnhout	I	U	BD000001 - Sociaal beleid voor iedereen	AP000003 - Strategisch plan armoedebestrijding	AC000014 - We verminderen non-take up rechten en ontwikkelen een methode om rechten automatisch toe te kennen	MJP003365 - Tool automatische rechtentoekenning	2410000/WELZ/0909/	AMJP020176 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	12.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000001 - Sociaal beleid voor iedereen	AP000006 - Buitenschoolse kinderopvang	AC000063 - We vergroenen de buitenruimtes van de opvanglocaties	MJP003605 - Buitenaanleg BKO Druivenstraat - erelonen	2140000/WELZ/0945/	AMJP020212 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	12.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000001 - Sociaal beleid voor iedereen	AP000006 - Buitenschoolse kinderopvang	AC000057 - We implementeren occasionele kinderopvang Baby's en peuters in het gebouw de Druivenstraat	MJP003633 - Druivenstraat 19 - renovatie platte daken via het relance-fonds van Vlaams Energiebedrijf (VEB)	2210100/WELZ/0945/	AMJP020214 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	105.555,00
Stad Turnhout	I	U	BD000001 - Sociaal beleid voor iedereen	AP000007 - Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen	AC000089 - We onderzoeken de mogelijkheden om het lokaalgebrek in de basisschool weg te werken	MJP003257 - Erelonen - Aanpassing Kerk Lode Peetersplantsoen	2140000/BEL/0800/	AMJP020200 - Overdracht naar 2023	2023	46.000,00	21.197,84
Stad Turnhout	I	U	BD000001 - Sociaal beleid voor iedereen	AP000007 - Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen	AC000089 - We onderzoeken de mogelijkheden om het lokaalgebrek in de basisschool weg te werken	MJP003637 - Herinrichting speelplaats	2220100/BEL/0800/	AMJP020215 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	38.808,00
Stad Turnhout	I	U	BD000001 - Sociaal beleid voor iedereen	AP000007 - Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen	AC000091 - De SHT werkt stapsgewijs aan de modernisering van haar studieaanbod	MJP003239 - ICT-Infrastructuur Digisprong project Campos	2410000/BEL/0810/	AMJP020198 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	57.139,26
Stad Turnhout	I	U	BD000001 - Sociaal beleid voor iedereen	AP000007 - Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen	AC000091 - De SHT werkt stapsgewijs aan de modernisering van haar studieaanbod	MJP003534 - ICT-Infrastructuur Digisprong project Campos - leerkrachten	2410000/BEL/0810/	AMJP020205 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	27.240,69
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000018 - Kerkenplan	AC000192 - Voor de kerken die nog in gebruik zijn, maken we een meerjarenplan op van de nodige werken	MJP000345 - Renovatie Middelareskerk (fase 2)	6640000/P&O/0790/	AMJP020244 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	732.938,21

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000018 - Kerkenplan	AC000192 - Voor de kerken die nog in gebruik zijn, maken we een meerjarenplan op van de nodige werken	MJP003758 - Erelonen architecten restauratie Middelareskerk	2140000/P&O/0790/	AMJP020220 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	75.033,43
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000021 - Betaalbare sportinfrastructuur voor club en individu	AC000213 - We onderhouden de stedelijke sportinfrastructuur	MJP000408 - Aankoop en vervanging sportinfrastructuur	2300000/BEL/0742/	AMJP020248 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	9.892,96
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000021 - Betaalbare sportinfrastructuur voor club en individu	AC000215 - We realiseren een nieuwe stedelijke sporthal	MJP002932 - Erelonen realisatie nieuwe sporthal met klaslokalen voor Campos	2140007/BEL/0810/	AMJP020194 - Overdracht naar 2023	2023	440.100,00	30.788,00
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeugdinfrastructuur	AC000231 - We blijven gericht investeren in ontmoetings- en belevingspleintjes op maat van de buurt	MJP000226 - Structureel onderhoud: buurtpleintjes	2220100/OMG/0680/	AMJP020234 - Overdracht naar 2023	2023	26.585,00	26.770,47
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeugdinfrastructuur	AC000231 - We blijven gericht investeren in ontmoetings- en belevingspleintjes op maat van de buurt	MJP000422 - Vervanging speeltoestellen	2220100/BEL/0752/	AMJP020249 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	7.702,57
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeugdinfrastructuur	AC000231 - We blijven gericht investeren in ontmoetings- en belevingspleintjes op maat van de buurt	MJP002531 - Aanleg en herinrichting belevings- en ontmoetingspleintjes: Stoktseplein	2220100/OMG/0680/	AMJP020185 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	159.599,96
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeugdinfrastructuur	AC000231 - We blijven gericht investeren in ontmoetings- en belevingspleintjes op maat van de buurt	MJP002532 - Aanleg en herinrichting belevings- en ontmoetingspleintjes - Robsonplein	2220100/OMG/0680/	AMJP020186 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	70.591,40
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeugdinfrastructuur	AC000231 - We blijven gericht investeren in ontmoetings- en belevingspleintjes op maat van de buurt	MJP003249 - Veiligheidscoördinatie - Aanleg en herinrichting belevings- en ontmoetingspleintjes: Stoktseplein	2140000/OMG/0680/	AMJP020199 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	290,40
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeugdinfrastructuur	AC000236 - De stad blijft inzetten op fuifzaal	MJP000424 - Futur investeringssubsidie AGB fuifzaal	6640000/BEL/0750/	AMJP020250 - Overdracht naar 2023	2023	25.000,00	47.454,28

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeuginfrastructuur	AC000237 - We investeren verder in het Raadsherenpark	MJP003354 - Aanpassingen raadsherenpark	2210100/BEL/0752/	AMJP020201 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	6.555,20
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000024 - Kunst en cultuur voor iedereen	AC000248 - We ontwikkelen een KT- en LT-aanpak voor de herbestemming van het gebouw in de Begijnendreef	MJP003423 - Project Open Stadsatelier - ereloon aanpassingswerken gebouw Begijnendreef	2140000/BEL/0739/	AMJP020203 - Overdracht naar 2023	2023	20.500,00	39.557,58
Stad Turnhout	I	U	BD000004 - Veilige, verkeersluwe, bereikbare stad	AP000028 - Duurzame mobiliteit volgens STOP-principe	AC000276 - We realiseren diverse ingrepen in de infrastructuur om knelpunten weg te werken	MJP003090 - Studies mobiliteit	2140000/OMG/0200/	AMJP020197 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	63.068,00
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000031 - Groenonderhoud / Netheid	AC000306 - We verbinden het Stadspark met de zuidelijke woonwijken en we richten de Aa-vallei verder in	MJP003763 - Herinrichting Aa-vallei Stadspark – Studie	2140007/OMG/0310/	AMJP020221 - Overdracht naar 2023	2023	8.740,00	20.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000032 - Centrumstad als 'Levend stadshart'	AC000343 - We ondersteunen de ontwikkeling van de binnengebieden in het stadshart	MJP000350 - Ontwikkeling app Rock-Paper-Pencil-spel	2410000/OMG/0500/	AMJP020245 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	19.399,50
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000032 - Centrumstad als 'Levend stadshart'	AC000335 - We investeren jaarlijks in de aanleg van 1 belevingsplek in het kernwinkel- of winkelroeigebied	MJP000351 - Aanleg belevingsplek kernwinkelgebied	2220100/OMG/0500/	AMJP020246 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	21.175,00
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000032 - Centrumstad als 'Levend stadshart'	AC000337 - We zetten in op transformatie van de aanloopstraten naar het winkelhart	MJP000352 - Omvorming langdurige leegstaande handelspanden naar kwalitatieve woningen	6640000/OMG/0500/	AMJP020247 - Overdracht naar 2023	2023	56.205,22	210.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000032 - Centrumstad als 'Levend stadshart'	AC000338 - We investeren in de verfraaiing van het winkelcentrum	MJP002853 - Premiestelsel gevelrenovatie handelspanden (niet gesubsidieerd)	6640001/OMG/0500/	AMJP020189 - Overdracht naar 2023	2023	53.794,78	147.976,01
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000034 - Kunst, cultuur en erfgoed ivf centrumfunctie	AC000363 - We maken een ruimtelijke visie voor de begraafplaats Kwakkelstraat en stellen een plan van aanpak op	MJP000495 - Opmaak ruimtelijke visie begraafplaats Kwakkelstraat	2140007/WELZ/0990/	AMJP020253 - Overdracht naar 2023	2023	2.275,00	7.600,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000034 - Kunst, cultuur en erfgoed ifv centrumfunctie	AC000353 - De musea verscherpen hun profiel en bouwen minstens een grote tentoonstelling per legislatuur	MJP000494 - Aankoop collectiestukken musea	2751000/BEL/0700/	AMJP020252 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	9.622,92
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000034 - Kunst, cultuur en erfgoed ifv centrumfunctie	AC000359 - We maken een restauratiedossier voor de Begijnhof Kerk op	MJP000482 - Opmaak restauratiedossiers - Begijnhofmuseum	2210000/BEL/0700/	AMJP020251 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	33.952,76
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000038 - Klimaatplan	AC000398 - We maken een klimaatplan op waarbij de CO2-uitstoot tegen 2030 met 40% verminderd wordt	MJP000079 - Opmaak en begeleiding klimaatplan	2140007/OMG/0350/	AMJP020222 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	4.775,78
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000039 - Vennengebied / Regionaal Park	AC000488 - We voeren acties uit ter verbetering van de biodiversiteit in het Turnhouts Vennengebied	MJP002861 - Project Nardus & Limosa	2200107/OMG/0340/	AMJP020193 - Overdracht naar 2023	2023	22.782,00	22.781,84
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000520 - We werken het project Turnova af	MJP002514 - Project Turnova - investeringssubsidie	6640000/OMG/0610/	AMJP020183 - Overdracht naar 2023	2023	197.900,10	55.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000520 - We werken het project Turnova af	MJP003639 - Project Turnova: inrichtingskosten cultuurcafé	2210000/OMG/0610/	AMJP020216 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	100.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000520 - We werken het project Turnova af	MJP003715 - Project Turnova: fietsrekken voor kunstencampus en PJBrepolsplein	2250000/OMG/0200/	AMJP020218 - Overdracht naar 2023	2023	10.500,00	5.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000503 - Bij strategische inbreidings- of verdichtingprojecten zetten we in op ontwerpend onderzoek	MJP000101 - Budget voor opdrachten aan architecten en studie bureau's in het kader van ruimtelijke-leef- en woonkwaliteit in de binnenstad	2140000/OMG/0600/	AMJP020226 - Overdracht naar 2023	2023	10.450,00	15.711,05
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000526 - We voeren regie in de gebiedsontwikkeling Heizijdse Velden	MJP002857 - Heizijdse Velden - fase 4 (verbinding Fonteinstraat - AZ Sint Jozef)	2240007/OMG/0680/	AMJP020191 - Overdracht naar 2023	2023	1.495,00	5.553,90
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000531 - We maken het RUP Parklaan Oost op	MJP002475 - RUP Parklaan Oost	2140000/OMG/0600/	AMJP020181 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	3.136,90

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000533 - We zetten strategische vastgoedtransacties op om te kunnen inspelen op opportuniteiten	MJP000097 - Strategische vastgoedtransacties	2200100/OMG/0610/	AMJP020225 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	250.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000507 - We starten een visietraject op voor de toekomstige parkeerstrategie in en rond de site SLIM	MJP000094 - Project SLIM SVF investeringstoelage aan SLIM Turnhout nv ifv publieke ruimte (project Stationsomgeving)	6640000/OMG/0610/	AMJP020224 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	687.426,51
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000545 - We onderhouden voet- en fietspaden, rijwegen en pleinen	MJP000189 - Kleine opmetingen, bouwaanvragen, tekeningen	2140000/OMG/0200/	AMJP020230 - Overdracht naar 2023	2023	15.000,00	5.231,19
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000545 - We onderhouden voet- en fietspaden, rijwegen en pleinen	MJP000257 - Structureel onderhoud: verhardingen (voetpaden, beton, klinkers e.a.)	2241000/OMG/0200/	AMJP020237 - Overdracht naar 2023	2023	304.375,00	263.173,52
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000545 - We onderhouden voet- en fietspaden, rijwegen en pleinen	MJP000258 - Structureel onderhoud : asfalt	2240100/OMG/0200/	AMJP020238 - Overdracht naar 2023	2023	266.784,74	111.178,67
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000545 - We onderhouden voet- en fietspaden, rijwegen en pleinen	MJP003086 - Uitvoering verkeerstechnische ingrepen	2241000/OMG/0200/	AMJP020196 - Overdracht naar 2023	2023	377.681,00	11.608,74
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000549 - We zorgen voor voldoende banken, speel- en rustpunten en veilige verbindingen	MJP000219 - Structureel onderhoud: Straatmeubilair	2250000/OMG/0200/	AMJP020233 - Overdracht naar 2023	2023	23.660,00	7.310,54
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000539 - We voeren een nieuwe meerjarenplanning in voor investeringen in wegen en riolering	MJP000178 - Bareelstraat ifv SLIM - riolering	2270100/OMG/0310/	AMJP020228 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	1.557,95
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000539 - We voeren een nieuwe meerjarenplanning in voor investeringen in wegen en riolering	MJP000181 - Heraanleg N140 Steenweg op Gierle - studie rioolbeheer	2140000/OMG/0310/	AMJP020229 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	8.536,94

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000539 - We voeren een nieuwe meerjarenplanning in voor investeringen in wegen en riolering	MJP000202 - Fietspaden Stwg. op Zondereigen (N132) - Studie + onderhandeling grondenverwerving	2140007/OMG/0200/	AMJP020231 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	7.177,46
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000539 - We voeren een nieuwe meerjarenplanning in voor investeringen in wegen en riolering	MJP000235 - heraanleg Driezenstraat - Hofpoort (wegen)	2240007/OMG/0200/	AMJP020235 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	64.371,87
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000539 - We voeren een nieuwe meerjarenplanning in voor investeringen in wegen en riolering	MJP000250 - Oostelijke RWA-as : heraanleg oranjemolenstraat, professor devochtstraat, doorsteek steenweg op mol, boomgaardstraat en tijl-en nelestraat	2240007/OMG/0200/	AMJP020236 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	570.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000539 - We voeren een nieuwe meerjarenplanning in voor investeringen in wegen en riolering	MJP000261 - Bareelstraat ifv SLIM - wegenis	2241007/OMG/0200/	AMJP020239 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	17.252,37
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000539 - We voeren een nieuwe meerjarenplanning in voor investeringen in wegen en riolering	MJP003373 - Meerkost Schilderhof vergroten infiltratierool (dak sporthal)	2270100/OMG/0310/	AMJP020202 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	7.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000540 - We sluiten woningen aan op de riolering volgens het GUP	MJP000217 - Ontlasting Schorvoortloop - DWA Slagmolenstraat-Stwg Zevendonk - studie	2140007/OMG/0310/	AMJP020232 - Overdracht naar 2023	2023	110.000,00	7.310,54
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000543 - We realiseren retentiebekkens voor het hemelwater	MJP000169 - Oostelijke RWA-as - Retentiebekken Broekzijde (studie)	2140000/OMG/0310/	AMJP020227 - Overdracht naar 2023	2023	5.000,00	705,95
Stad Turnhout	I	U	BD000007 - Ondernemersvriendelijke stad	AP000043 - Ruimte voor ondernemers	AC000551 - We maken RUP 's op voor toekomstige (her)ontwikkelingen van bedrijventerreinen	MJP002546 - Opmaak ruimtelijke uitvoeringsplannen naar aanleiding van planologische attesten	2140000/OMG/0600/	AMJP020187 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	5.965,32
Stad Turnhout	I	U	BD000007 - Ondernemersvriendelijke stad	AP000043 - Ruimte voor ondernemers	AC000556 - We realiseren een fietsverbinding van het centrum naar het bedrijventerrein Veedijk	MJP000319 - Aanleg brug over de Aa en aansluiting fietspad	2289000/OMG/0200/	AMJP020243 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	18.755,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Stad Turnhout	I	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000053 - Efficiënt IT-beleid volgens organisatie en doelstellingen	AC000617 - We bouwen een performante ICT-infrastructuur uit met bijhorende security	MJP000613 - ICT-Infrastructuur basisschool	2410000/BEL/0800/	AMJP020254 - Overdracht naar 2023	2023	3.637,50	23.771,12
Stad Turnhout	I	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000053 - Efficiënt IT-beleid volgens organisatie en doelstellingen	AC000617 - We bouwen een performante ICT-infrastructuur uit met bijhorende security	MJP000614 - ICT-Infrastructuur Turnova (SASK en SAWD)	2410000/BEL/0820/	AMJP020255 - Overdracht naar 2023	2023	6.232,25	4.565,27
Stad Turnhout	I	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000053 - Efficiënt IT-beleid volgens organisatie en doelstellingen	AC000617 - We bouwen een performante ICT-infrastructuur uit met bijhorende security	MJP000616 - ICT-Infrastructuur CAMPOS	2410000/BEL/0810/	AMJP020256 - Overdracht naar 2023	2023	7.638,75	37.876,79
Stad Turnhout	I	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000053 - Efficiënt IT-beleid volgens organisatie en doelstellingen	AC000617 - We bouwen een performante ICT-infrastructuur uit met bijhorende security	MJP000617 - ICT-Infrastructuur (bulk)	2410000/P&O/0119/	AMJP020257 - Overdracht naar 2023	2023	193.030,00	187.238,84
Stad Turnhout	I	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000053 - Efficiënt IT-beleid volgens organisatie en doelstellingen	AC000617 - We bouwen een performante ICT-infrastructuur uit met bijhorende security	MJP003535 - Aankoop laptops ikv Digisprong project voor leerkrachten	2410000/BEL/0800/	AMJP020206 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	9.022,86
Stad Turnhout	I	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000053 - Efficiënt IT-beleid volgens organisatie en doelstellingen	AC000617 - We bouwen een performante ICT-infrastructuur uit met bijhorende security	MJP003755 - Aankoop laptops onderwijzend personeel ikv digisprong project	2410000/BEL/0820/	AMJP020219 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	35.921,63
Stad Turnhout	I	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000053 - Efficiënt IT-beleid volgens organisatie en doelstellingen	AC000620 - We zorgen voor de meest optimale software en staan in voor het onderhoud van de toepassingen	MJP000620 - Software	2410000/P&O/0119/	AMJP020258 - Overdracht naar 2023	2023	6.208,00	6.305,31
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP000661 - Inrichtingskosten monument Turnova (meubilair, audiovisueel materiaal)	2300000/BEL/0820/	AMJP020261 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	42.816,72
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP000664 - Uitzonderlijk onderhoud en herstel stedelijk patrimonium	2210100/P&O/0119/	AMJP020262 - Overdracht naar 2023	2023	71.575,00	60.520,11
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP000674 - ereloon poortgebouw, dak infirmerie, kapel + informatieborden overdragen van 2019	2700000/AFI/0050/	AMJP020178 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	8.245,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP001251 - Restauratiedossier dakgoten Kapel	2700000/AFI/0050/	AMJP020169 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	7.275,00
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP002505 - uitzonderlijk onderhoud van de musea	2210100/BEL/0700/	AMJP020182 - Overdracht naar 2023	2023	33.000,00	4.800,00
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP002520 - renovatie Hoeve Den Aerd	2610100/AFI/0050/	AMJP020184 - Overdracht naar 2023	2023	1.100,00	270.000,00
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP002667 - LOI en doorgangswoningen - renovatiekosten	2291100/OMG/0930/	AMJP020170 - Overdracht naar 2023	2023	7.500,00	33.354,93
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP002769 - Uitzonderlijk onderhoud en herstel stedelijk patrimonium - secundair onderwijs	2210100/BEL/0810/	AMJP020188 - Overdracht naar 2023	2023	13.982,70	31.750,00
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003000 - Uitzonderlijk onderhoud en herstel stedelijk patrimonium - Bibliotheek	2210100/BEL/0703/	AMJP020195 - Overdracht naar 2023	2023	25.000,00	22.327,00
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003013 - Fietsenstalling binnenplein welzijnscampus ism CAW De Kempen	2300000/WELZ/0900/	AMJP020172 - Overdracht naar 2023	2023	2.237,05	3.999,51
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003166 - Instandhoudingswerken huurwoningen Begijnhof	2210100/AFI/0050/	AMJP020173 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	81.311,17
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003263 - Begijnhof - Herstelling tuinbergingen	2210100/AFI/0050/	AMJP020174 - Overdracht naar 2023	2023	84.280,00	160.050,00
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003264 - Begijnhof - Vervangen ramen huurwoningen	2210100/AFI/0050/	AMJP020175 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	194.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003476 - aankoop lokale politiepост - deel waarde gebouw	2210000/P&O/0400/	AMJP020204 - Overdracht naar 2023	2023	-450.000,00	1.940.000,00
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003554 - Erelonen restauratiedossier Poortgebouw Begijnhof	2140000/AFI/0050/	AMJP020177 - Overdracht naar 2023	2023	40.000,00	5.110,66
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003614 - Lift Wollewei: modernisatie	2210100/P&O/0119/	AMJP020213 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	21.556,15
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003688 - Erelonen voor de opdracht 'Everdongenlaan - Aanstelling van een ontwerpteam voor de herinrichting en uitbreiding van de sites voor de technische diensten'	2140000/P&O/0119/	AMJP020217 - Overdracht naar 2023	2023	75.000,00	25.497,50
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000622 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van de stedelijke werking	MJP000667 - Aankoop en vervanging van de technische werktuigen	2300000/P&O/0119/	AMJP020263 - Overdracht naar 2023	2023	4.134,00	6.285,82
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000622 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van de stedelijke werking	MJP000668 - Aankoop tractors, maaiers, machines en aanhangwagens groendienst	2430000/OMG/0680/	AMJP020264 - Overdracht naar 2023	2023	5.370,00	5.366,35
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000622 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van de stedelijke werking	MJP000670 - Aankoop vrachtwagens en grote machines	2430000/OMG/0200/	AMJP020265 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	136.730,00
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000622 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van de stedelijke werking	MJP000671 - Aankoop bestel-, persoon- en terreinwagens	2430000/P&O/0119/	AMJP020266 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	234.129,00
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000055 - Beleidsgerichte clusters continueren	AC000627 - We voeren een geïntegreerd veiligheids- en preventiebeleid	MJP000655 - Investeringsbijdrage politiezone	6640000/P&O/0400/	AMJP020259 - Overdracht naar 2023	2023	764.514,00	356.916,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000055 - Beleidsgerichte clusters continueren	AC000628 - We stimuleren een gezonde levensstijl en zetten in op ziektepreventie	MJP000659 - aankoop meubilair	2400000/P&O/0119/	AMJP020260 - Overdracht naar 2023	2023	2.500,00	6.632,00
Stad Turnhout	I	O	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000018 - Kerkenplan	AC000192 - Voor de kerken die nog in gebruik zijn, maken we een meerjarenplan op van de nodige werken	MJP001265 - subsidie renovatie Middelareskerk (fase 2)	4951000/P&O/0790/	AMJP020179 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	729.448,12
Stad Turnhout	I	O	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000031 - Groenonderhoud / Netheid	AC000316 - In het vleermuisreservaat 'La Bonne Esperance' bouwen we een nieuwe winterverblijfplaats	MJP002856 - Subsidie Vleermuizen La Bonne Esperance	4951000/OMG/0340/	AMJP020190 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	79.500,00
Stad Turnhout	I	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000039 - Vennengebied / Regionaal Park	AC000488 - We voeren acties uit ter verbetering van de biodiversiteit in het Turnhouts Vennengebied	MJP000084 - Europese Subsidie Life project Nardus & Limosa	4951000/OMG/0340/	AMJP020223 - Overdracht naar 2023	2023	21.400,00	21.400,00
Stad Turnhout	I	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000039 - Vennengebied / Regionaal Park	AC000488 - We voeren acties uit ter verbetering van de biodiversiteit in het Turnhouts Vennengebied	MJP002858 - Subsidie Nardus & Limosa (Agentschap voor Natuur en Bos)	4951000/OMG/0340/	AMJP020192 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	39.800,00
Stad Turnhout	I	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000520 - We werken het project Turnova af	MJP001268 - investeringssubsidie van het stadsvernieuingsfonds ivm Turnova	4951000/OMG/0610/	AMJP020180 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	320.000,00
Stad Turnhout	I	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000539 - We voeren een nieuwe meerjarenplanning in voor investeringen in wegen en riolering	MJP000281 - ontlasting Meirgorenloop - DWA Steenbakkerslaan - subsidie VMM	1500000/OMG/0310/	AMJP020240 - Overdracht naar 2023	2023	52.500,00	168.000,00
Stad Turnhout	I	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000539 - We voeren een nieuwe meerjarenplanning in voor investeringen in wegen en riolering	MJP000283 - Subsidie Riolering fietspaden industrie fase 2 - deel1	4951000/OMG/0310/	AMJP020241 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	111.000,00
Stad Turnhout	I	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000539 - We voeren een nieuwe meerjarenplanning in voor investeringen in wegen en riolering	MJP000285 - Subsidie riolering Tijn en Nelestraat- Boomgaardstraat-Jef Van Heupenstraat - subsidie VMM	4951000/OMG/0310/	AMJP020242 - Overdracht naar 2023	2023	117.228,80	468.915,20

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
OCMW Turnhout	I	O	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP002797 - Subsidie erfgoed - instandhoudingswerken	1500020/AFI/0050/	AMJP020171 - Overdracht naar 2023	2023	200.000,00	13.057,13
Stad Turnhout	I	O	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003555 - FiberNetwerk - eenmalige canon opstalrecht - locatie Meibloemstraat	2202000/OMG/0200/	AMJP020207 - Overdracht naar 2023	2023	-15.000,00	15.000,00
Stad Turnhout	I	O	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003556 - FiberNetwerk - eenmalige canon opstalrecht - locatie Vlamingenstraat	2202000/OMG/0200/	AMJP020208 - Overdracht naar 2023	2023	-12.000,00	12.000,00
Stad Turnhout	I	O	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003557 - FiberNetwerk - eenmalige canon opstalrecht - locatie Boomgaardstraat	2202000/OMG/0200/	AMJP020209 - Overdracht naar 2023	2023	-12.000,00	12.000,00
Stad Turnhout	I	O	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003558 - FiberNetwerk - eenmalige canon opstalrecht - locatie Albert Van Dyckstraat	2202000/OMG/0200/	AMJP020210 - Overdracht naar 2023	2023	-12.000,00	12.000,00
Stad Turnhout	I	O	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003559 - FiberNetwerk - eenmalige canon opstalrecht - locatie Steenweg op Oosthoven	2202000/OMG/0200/	AMJP020211 - Overdracht naar 2023	2023	-12.000,00	12.000,00

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2023	TOTAAL MJP 2023-2023
Stad Turnhout				
	Investering			
		Uitgave	7.728.459,95	7.728.459,95
		Ontvangst	2.001.063,32	2.001.063,32
	Financiering			
		Uitgave	0,00	0,00
		Ontvangst	0,00	0,00
	TOTAAL	Uitgave	7.728.459,95	7.728.459,95
		Ontvangst	2.001.063,32	2.001.063,32
		Resultaat	-5.727.396,63	-5.727.396,63
OCMW Turnhout				
	Investering			
		Uitgave	505.346,27	505.346,27
		Ontvangst	13.057,13	13.057,13
	TOTAAL	Uitgave	505.346,27	505.346,27
		Ontvangst	13.057,13	13.057,13
		Resultaat	-492.289,14	-492.289,14
Stad Turnhout, OCMW Turnhout				
	Investering			
		Uitgave	8.233.806,22	8.233.806,22
		Ontvangst	2.014.120,45	2.014.120,45
	Financiering			
		Uitgave	0,00	0,00
		Ontvangst	0,00	0,00
	TOTAAL	Uitgave	8.233.806,22	8.233.806,22
		Ontvangst	2.014.120,45	2.014.120,45
		Resultaat	-6.219.685,77	-6.219.685,77



15. Verwijzing naar bijkomende documentatie

De documentatie biedt de raadsleden achtergrondinformatie bij de jaarrekening. De raad moet er niet over beslissen. De wijze van terbeschikkingstelling wordt vastgelegd in het huishoudelijk reglement.

De documentatie bij de jaarrekening bevat minstens volgende onderdelen:

1. Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen met bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven
2. Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie
3. Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
4. Een overzicht van de verbonden entiteiten
5. Een overzicht van de personeelsinzet
6. Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort

De documentatie kan u digitaal terugvinden op de website <https://www.turnhout.be/smjp-lokaal-bestuur-stad-en-ocmw>

De raadsleden ontvangen de bijkomende documentatie digitaal samen met de beleidsdocumenten.

