

Stad en OCMW Turnhout

Campus Blairon 200

2300 Turnhout

Stad 0207 533 082

OCMW 0212 175 721

NIS-code 13040



JAAARREKENING 2024 STAD & OCMW TURNHOUT

Algemeen directeur Bie De Busser

Financieel directeur Anke Hendrickx





Inhoud

Inleiding

Beleidsevaluatie

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.

Beleidsevaluatie

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

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 622848 Alg. 4048278646 / IK 251061 EK 291644

Stad Turnhout (0207.533.082)
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout
Algemeen directeur: Bie De Busser

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	124.896.274	131.104.254	134.697.500
Ontvangsten	139.150.714	135.924.959	136.098.530
Saldo	14.254.440	4.820.705	1.401.030
Investerings			
Uitgaven	36.450.002	34.861.582	29.000.000
Ontvangsten	8.307.606	3.431.447	2.165.084
Saldo	-28.142.396	-31.430.135	-26.834.916
Financiering			
Uitgaven	2.740.132	3.994.493	2.730.061
Ontvangsten	21.473.633	21.488.845	21.488.845
Saldo	18.733.501	17.494.352	18.758.784

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.758.392	16.341.628	16.789.474
Ontvangsten	13.178.036	12.901.784	13.307.329
Saldo	-1.580.356	-3.439.844	-3.482.144
Investerings			
Uitgaven	2.040.250	2.027.624	1.357.511
Ontvangsten	33.600	0	0
Saldo	-2.006.650	-2.027.624	-1.357.511
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	In 2024 werden opnieuw verschillende acties uitgevoerd in kader van het programma werk. Er werd een opleiding veilig werken georganiseerd, in samenwerking met Ligo. Er werd gestart met het Europees project 'PAKT'. Het doel van dit project is om mensen met een eerder grote afstand tot de arbeidsmarkt heel intensief te begeleiden om stappen te zetten op de participatieladder, met als uiteindelijke doel werk. Er werd ook voor de eerste keer een info-avond georganiseerd over 'werken in het onderwijs in Turnhout'. Specifiek voor jongeren werden 20 jonge werkzoekenden begeleid via het project DUO 4 A JOB. In 2024 is ook de eerste campagne 'werken in Turnhout: 't is zoveel meer!' gestart. Deze campagne heeft meerdere doelstellingen. Ten eerste meer bekendheid geven aan Turnhoutse bedrijven door mensen te informeren over de diverse jobmogelijkheden die Turnhout te bieden heeft.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	370.281	422.793	355.328
Ontvangsten	131.977	116.359	130.359
Saldo	-238.304	-306.434	-224.968
Investerings			
Uitgaven	5.445	310	0
Saldo	-5.445	-310	0
Financiering			

Prioritair actieplan:

We ontwikkelen een sterk strategisch plan om armoede te bestrijden

Status	Beschrijving
Loopt	Kinderarmoede – kwetsbare gezinnen Born in Belgium werd verder geconnecteerd op het netwerk Sterke Start. Brugfiguren onderwijs en kinderadviseurs smelten samen tot de brugfiguren Basisonderwijs. In overleg met de scholen werd hun aanwezigheid verdeeld over alle 15 basisscholen in Turnhout. Schooljaar 2024-2025 is het eerste schooljaar dat we op deze manier werken. Het doel ervan is een rechtstreekse link vanuit welzijn naar elk schoolgaand kind van Turnhout te hebben. We werken met de ouders om de kansen van het gezin te vergroten én we werken met de school om de kansen van het kind te vergroten. Rechtendetectie en gerichte warme toeleiding naar hulp en dienstverlening zijn de prioriteiten. Innovatiefonds In 2024 werden 2 projecten goedgekeurd in kader van het innovatie fonds. 1. Proeftuin maaltijdcheques ikv voedselbedeling ism TAN"tWOORD 2. Project Kunsthart: zinvolle dagbesteding voor personen met multi problematiek ism CAW De Kempen Beide projecten zijn van start gegaan en zullen in september 2025 een laatste evaluatie hebben in kader van uitbetaling van de subsidie. Noodvoedselhulp De voedselbedeling die werkt met doorverwijzingen vanuit TAN4tWOORD, CAW De Kempen, Welzijnsonthaal en OCMW Turnhout, loopt gewoon door, parallel met de proeftuin. Netwerkdag tegen armoede Er vond een netwerkdag tegen armoede plaats waarbij automatische rechtendetectie en waardering van hulpverleners centraal staan. We hadden 110 deelnemers, de reacties waren zeer positief via de evaluatieformulieren die de deelnemers hadden ingevuld. Traject Connect Dit liep in 2024 verder zoals het opgestart was, de inhoud heeft nog de focus op het outreachend denken in de hulpverlening. Evaluatie en mogelijk inhoudelijke aanpassingen zullen in 2025 gebeuren. Automatisering van rechten De verdere uitrol van de REMI tool en het invoeren van de automatische toekenning leefloon binnen OCMW Turnhout heeft in 2024 een grote sprong gekend. In een afgebakend team dat aan de slag gaat met de versnelde toekenning werden in 2024 al 271 dossiers versneld toegekend. Digitale rechtenverkenner Deze werd gelanceerd in juni 2024. Energie armoede Het netwerk dat we hadden is bestendigd in een werkgroep energie. Dit is in 2024 nog beperkt doorgegaan en wordt samen geroepen indien er terug een agenda is. Zodra er weer problemen op dit vlak zouden voordoen, kunnen we snel schakelen naar dit netwerk.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.785.929	12.968.796	13.258.596
Ontvangsten	12.426.102	12.424.162	12.902.889
Saldo	640.173	-544.635	-355.707
Investerings			
Uitgaven	4.642	75.000	0
Saldo	-4.642	-75.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan:

We werken aan een inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

Status	Beschrijving
Loopt	In 2024 kende het team flankerend onderwijs sterke personeelsveranderingen (veel collega wissels, tegen eind 2024 een volledig nieuw team) waardoor bepaalde zaken terug onder de loop werden en worden genomen. Een aantal acties die werden uitgevoerd in het kader van gelijke onderwijskansen: - Betaalbaarheid basisschool: onderwijscheque loopt verder - Mama leert: project liep verder in 2024 met twee groepen mama's vanuit Ligo - Kleuterparticipatie: in 2024 is er nog één stuurgroep samen gekomen en daarna on hold gezet om te werken aan een gericht actieplan. - Sensibiliseringstraject over armoede voor leerkrachten en directies: stuurgroep onderwijs & kansarmoede werkte een actieplan uit. Eén actie is een digitale lessenreeks voor onderwijspersoneel rond armoede in de klas/op school. Dit project vergt een grote tijdsinvestering en werd in 2024 opgeleverd. - Betaalbaarheid secundair onderwijs: slechts een paar scholen startten een Krijt-traject op.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	448.220	539.792	408.247
Ontvangsten	261.333	211.075	207.075
Saldo	-186.887	-328.717	-201.172
Investerings			
Uitgaven	1.921.008	1.790.116	1.292.511
Ontvangsten	8.500	0	0
Saldo	-1.912.508	-1.790.116	-1.292.511
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	Stad Turnhout zet verder in op kwaliteitsbeleid, zowel reactief (na klacht) als ook meer en meer proactief (eigen initiatief, verhuurvergunningen, verplicht conformiteitsattest). Het traject conformiteitsonderzoeken loopt volop, al is er nog steeds sprake van achterstand op de oorspronkelijke planning ten gevolge van corona. In 2024 werden in totaal door de stad Turnhout 707 onderzoeken uitgevoerd - waarbij sommige panden meermaals werden bezocht. 388 van deze onderzoeken hadden als reden van onderzoek verplicht conformiteitsattest. Mogelijk is het aantal onderzoeken in het kader van het verplicht CA een onderschatting omdat voor 133 onderzoeken in het kader van de procedure conformiteitsattest geen specifieke reden aanvraag werd genoteerd. In 2024 werden 472 CA's afgeleverd door de gemeente. Het gaat hierbij om 43 CA's afgeleverd op initiatief van de burgemeester (zie hoger), 1 CA in het kader van de waarschuwingsprocedure, 44 CA's werden afgeleverd ter opheffing van een besluit OO en 317 CA's werden afgeleverd in het kader van het verplicht CA. Tenslotte zijn er ook nog 49 'vrijwillige' aanvragen. De overige 18 CA's kaderen in de controle van nieuwe inhuurnames SVK of niet-geregistreerde redenen. Het is niet ondenkbaar dat dit relatieve hoge aantal vrijwillige aanvragen is getriggerd door het verplicht CA. Het valt daarmee op dat nogal wat onderzoeken niet onmiddellijk een CA tot gevolg hebben. Daarnaast wordt stad Turnhout geconfronteerd met nieuwe uitdagingen, waaronder een toenemend aantal panden bewoond door tijdelijke arbeiders. Op vraag van het college werd een plan van aanpak uitgewerkt om prioriteiten te bepalen, de achterstand bij te werken, de efficiëntie te verhogen en de capaciteit van de dienst Wonen & Energie te versterken. Daarnaast werd eind 2023 ook de heffing op de tweede verblijven gewijzigd. In het kader van het overleg probleempannen, gebeurt casusoverleg, en wordt de samenwerking tussen o.m. stadsdiensten en politie versterkt. Inzake sociaal wonen wordt de 15%-regel verder toegepast. Gelet op de nieuwe knelpunten en kansen inzake sociaal en betaalbaar wonen (bv mogelijkheden tot geconventioneerd verhuren / budgethuren) werd er onderzocht hoe via samenwerkingsovereenkomsten en sociale last de 15% -doelstelling kan gerealiseerd worden. Een eerste samenwerkingsovereenkomst in deze zin werd in 2024 aan de GR ter goedkeuring voorgelegd.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	82.272	82.500	82.500
Ontvangsten	24.450	30.000	10.000
Saldo	-57.821	-52.500	-72.500
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.071.691	2.327.746	2.684.803
Ontvangsten	334.174	120.188	57.005
Saldo	-1.737.517	-2.207.558	-2.627.798
Investerings			
Uitgaven	109.155	162.198	65.000
Ontvangsten	25.100	0	0
Saldo	-84.055	-162.198	-65.000
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.812.324	4.010.283	4.324.882
Ontvangsten	403.199	816.549	806.808
Saldo	-3.409.125	-3.193.733	-3.518.074
Investerings			
Uitgaven	2.366.691	1.819.442	961.474
Ontvangsten	401.838	401.838	0
Saldo	-1.964.854	-1.417.605	-961.474
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	Samen thuis in Turnhout, het beleidsplan Samenleven en Integratie van stad Turnhout werd verder uitgevoerd in 2024. Verschillende acties en projecten werden verdergezet, maar ook nieuwe ontwikkeld: - een reeks van verbinden activiteiten en campagnes: Maak even contact; Levende Bib en de Verbindingsstrip - een actieplan straatintimidatie werd ontwikkeld op basis van een beleidsaanbevelingenrapport dat begin 2024 door diverse burgers en Plan International aan de stad werd overhandigd - 140 medewerkers volgden een training waarin ze leerden hoe te reageren als omstaander bij grensoverschrijdend en discriminerend gedrag - om overlast beter te bestrijden werd een meldings- en opvolgprocedure ontwikkeld - Leidinggevend van de stad volgden verplicht een opleiding 'omgaan met diversiteit' - Nieuwe initiatieven om Nederlands te oefenen werden opgestart

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	183.986	253.642	228.713
Ontvangsten	131.856	164.860	164.860
Saldo	-52.130	-88.782	-63.853
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	Buurtwerking den brand is volledig opgestart met plaatsing mobiel buurthuis, vast programma nu met wekelijks terugkerende activiteiten. Buurtcoach Otterstraat is ook een vaste waarde geworden in de wijk en doet naast wekelijkse activiteiten ook participatie traject rond opstart Globetrotter. Buurtcoach de Merode is aan traject naar nieuw buurthuis begonnen. Naast reeds bestaand programma ook opgestart met wekelijks digitaal ondersteuning te bieden. Vanuit Buurtmakerij blijven we meer dan 20 buurtwerkingen in Turnhout ondersteunen, naast de buurtcheques voor spontane acties en het participatief aan de slag gaan met ideeën van onderuit.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	84.053	126.128	152.781
Ontvangsten	1.063	361.816	360.800
Saldo	-82.990	235.687	208.019
Investerings			
Uitgaven	145.692	200.000	200.000
Saldo	-145.692	-200.000	-200.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.544.285	3.630.513	3.943.389
Ontvangsten	270.280	289.874	281.148
Saldo	-3.274.005	-3.340.639	-3.662.241
Investerings			
Uitgaven	2.220.999	1.619.442	761.474
Ontvangsten	401.838	401.838	0
Saldo	-1.819.162	-1.217.605	-761.474
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	74.073	67.949	49.949
Ontvangsten	2.334	0	0
Saldo	-71.738	-67.949	-49.949
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan:

We bouwen het preventief veiligheidsbeleid verder uit

Status	Beschrijving
Loopt	De werking rond inbraakpreventie aan huis kent een verdere daling in het aantal adviesaanvragen. Daarentegen werd het aanbod vormen rond cybercrime uitgewerkt en versterkt. De werking winkeldiefstalpreventie kende een verderzetting. De werkgroep vond plaats naar jaarlijkse gewoonte. Een nieuwe campagne ivm diefstal tijdens de feestdagen en soldeperiode werd gelanceerd eind 2024. - De gemeenschapswachten hebben opnieuw een voltallig team en continueren de werking. De vaststeller werkt rond prioriteiten hondenpoep en zwerfvuil. Vooral zwerfvuil kent een hoog aantal verbaliserings en afhandelingen. - Stad Turnhout stapte in 2024 mee in het digitaal systeem MyBike mbt registratie van fietsen. Mensen die hulp nodig hebben, kunnen alsnog de fiets fysiek laten graveren door onze dienst na afspraak. Deze info werd via de website en het stadsmagazine verspreid en gepromoot. De ophalingen van weesfietsen vonden maandelijks plaats. - De werkgroep drugpreventie kwam maandelijks samen en continueerde de werking. Twee nieuwe drughulpverleners werden in dienst genomen na vertrek van Dries & Dorien. In samenwerking met het CGG, verleent de intergemeentelijke preventiewerker ondersteuning aan organisaties bij de opmaak van een drugbeleid. Tijdens 2024 stelde opnieuw vooral Turnhoutse scholen de vraag hiernaar.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	74.073	67.949	49.949
Ontvangsten	2.334	0	0
Saldo	-71.738	-67.949	-49.949
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan:

We maken werk van een integraal veiligheidsbeleid

Status	Beschrijving
Loopt	De Preventiedienst biedt vorming herstelgericht werken aan secundaire scholen. Een intervisiemoment werd hieraan gekoppeld. - De werking van verkeer werd verdergezet. De verdere werking valt onder de evaluatie van het SVPP en werd geactualiseerd waar nodig en gecontinueerd.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.336	54.065	109.080
Ontvangsten	89.665	0	26.500
Saldo	26.329	-54.065	-82.580
Investeringsen			
Uitgaven	15.337	121.875	0
Ontvangsten	32.718	0	0
Saldo	17.381	-121.875	0
Financiering			
Uitgaven	2.500	2.500	2.500
Saldo	-2.500	-2.500	-2.500

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	Er werden in verschillende wijken en schoolomgevingen gerichte verkeersmaatregelen genomen om de leefbaarheid, ruimtelijke kwaliteit en verkeersveiligheid te verhogen. Zo werd de fietsverbinding op de Oude Beersebaan buiten de ring infrastructureel verbeterd. Daarnaast werd een sluiproute uit een woonwijk gehaald, waardoor de veiligheid en leefkwaliteit van de straat en haar omgeving toenamen. Het verkeer wordt sindsdien via de daarvoor ingerichte hoofdwegen geleid. Voor de oversteek aan Beyntel dienden we een PCV-dossier in, dat intussen werd goedgekeurd, waardoor AWW een lichtgeregelde oversteek zal realiseren. We onderzoeken waar nood is aan bijkomende fietsnietjes door buurten te screenen op gevelparkeren. In overleg met ondernemers en handelaars worden waar mogelijk extra fietsnietjes geplaatst. Vanuit Kordia zijn we gestart met het programma 'Fietsvriendelijke zones', waarin we samen met buurgemeenten verder werken aan de uitrol van de visie en acties uit het mobiliteitsplan. In samenwerking met de dienst Ondernemen en Werk werd een kader uitgewerkt voor kortparkeren, waaronder ook Shop & Go-parkeerplaatsen. Garage Kenis stelde acht elektrische deelwagens ter beschikking, waarmee het aanbod aan deelmobiliteit verder wordt versterkt. In de Kerkhofweg werd het betalend parkeren uitgebreid, waardoor er ruimte ontstond voor ontharding van voetpaden en extra aandacht kon gaan naar waterbeheer en vergroening. Het provinciaal project rond de autoluwe fietsroute krijgt verder vorm en zal in de loop van 2025 worden opgestart. Ten slotte loopt ook de uitrol van publieke laadpalen verder door.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.336	54.065	109.080
Ontvangsten	89.665	0	26.500
Saldo	26.329	-54.065	-82.580
Investerings			
Uitgaven	15.337	121.875	0
Ontvangsten	32.718	0	0
Saldo	17.381	-121.875	0
Financiering			
Uitgaven	2.500	2.500	2.500
Saldo	-2.500	-2.500	-2.500

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.514.930	4.065.833	4.391.561
Ontvangsten	926.665	1.202.108	1.315.483
Saldo	-2.588.264	-2.863.725	-3.076.078
Investerings			
Uitgaven	1.689.670	1.835.196	60.000
Ontvangsten	17.126	809.448	197.023
Saldo	-1.672.544	-1.025.748	137.023
Financiering			

Prioritair actieplan:

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

Status	Beschrijving
Loopt	2024 stond in het teken van de verdere uitwerking van de programma's Ruimte en Mobiliteit, Huis van het Kind, PAKT en Wonen-Energie binnen de nieuwe governancestructuur die in 2023 werd uitgewerkt. Eind vorig jaar werd het model, met het oog op de nieuwe legislatuur vanaf 2025, positief geëvalueerd. Tevens werd een strategisch project bij Departement Omgeving ingediend voor een duurzame Aa-vallei waarvoor eind 2024 groen licht werd gegeven. Voor het model van de ambtelijke samenwerking werd via de beleidsgroep Ruimte en Mobiliteit en via de colleges op het Algemeen Bestuur een nieuw model goedgekeurd, waarbij de mobiliteitsambtenaren van de gemeenten voor een specifiek afgesproken tijdsbudget plaats- en tijdsafhankelijk in de verschillende programma's in te zetten. Dit is een primeur in Vlaanderen. Tenslotte werd enerzijds een draaiboek uitgewerkt om de nieuwe besturen vanaf 2025 een gedeeld strategisch programma te laten opmaken voor de nieuwe legislatuur en anderzijds de gemeenten een kader te geven om onderling ook de mandaten-verdeling binnen de nieuwe bestuurswerking af te spreken.

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	In 2024 werd de werking rond kernversterkend beleid verder uitgerold door de sterk geïntegreerd aanpak op vlak van ruimtelijke ordening, wonen en ondernemen. Er wordt ondersteuning geboden aan ondernemers met als doelstelling een verbetering van de beeldkwaliteiten en ondernemersvaardigheden. Daarnaast werd communicatief ook sterk ingezet op stadspromotie.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	647.101	740.847	867.636
Ontvangsten	278.940	510.000	510.000
Saldo	-368.161	-230.847	-357.636
Investerings			
Uitgaven	177.311	344.397	60.000
Ontvangsten	8.975	8.974	0
Saldo	-168.336	-335.423	-60.000
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	De vier prioritaire thema's (armoede, verbondenheid, veiligheid en mobiliteit) integreren we in onze communicatiestrategie en -kanalen. We versterken de verbinding met en de trotsheid op Turnhout door verhalen te brengen die aansluiten bij de leefwereld van de Turnhoutenaar. We gebruiken daarvoor herkenbare beelden met focus op onze inwoners en de beleving in onze stad. Op die manier versterken we het gemeenschapsgevoel en bouwen we aan het positieve imago van Turnhout.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	179.866	333.755	509.750
Saldo	-179.866	-333.755	-509.750
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.687.963	2.991.231	3.014.175
Ontvangsten	647.726	692.108	805.483
Saldo	-2.040.237	-2.299.123	-2.208.692
Investerings			
Uitgaven	1.512.359	1.490.799	0
Ontvangsten	8.151	800.474	197.023
Saldo	-1.504.208	-690.325	197.023
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.813.309	2.342.429	2.365.506
Ontvangsten	519.112	529.416	389.228
Saldo	-1.294.197	-1.813.012	-1.976.278
Investerings			
Uitgaven	18.327.258	12.652.799	4.465.777
Ontvangsten	7.076.225	1.309.063	1.238.561
Saldo	-11.251.033	-11.343.736	-3.227.216
Financiering			
Uitgaven	311.107	304.199	301.035
Ontvangsten	845.375	860.587	860.587
Saldo	534.268	556.388	559.552

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 goedgekeurd. De website die is publieksversie geldt, wordt gelanceerd.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	229.987	408.375	553.375
Ontvangsten	408.493	410.642	274.709
Saldo	178.506	2.267	-278.666
Investerings			
Uitgaven	226.974	555.240	5.000
Saldo	-226.974	-555.240	-5.000
Financiering			

Prioritair actieplan:

We investeren in een kwalitatief en goed onderhouden openbaar domein

Status	Beschrijving
Loopt	Voor Veldstraat en Beekstraat werden er overlegmomenten met de buurt gehouden. IOK heeft het dossier verder technisch uitgewerkt. Metingen in kader van infiltratie zijn opgestart. Nuttsmaatschappijen hebben voorbereidende werken uitgevoerd. Voor de Apostoliekensstraat is het ontwerp met de buurt besproken. Ook hier zijn metingen in het kader van de infiltratie opgestart.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.421.320	1.672.208	1.466.146
Ontvangsten	106.043	113.519	114.519
Saldo	-1.315.277	-1.558.689	-1.351.627
Investerings			
Uitgaven	7.587.640	7.453.881	1.630.676
Ontvangsten	194.400	441.870	376.275
Saldo	-7.393.240	-7.012.010	-1.254.401
Financiering			
Uitgaven	298.454	289.964	289.964
Ontvangsten	845.375	860.587	860.587
Saldo	546.921	570.623	570.623

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	162.001	261.845	345.985
Ontvangsten	4.576	5.255	0
Saldo	-157.425	-256.590	-345.985
Investerings			
Uitgaven	10.512.644	4.643.678	2.830.101
Ontvangsten	6.881.825	867.193	862.286
Saldo	-3.630.819	-3.776.485	-1.967.815
Financiering			
Uitgaven	12.653	14.235	11.071
Saldo	-12.653	-14.235	-11.071

Prioritaire beleidsdoelstelling:

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

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	143.605	151.250	159.875
Ontvangsten	65.374	61.093	41.939
Saldo	-78.230	-90.157	-117.936
Investerings			
Uitgaven	51.869	158.178	0
Saldo	-51.869	-158.178	0
Financiering			

Prioritair actieplan:

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

Status	Beschrijving
Loopt	Er wordt nog steeds sterk ingezet op samenwerking met ondernemers, via overeenkomsten en convenanten. Er wordt ook gewerkt met een SPOC per type ondernemer (grote bedrijven, KMO's, retail, horeca, taxi en vergunningsplichtige inrichtingen)

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	36.701	20.000	23.625
Ontvangsten	23.223	20.154	0
Saldo	-13.478	154	-23.625
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	106.904	131.250	136.250
Ontvangsten	42.151	40.939	41.939
Saldo	-64.753	-90.311	-94.311
Investerings			
Uitgaven	51.869	158.178	0
Saldo	-51.869	-158.178	0
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	100.716.307	104.070.819	106.507.174
Ontvangsten	123.966.328	120.414.009	120.211.242
Saldo	23.250.021	16.343.189	13.704.068
Investerings			
Uitgaven	11.958.926	16.246.468	22.155.239
Ontvangsten	746.100	911.098	729.500
Saldo	-11.212.826	-15.335.370	-21.425.739
Financiering			
Uitgaven	2.421.525	3.682.794	2.421.526
Ontvangsten	20.328.908	20.328.909	20.328.909
Saldo	17.907.384	16.646.115	17.907.383

Niet-prioritaire Lokaal bestuur

Geen niet-prioritaire Lokaal bestuur



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

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 622836 Alg. 4048278646 / EK 291644

Stad Turnhout (0207.533.082)
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout
Algemeen directeur: Bie De Busser

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	14.758.392	16.341.628
Ontvangst	13.178.036	12.901.784
Saldo	-1.580.356	-3.439.844
Investering		
Uitgave	2.040.250	2.027.624
Ontvangst	33.600	0
Saldo	-2.006.650	-2.027.624
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.812.324	4.010.283
Ontvangst	403.199	816.549
Saldo	-3.409.125	-3.193.733
Investering		
Uitgave	2.366.691	1.819.442
Ontvangst	401.838	401.838
Saldo	-1.964.854	-1.417.605
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	74.073	67.949
Ontvangst	2.334	0
Saldo	-71.738	-67.949
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Veilige, verkeersluwe, bereikbare stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	63.336	54.065
Ontvangst	89.665	0
Saldo	26.329	-54.065
Investering		
Uitgave	15.337	121.875
Ontvangst	32.718	0
Saldo	17.381	-121.875
Financiering		
Uitgave	2.500	2.500
Saldo	-2.500	-2.500

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Aantrekkelijke, belevenisvolle stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.514.930	4.065.833
Ontvangst	926.665	1.202.108
Saldo	-2.588.264	-2.863.725
Investering		
Uitgave	1.689.670	1.835.196
Ontvangst	17.126	809.448
Saldo	-1.672.544	-1.025.748
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006:Slim en duurzaam ruimtegebruik

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.813.309	2.342.429
Ontvangst	519.112	529.416
Saldo	-1.294.197	-1.813.012
Investering		
Uitgave	18.327.258	12.652.799
Ontvangst	7.076.225	1.309.063
Saldo	-11.251.033	-11.343.736
Financiering		
Uitgave	311.107	304.199
Ontvangst	845.375	860.587
Saldo	534.268	556.388

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007:Ondernemersvriendelijke stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	143.605	151.250
Ontvangst	65.374	61.093
Saldo	-78.230	-90.157
Investering		
Uitgave	51.869	158.178
Saldo	-51.869	-158.178
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	100.716.307	104.070.819
Ontvangst	123.966.328	120.414.009
Saldo	23.250.021	16.343.189
Investering		
Uitgave	11.958.926	16.246.468
Ontvangst	746.100	911.098
Saldo	-11.212.826	-15.335.370
Financiering		
Uitgave	2.421.525	3.682.794
Ontvangst	20.328.908	20.328.909
Saldo	17.907.384	16.646.115

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	124.896.274	131.104.254
Ontvangst	139.150.714	135.924.959
Saldo	14.254.440	4.820.705
Investering		
Uitgave	36.450.002	34.861.582
Ontvangst	8.307.606	3.431.447
Saldo	-28.142.396	-31.430.135
Financiering		
Uitgave	2.740.132	3.994.493
Ontvangst	21.473.633	21.488.845
Saldo	18.733.501	17.494.352

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 291644



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 tussenliggende 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

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 622836 Alg. 4048278646 / EK 291644

Stad Turnhout (0207.533.082)
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout
Algemeen directeur: Bie De Busser

OCMW Turnhout (0212.175.721)
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout
Financieel directeur: Anke Hendrickx

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	14.254.440	4.820.705
a. Ontvangsten	139.150.714	135.924.959
b. Uitgaven	124.896.274	131.104.254
II. Investeringsaldo	-28.142.396	-31.430.135
a. Ontvangsten	8.307.606	3.431.447
b. Uitgaven	36.450.002	34.861.582
III. Saldo exploitatie en investeringen	-13.887.956	-26.609.430
IV. Financieringsaldo	18.733.501	17.494.352
a. Ontvangsten	21.473.633	21.488.845
b. Uitgaven	2.740.132	3.994.493
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	4.845.545	-9.115.078
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	20.391.948	20.094.224
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	25.237.494	10.979.146
VIII. Onbeschikbare gelden	39.105	37.733
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	25.198.389	10.941.413

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	14.254.440	4.820.705
II. Netto periodieke aflossingen	2.111.874	2.354.967
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.740.132	2.983.225
b. Periodieke terugvordering leningen	628.257	628.258
III. Autofinancieringsmarge	12.142.565	2.465.738

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	12.142.565	2.465.738
II. Correctie op de periodieke aflossingen	471.392	714.485
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.740.132	2.983.225
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.268.740	2.268.740
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	12.613.957	3.180.223

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	25.198.389	10.941.413
- Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	736.447	1.517.159
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	25.934.835	12.458.572
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	12.142.565	2.465.738
- Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	-909.420	-1.091.023
Totale Autofinancieringsmarge	11.233.145	1.374.715
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	12.613.957	3.180.223
- Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	-270.297	-451.900
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	12.343.660	2.728.323

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 535848 Alg. 4046272229

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 291644

MJP dossiers van andere entiteiten:

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout: MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 4670

Dossiers van andere entiteiten:

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout: JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 4955 Alg. 2024001698



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 2024 zijn de eindkredieten gelijk aan de kredieten van aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (7-2024) goedgekeurd door de gemeenteraad van 7 oktober 2024 en de initiële kredieten gelijk aan de kredieten van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (6-2023) goedgekeurd door de gemeenteraad van 11 december 2023.





J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journalvolgnommern: JR Budg. 622836 Alg. 4048278646 / IK 251061 EK 291644

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Bie De Busser

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	94.691.988	111.498.466	98.372.974	109.840.621	100.088.251	109.622.937
Investerings	35.504.793	7.873.307	33.189.421	2.837.149	27.556.350	2.150.084
Financiering	2.327.351	21.144.725	3.581.711	21.159.936	2.317.279	21.159.936
Leningen en leasings	2.327.351	20.845.375	2.570.443	20.860.587	2.317.279	20.860.587
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	299.349	1.011.268	299.349	0	299.349
- OCMW						
Exploitatie	30.204.285	27.652.247	32.731.280	26.084.338	34.609.249	26.475.594
Investerings	945.209	434.300	1.672.161	594.298	1.443.650	15.000
Financiering	412.780	328.908	412.782	328.909	412.782	328.909
Leningen en leasings	412.780	0	412.782	0	412.782	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	328.908	0	328.909	0	328.909

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 291644

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 251061



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

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 622836 Alg. 4048278646 / JR-1 Budg. 535848 Alg. 4046272229

Stad Turnhout (0207.533.082)
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout
Algemeen directeur: Bie De Busser

OCMW Turnhout (0212.175.721)
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout
Financieel directeur: Anke Hendrickx

	2024	2023
ACTIVA	324.139.490	290.111.082
I. Vlottende activa	45.494.940	34.460.040
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	31.233.525	21.283.663
B. Vorderingen op korte termijn	13.054.163	11.393.481
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.257.133	3.464.496
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	7.797.030	7.928.985
D. Overlopende rekeningen van het actief	52.268	1.411
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.154.984	1.781.486
II. Vaste activa	278.644.550	255.651.042
A. Vorderingen op lange termijn	3.526.171	4.118.694
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.050.972	1.643.495
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.475.199	2.475.199
B. Financiële vaste activa	92.956.917	87.105.926
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	11.578.014	5.239.041
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	33.533.688	34.064.417
3. OCMW-verenigingen	47.313.057	47.313.057
4. Andere financiële vaste activa	532.158	489.411
C. Materiële vaste activa	178.099.195	161.289.953
1. Gemeenschapsgoederen	164.511.469	149.672.570
a. Terreinen en gebouwen	107.785.719	97.843.023
b. Wegen en andere infrastructuur	41.040.864	36.845.009
c. Installaties, machines en uitrusting	910.334	1.023.248
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.817.428	3.447.142
e. Leasing en soortgelijke rechten	6.000.279	5.559.902
f. Erfgoed	4.956.844	4.954.244
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.175.606	1.213.486
a. Terreinen en gebouwen	1.175.606	1.213.486
3. Andere materiële vaste activa	12.412.120	10.403.898
a. Terreinen en gebouwen	12.412.120	10.403.898
D. Immateriële vaste activa	4.062.268	3.136.468

	2024	2023
PASSIVA	324.139.490	290.111.082
I. Schulden	122.247.477	98.370.899
A. Schulden op korte termijn	25.839.675	17.728.171
1. Schulden uit ruiltransacties	18.803.777	16.816.408
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.541.027	2.323.094
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	16.262.750	14.493.315
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.533.233	-1.567.631
3. Overlopende rekeningen van het passief	4.332	6.758
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.498.334	2.472.636
B. Schulden op lange termijn	96.407.802	80.642.728
1. Schulden uit ruiltransacties	96.407.802	80.642.728
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	53.441.644	54.756.116
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	53.441.644	54.756.116
b. Financiële schulden	42.966.158	25.886.612
II. Nettoactief	201.892.013	191.740.182
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	19.763.762	20.193.971
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-4.213.473	-15.131.841
C. Herwaarderingsreserves	9.596.678	9.933.007
D. Overig nettoactief	176.745.046	176.745.046

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 535848 Alg. 4046272229



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

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 622836 Alg. 4048278646 / JR-1 Budg. 535848 Alg. 4046272229

Stad Turnhout (0207.533.082)
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout
Algemeen directeur: Bie De Busser

OCMW Turnhout (0212.175.721)
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout
Financieel directeur: Anke Hendrickx

	2024	2023
I. Kosten	135.306.145	155.455.899
A. Operationele kosten	134.615.670	154.929.170
1. Goederen en diensten	21.959.228	22.176.309
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	67.953.134	66.599.177
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	8.072.981	30.162.583
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	11.382.891	11.060.252
5. Toegestane werkingssubsidies	22.361.831	21.178.945
6. Toegestane investeringssubsidies	2.359.088	3.267.474
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	31.086	47
8. Andere operationele kosten	495.432	484.383
B. Financiële kosten	690.475	526.728
II. Opbrengsten	146.224.514	137.888.828
A. Operationele opbrengsten	142.744.321	133.600.278
1. Opbrengsten uit de werking	11.249.852	10.754.792
2. Fiscale opbrengsten en boetes	42.998.112	44.048.464
3. Werkingssubsidies	74.508.336	70.304.413
a. Algemene werkingssubsidies	45.624.346	42.625.364
b. Specifieke werkingssubsidies	28.883.991	27.679.050
4. Recuperatie individuele hulpverlening	978.921	841.061
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	5.827.553	108.344
6. Andere operationele opbrengsten	7.181.546	7.543.202
B. Financiële opbrengsten	3.480.193	4.288.550
III. Overschot of tekort van het boekjaar	10.918.369	-17.567.071
A. Operationeel overschot of tekort	8.128.650	-21.328.893
B. Financieel overschot of tekort	2.789.718	3.761.822
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	10.918.369	-17.567.071
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	10.918.369	-17.567.071

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 535848 Alg. 4046272229



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

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 622836 Alg. 4048278646 / EK 291644

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Bie De Busser

OCMW Turnhout (0212.175.721)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Financieel directeur: Anke Hendrickx

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	4.527.015	7.655.946	17.987.853	3.673.118	1.253.839	3.987.415	1.866.050
Ontvangsten	72.522.038	73.935.321	77.794.263	88.113.029	89.522.223	88.569.576	92.692.430
Saldo	67.995.023	66.279.376	59.806.410	84.439.911	88.268.384	84.582.162	90.826.380
Investerings							
Uitgaven	247.605	224.635	43.140	1.761.466	1.853.562	2.484.697	1.901.000
Ontvangsten	292.003	685.744	2.009.636	131.077	742.800	887.798	1.436.937
Saldo	44.398	461.110	1.966.496	-1.630.389	-1.110.763	-1.596.899	-464.063
Financiering							
Uitgaven	1.975.341	1.825.623	2.282.759	4.081.632	2.740.132	3.032.178	4.038.956
Ontvangsten	3.251.059	403.301	20.360.092	2.441.738	20.845.375	20.860.587	13.850.285
Saldo	1.275.719	-1.422.321	18.077.333	-1.639.894	18.105.244	17.828.409	9.811.329
Beleving							
Exploitatie							
Uitgaven	22.153.869	23.630.574	24.608.153	25.679.953	26.983.352	27.318.353	27.402.146
Ontvangsten	12.273.158	12.713.293	13.285.389	14.362.624	15.176.023	14.154.576	14.389.291
Saldo	-9.880.711	-10.917.281	-11.322.764	-11.317.329	-11.807.329	-13.163.777	-13.012.854
Investerings							
Uitgaven	6.983.069	4.432.117	1.465.661	2.648.899	4.738.723	3.615.339	125.500
Ontvangsten	895.428	30.000	534.549	0	8.500	20.000	1.190.000
Saldo	-6.087.641	-4.402.117	-931.112	-2.648.899	-4.730.223	-3.595.339	1.064.500
Financiering							
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	18.110.161	18.453.690	20.623.361	21.291.722
Ontvangsten	10.466.221	11.905.105	10.728.845	10.809.916	12.025.330	11.300.343	11.130.642
Saldo	-5.099.700	-4.203.777	-6.731.242	-7.300.244	-6.428.360	-9.323.019	-10.161.079

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Investerings							
Uitgaven	9.371.783	4.264.034	5.452.047	5.961.394	14.842.699	16.458.204	2.108.349
Ontvangsten	2.763.371	600.174	1.957.502	2.455.200	853.018	2.118.512	4.118.153
Saldo	-6.608.412	-3.663.860	-3.494.545	-3.506.195	-13.989.681	-14.339.692	2.009.804
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	962.315	993.123
Saldo	0	0	0	0	0	-962.315	-993.123
Personeel en Organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	35.947.294	36.873.309	37.997.872	42.647.588	45.933.880	44.419.609	44.975.922
Ontvangsten	8.580.948	8.284.469	6.101.581	5.809.832	5.553.572	4.792.955	3.694.232
Saldo	-27.366.347	-28.588.840	-31.896.292	-36.837.756	-40.380.309	-39.626.653	-41.281.690
Investerings							
Uitgaven	1.369.821	1.591.951	1.458.721	5.598.916	14.258.658	11.418.725	29.115.763
Ontvangsten	0	5.278	168.751	7.806	6.774.638	405.138	225.000
Saldo	-1.369.821	-1.586.673	-1.289.970	-5.591.110	-7.484.020	-11.013.588	-28.890.763
Financiering							
Ontvangsten	510.914	511.018	477.833	382.668	328.908	328.909	293.174
Saldo	510.914	511.018	477.833	382.668	328.908	328.909	293.174
Welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	26.928.718	31.668.612	30.976.259	31.914.301	32.271.513	34.755.517	35.480.206
Ontvangsten	15.026.252	17.298.117	15.328.018	17.347.129	16.873.566	17.107.508	16.730.957
Saldo	-11.902.465	-14.370.494	-15.648.240	-14.567.172	-15.397.946	-17.648.009	-18.749.249
Investerings							
Uitgaven	1.168.161	535.627	509.910	2.217.623	756.360	884.616	323.243
Ontvangsten	131.349	0	0	0	-71.349	0	0
Saldo	-1.036.812	-535.627	-509.910	-2.217.623	-827.709	-884.616	-323.243
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	452.274	0	0	0
Saldo	0	0	0	-452.274	0	0	0

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	2.053.128	2.549.694
Ontvangsten	94.211.629	97.227.147

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	92.158.501	94.677.453
Investerings		
Uitgaven	40.000	30.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-40.000	-30.000
Financierings		
Uitgaven	4.236.999	5.233.076
Ontvangsten	22.846.406	13.846.406
Saldo	18.609.407	8.613.330
Beleving		
Exploitatie		
Uitgaven	27.554.692	28.334.857
Ontvangsten	14.599.172	14.843.288
Saldo	-12.955.521	-13.491.569
Investerings		
Uitgaven	60.500	60.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-60.500	-60.500
Financierings		
Ontvangsten	299.349	299.349
Saldo	299.349	299.349
Omgeving		
Exploitatie		
Uitgaven	21.256.038	21.963.371
Ontvangsten	10.715.402	11.043.175
Saldo	-10.540.636	-10.920.196
Investerings		
Uitgaven	1.134.494	1.134.494
Ontvangsten	2.213.560	3.301.440
Saldo	1.079.066	2.166.946
Financierings		
Uitgaven	1.025.363	1.059.101
Saldo	-1.025.363	-1.059.101
Personeel en Organisatie		
Exploitatie		
Uitgaven	44.677.133	44.670.063
Ontvangsten	3.198.023	2.726.006
Saldo	-41.479.110	-41.944.058
Investerings		

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Uitgaven	27.518.801	15.445.369
Ontvangsten	0	0
Saldo	-27.518.801	-15.445.369
Financiering		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Welzijn		
Exploitatie		
Uitgaven	35.650.910	36.179.092
Ontvangsten	16.690.986	16.789.423
Saldo	-18.959.924	-19.389.669
Investerings		
Uitgaven	326.408	329.637
Ontvangsten	0	0
Saldo	-326.408	-329.637
Financiering		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 291644

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 291644

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 535848 Alg. 4046272229

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 622836 Alg. 4048278646



2. Schema T2 - ontvangsten en uitgaven naar economische aard





T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 622836 Alg. 4048278646 / EK 291644

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Bie De Busser

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	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	104.964.020	115.794.758	128.655.181	121.498.392	124.205.799	130.295.520	129.673.672
1. Goederen en diensten	17.079.453	21.356.779	22.000.415	22.175.635	22.012.511	25.771.602	24.742.284
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	59.292.022	65.133.823	77.231.594	66.599.177	67.953.134	68.949.407	67.861.614
a. Politiek personeel	998.406	1.031.820	1.090.547	1.183.286	1.214.271	1.226.898	1.254.891
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	26.734.751	29.176.325	38.433.907	25.189.271	23.771.485	24.890.754	21.645.689
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	20.071.233	23.096.563	25.319.163	26.954.505	28.675.334	29.096.136	30.997.048
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	81.645	89.205	80.050	96.712	116.389	127.578	133.997
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	9.853.770	10.033.492	10.447.541	11.476.821	12.361.229	11.530.944	11.819.529
f. Andere personeelskosten	1.552.217	1.706.417	1.860.386	1.698.582	1.814.425	2.077.096	2.010.460
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	9.976.442	9.691.262	9.946.960	11.060.252	11.382.891	12.136.669	12.388.352
4. Toegestane werkingssubsidies	18.149.003	19.180.098	19.032.354	21.178.945	22.361.831	22.859.187	24.251.354
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	967.881	971.137	210.771	299	97.510	97.510	90.412
- aan welzijnsverenigingen	1.823.531	1.681.977	1.692.060	1.861.611	2.190.790	2.265.012	2.314.861
- aan de politiezone	7.307.779	7.548.963	8.247.008	9.433.396	10.248.473	10.248.473	11.040.345
- aan de hulpverleningszone	2.616.510	2.525.812	2.444.251	3.128.388	3.013.430	3.013.430	3.680.838
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	271.528	334.930	338.323	312.614	333.730	334.145	334.145
- aan besturen van de eredienst	198.220	172.342	268.810	226.104	232.420	281.511	312.208
- aan andere begunstigden	4.963.554	5.944.937	5.831.131	6.216.533	6.245.478	6.619.106	6.478.545
5. Andere operationele uitgaven	467.100	432.797	443.858	484.383	495.432	578.655	430.068
B. Financiële uitgaven	158.797	142.564	375.042	526.728	690.475	808.734	1.342.373
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	155.233	130.411	364.959	524.228	686.479	803.802	1.338.797
- aan financiële instellingen	128.965	115.214	350.197	501.190	633.050	770.238	1.299.494
- aan andere entiteiten	26.268	15.197	14.762	23.038	53.429	33.563	39.303
2. Andere financiële uitgaven	3.563	12.154	10.083	2.500	3.996	4.933	3.576

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	129.673.406	131.688.200

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Stad Turnhout en OCMW Turnhout (0207.533.082 / 0212.175.721)

2024

44 / 130

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
1. Goederen en diensten	24.029.378	24.525.594					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	68.322.593	69.389.886					
a. Politiek personeel	1.277.830	1.301.213					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	21.166.252	21.413.213					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	31.747.080	32.304.971					
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	119.083	121.061					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	12.055.678	12.296.800					
f. Andere personeelskosten	1.956.670	1.952.627					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	12.744.218	12.769.855					
4. Toegestane werkingssubsidies	24.161.269	24.586.217					
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	83.237	75.729					
- aan welzijnsverenigingen	2.358.666	2.402.749					
- aan de politiezone	11.276.077	11.516.545					
- aan de hulpverleningszone	3.472.977	3.522.441					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	323.145	323.145					
- aan besturen van de eredienst	312.208	312.208					
- aan andere begunstigden	6.334.960	6.433.401					
5. Andere operationele uitgaven	415.948	416.648					
B. Financiële uitgaven	1.518.496	2.008.876					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.514.822	2.005.102					
- aan financiële instellingen	1.465.926	1.956.206					
- aan andere entiteiten	48.896	48.896					
2. Andere financiële uitgaven	3.674	3.774					
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	116.413.913	121.830.500	121.329.781	133.491.933	136.916.768	133.754.634	136.514.976
1. Ontvangsten uit de werking	9.289.777	10.507.534	9.823.749	10.754.792	11.249.852	10.787.228	10.478.567
2. Fiscale ontvangsten en boetes	33.992.864	36.132.642	37.315.695	44.048.464	42.998.112	43.062.116	45.223.047
a. Aanvullende belastingen	31.652.102	31.965.752	33.345.617	39.885.922	38.504.617	38.758.193	40.950.087
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	19.329.543	19.292.765	19.887.773	22.046.235	23.235.531	23.075.267	24.281.194
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	11.729.609	12.036.863	12.843.332	17.167.945	14.596.632	14.980.946	15.944.988
- Andere aanvullende belastingen	592.949	636.123	614.512	671.743	672.455	701.980	723.905
b. Andere belastingen en boetes	2.340.763	4.166.891	3.970.078	4.162.542	4.493.495	4.303.923	4.272.960
3. Werkingssubsidies	60.463.474	64.411.413	65.478.301	70.304.413	74.508.336	72.773.334	74.622.836
a. Algemene werkingssubsidies	35.949.436	36.429.534	39.044.612	42.625.364	45.624.346	45.067.515	47.033.623
- Gemeentefonds	29.348.009	30.753.567	31.956.216	33.158.869	34.098.935	34.105.518	35.232.808
- Andere algemene werkingssubsidies	6.601.427	5.675.967	7.088.396	9.466.494	11.525.410	10.961.997	11.800.815

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	64.010	71.406	74.030	82.761	85.000	50.000	50.000
- van de Vlaamse overheid	6.537.417	5.604.561	6.773.638	9.349.867	11.438.078	10.908.298	11.750.815
- van andere entiteiten	0	0	240.727	33.867	2.332	3.699	0
b. Specifieke werkingssubsidies	24.514.038	27.981.879	26.433.689	27.679.050	28.883.991	27.705.820	27.589.213
- van de federale overheid	9.098.177	11.267.128	11.109.561	11.879.331	12.181.637	9.603.539	9.702.232
- van de Vlaamse overheid	13.779.617	15.678.341	14.445.667	14.795.857	15.592.652	16.972.229	16.667.259
- van de provincie	79.637	32.781	250.776	3.451	12.300	6.302	9.840
- van de gemeente	130.748	119.690	55.434	194.382	351.992	121.093	118.500
- van het OCMW	5.050	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.420.810	883.939	572.251	806.029	745.410	1.002.656	1.091.382
4. Recuperatie individuele hulpverlening	978.786	1.042.725	924.331	841.061	978.921	884.581	861.510
5. Andere operationele ontvangsten	11.689.012	9.736.186	7.787.705	7.543.202	7.181.546	6.247.375	5.329.016
B. Financiële ontvangsten	2.454.704	2.305.806	1.908.315	2.950.597	2.233.946	2.170.325	2.122.576

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	137.336.605	140.550.432
1. Ontvangsten uit de werking	10.483.993	10.768.510
2. Fiscale ontvangsten en boetes	46.628.751	48.101.459
a. Aanvullende belastingen	42.389.291	43.779.499
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	25.002.424	25.751.138
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	16.650.330	17.278.930
- Andere aanvullende belastingen	736.537	749.431
b. Andere belastingen en boetes	4.239.460	4.321.960
3. Werkingssubsidies	74.491.476	76.349.866
a. Algemene werkingssubsidies	47.142.352	48.757.660
- Gemeentefonds	36.146.527	37.195.958
- Andere algemene werkingssubsidies	10.995.825	11.561.702
- van de federale overheid	50.000	50.000
- van de Vlaamse overheid	10.945.825	11.511.702
- van andere entiteiten	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	27.349.124	27.592.206
- van de federale overheid	9.948.127	10.013.127
- van de Vlaamse overheid	16.250.058	16.487.181
- van de provincie	9.840	0
- van de gemeente	118.500	118.500
- van het OCMW	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- van andere entiteiten	1.022.598	973.398					
4. Recuperatie individuele hulpverlening	854.600	856.600					
5. Andere operationele ontvangsten	4.877.786	4.473.996					
B. Financiële ontvangsten	2.078.607	2.078.607					
III. Exploitatiesaldo	13.745.800	8.198.984	-5.792.128	14.417.410	14.254.440	4.820.705	7.621.507

III. Exploitatiesaldo	8.223.311	8.931.962
------------------------------	------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	2.532.388	53.211	326	575.438	6.381.720	2.220	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	297	311	326	341	6.371.720	2.220	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.528.738	54.000	0	575.097	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.353	-1.100	0	0	10.000	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	15.101.493	9.185.699	7.357.745	12.704.355	25.782.337	28.640.102	28.539.556
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.101.493	9.175.125	7.357.745	11.638.192	23.965.638	25.758.038	27.999.556
a. Terreinen en gebouwen	7.268.819	3.913.040	1.845.373	4.473.190	14.156.142	13.514.175	15.071.316
b. Wegen en andere infrastructuur	3.184.930	2.427.669	3.600.763	3.284.400	7.157.680	8.752.717	6.805.843
c. Roerende goederen	1.200.992	2.385.760	1.550.792	1.437.613	1.803.841	1.623.034	2.922.112
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.251.059	395.751	360.092	2.441.738	845.375	1.860.587	1.850.285
e. Erfgoed	195.693	52.904	725	1.250	2.600	7.525	1.350.000
2. Andere materiële vaste activa	0	10.574	0	1.066.163	1.816.699	2.882.065	540.000
a. Onroerende goederen	0	10.574	0	1.066.163	1.816.699	2.882.065	540.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	488.859	656.244	658.250	1.641.031	1.926.857	3.359.888	2.406.574
D. Toegestane investeringssubsidies	1.017.700	1.153.210	913.158	3.267.474	2.359.088	2.859.371	2.627.725
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	61.980	36.187	32.203	52.706	12.471	25.000	70.000
- aan welzijnsverenigingen	150.000	250.000	252.000	447.061	256.121	306.121	258.243
- aan de politiezone	0	0	0	946.541	800.664	934.236	942.100
- aan de hulpverleningszone	601.139	548.337	451.084	691.163	643.227	643.227	720.894
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	109.725	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	20.334	20.427	451	73.411	382.154	0	0
- aan andere begunstigden	74.522	298.258	177.420	1.056.592	264.450	950.787	636.488

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	23.789.270	14.244.182
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.749.270	14.214.182
a. Terreinen en gebouwen	10.412.415	7.347.593
b. Wegen en andere infrastructuur	8.500.000	5.000.000
c. Roerende goederen	2.990.449	1.020.183
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.846.406	846.406
e. Erfgoed	0	0
2. Andere materiële vaste activa	40.000	30.000
a. Onroerende goederen	40.000	30.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	3.200.000	623.507
D. Toegestane investeringssubsidies	2.090.932	2.132.311
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	25.000	25.000
- aan welzijnsverenigingen	261.408	264.637
- aan de politiezone	942.100	942.100
- aan de hulpverleningszone	503.837	541.986
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0
- aan andere begunstigden	358.588	358.588

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	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	110.153	6.706.400	296.800	694.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.332.806	0	3.500	0	6.394.600	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	6.394.600	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	110.153	311.800	296.800	694.500
a. Onroerende goederen	260.300	683.324	1.774.711	109.818	308.500	293.500	694.500
b. Roerende goederen	0	5.278	31.305	335	3.300	3.300	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.489.045	438.195	2.665.534	2.289.530	1.406.807	2.940.247	6.081.190

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de Vlaamse overheid	1.489.045	324.448	2.449.247	2.282.059	1.398.307	2.918.847	5.991.390
- van de provincie	0	75.226	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	7.471	0	0	0
- van andere entiteiten	0	38.520	216.287	0	8.500	21.400	89.800

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Verkoop van financiële vaste activa	194.400	194.400					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	194.400	194.400					
4. Andere financiële vaste activa	0	0					
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0					
a. Terreinen en gebouwen	0	0					
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0					
c. Roerende goederen	0	0					
2. Andere materiële vaste activa	0	0					
a. Onroerende goederen	0	0					
b. Roerende goederen	0	0					
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	2.019.160	3.107.040					
- van de Vlaamse overheid	2.019.160	3.107.040					
- van de provincie	0	0					
- van de gemeente	0	0					
- van andere entiteiten	0	0					
III. Investeringsaldo	-15.058.288	-9.727.167	-4.259.042	-15.594.216	-28.142.396	-31.430.135	-26.603.765

III. Investeringsaldo	-26.866.642	-13.698.560
-----------------------	--------------------	--------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-1.312.488	-1.528.183	-10.051.170	-1.176.805	-13.887.956	-26.609.430	-18.982.258
------------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-18.643.332	-4.766.598
------------------------------------	--------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.975.341	1.825.623	2.282.759	4.081.632	2.740.132	2.983.225	3.990.003
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	1.969.459	1.825.623	2.282.759	4.081.632	2.740.132	2.983.225	3.990.003
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	5.882	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	1.011.268	1.042.076
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	962.315	993.123
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	962.315	993.123
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	48.953	48.953
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	452.274	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	4.188.046	5.184.123
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	4.188.046	5.184.123
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	1.074.316	1.108.054
1. Toegestane leningen	1.025.363	1.059.101
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	1.025.363	1.059.101
2. Toegestaan betalingsuitstel	48.953	48.953
D. Vooruitbetalingen	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	3.251.059	395.751	20.360.092	2.441.738	20.845.375	20.860.587	13.850.285
- opname van leningen en leases bij financiële instellingen	0	0	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	13.000.000
- opname van leningen en leases bij andere entiteiten	3.251.059	395.751	360.092	2.441.738	845.375	860.587	850.285
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	810.263	810.368	777.182	682.017	628.257	628.258	592.523
1. Terugvordering van toegestane leningen	810.263	810.368	777.182	682.017	628.257	628.258	592.523
a. Periodieke terugvorderingen	804.381	810.368	777.182	682.017	628.257	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

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	22.846.406	13.846.406

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	22.000.000	13.000.000					
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	846.406	846.406					
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	299.349	299.349					
1. Terugvordering van toegestane leningen	299.349	299.349					
a. Periodieke terugvorderingen	299.349	299.349					
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0					
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0					
III. Financieringssaldo	2.085.982	-611.954	18.854.516	-1.410.151	18.733.501	17.494.352	9.410.729

III. Financieringssaldo	17.883.393	7.853.578
-------------------------	------------	-----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	773.494	-2.140.137	8.803.346	-2.586.956	4.845.545	-9.115.078	-9.571.528
---------------------------------------	---------	------------	-----------	------------	-----------	------------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-759.939	3.086.980
---------------------------------------	----------	-----------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

- MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 291644
- Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 291644
- 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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 535848 Alg. 4046272229

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 622836 Alg. 4048278646



3. Schema T3 - investeringsprojecten per prioritair actieplan





T3: Investeringsproject

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 622836 Alg. 4048278646
Stad Turnhout (0207.533.082)
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout
Algemeen directeur: Bie De Busser

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	6.895	0	0	0	6.895
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	4.642	0	0	0	4.642
2. Andere materiële vaste activa	0	4.642	0	0	0	4.642
a. Onroerende goederen	0	4.642	0	0	0	4.642
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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.353	-1.100	0	0	4.642	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	3.353	-1.100	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.353	-1.100	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	4.642	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	4.642	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	4.642	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	987	0	0	0	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	987	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	987	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
II. ONTVANGSTEN	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
4. Andere financiële vaste activa	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	7.289.233	0	0	0	7.289.233
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.937.146	0	0	0	6.937.146
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.937.146	0	0	0	6.937.146
a. Terreinen en gebouwen	0	6.490.762	0	0	0	6.490.762
c. Roerende goederen	0	446.384	0	0	0	446.384
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	352.086	0	0	0	352.086
II. ONTVANGSTEN	0	1.424.712	0	0	0	1.424.712
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	1.424.712	0	0	0	1.424.712

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.087.033	1.410.124	355.142	515.926	1.921.008	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.967.524	1.293.114	297.733	498.834	1.879.942	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.967.524	1.293.114	297.733	498.834	1.879.942	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.957.821	1.125.577	95.638	442.468	1.869.258	0	0
c. Roerende goederen	9.703	167.537	202.095	56.366	10.684	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	119.509	117.010	57.409	17.092	41.066	0	0
II. ONTVANGSTEN	881.663	0	534.549	0	8.500	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	881.663	0	534.549	0	8.500	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-AP000012: Bevorderen arbeidsmarkt door sociale tewerkstelling

AP000012: Bevorderen arbeidsmarkt door sociale tewerkstelling

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.165	0	0	0	6.165
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.165	0	0	0	6.165
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.165	0	0	0	6.165
a. Terreinen en gebouwen	0	6.165	0	0	0	6.165

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	720	5.445	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	720	5.445	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	720	5.445	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	720	5.445	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

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	181.043	0	0	0	181.043
B. Investerings in materiële vaste activa	0	181.043	0	0	0	181.043
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	181.043	0	0	0	181.043
a. Terreinen en gebouwen	0	145.692	0	0	0	145.692
b. Wegen en andere infrastructuur	0	35.351	0	0	0	35.351

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	35.351	145.692	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	35.351	145.692	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	35.351	145.692	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	145.692	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	35.351	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	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	732.152	0	0	0	732.152
B. Investerings in materiële vaste activa	0	458.544	0	0	0	458.544
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	458.544	0	0	0	458.544
b. Wegen en andere infrastructuur	0	383.544	0	0	0	383.544
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	75.000	0	0	0	75.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	273.609	0	0	0	273.609
II. ONTVANGSTEN	0	70.218	0	742.000	0	812.218
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	70.218	0	742.000	0	812.218

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	253.820	93.554	192.739	176.702	15.337	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	203.820	0	124.344	115.042	15.337	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	203.820	0	124.344	115.042	15.337	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	203.820	0	124.344	40.042	15.337	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	75.000	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	50.000	93.554	68.395	61.660	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	37.500	0	32.718	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	37.500	0	32.718	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	742.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	742.000

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	511.022	0	180.000	0	691.022
B. Investerings in materiële vaste activa	0	55.267	0	0	0	55.267
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	55.267	0	0	0	55.267
a. Terreinen en gebouwen	0	24.200	0	0	0	24.200
c. Roerende goederen	0	31.067	0	0	0	31.067
D. Toegestane investeringssubsidies	0	455.756	0	180.000	0	635.756
II. ONTVANGSTEN	0	13.275	0	0	0	13.275
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	13.275	0	0	0	13.275

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	67.373	87.833	178.505	177.311	60.000	60.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	32.126	23.141	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	32.126	23.141	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	3.025	21.175	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	29.101	1.966	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	67.373	55.707	155.364	177.311	60.000	60.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.300	8.975	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	4.300	8.975	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	60.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
D. Toegestane investeringssubsidies	60.000
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

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	366.196	0	15.000	0	381.196
A. Investerings in financiële vaste activa	0	10.000	0	0	0	10.000
4. Andere financiële vaste activa	0	10.000	0	0	0	10.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	163.948	0	0	0	163.948
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	163.948	0	0	0	163.948
a. Terreinen en gebouwen	0	163.948	0	0	0	163.948
c. Roerende goederen	0	-0	0	0	0	-0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	185.340	0	0	0	185.340
D. Toegestane investeringssubsidies	0	6.909	0	15.000	0	21.909

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	40.765	46.800	51.658	226.974	5.000	5.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	10.000	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	10.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	51.658	112.290	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	51.658	112.290	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	51.658	112.290	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	-0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	40.765	46.800	0	97.776	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	6.909	5.000	5.000

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	5.000

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	26.251.782	0	3.190.347	0	29.442.128
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	0	21.791.909	0	3.100.347	0	24.892.256
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.791.909	0	3.100.347	0	24.892.256
a. Terreinen en gebouwen	0	1.103.144	0	0	0	1.103.144
b. Wegen en andere infrastructuur	0	16.221.474	0	557.250	0	16.778.724
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	4.467.291	0	2.543.097	0	7.010.388
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	2.028.013	0	0	0	2.028.013
D. Toegestane investeringssubsidies	0	99.060	0	90.000	0	189.060
II. ONTVANGSTEN	0	5.499.659	0	6.060.793	0	11.560.452
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	777.599	0	583.200	0	1.360.799
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	777.599	0	583.200	0	1.360.799
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	2.389.254	0	5.477.593	0	7.866.847

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	7.700.441	3.013.876	3.871.916	4.077.909	7.587.640	1.437.535	876.406
A. Investeringsen in financiële vaste activa	2.332.800	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.332.800	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	5.163.732	2.811.161	3.690.452	3.581.967	6.544.597	1.407.535	846.406
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.163.732	2.811.161	3.690.452	3.581.967	6.544.597	1.407.535	846.406
a. Terreinen en gebouwen	0	421.825	6.656	17.400	657.262	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.775.032	2.243.584	3.323.703	2.837.195	5.041.960	557.250	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	2.388.700	145.751	360.092	727.372	845.375	850.285	846.406
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	173.970	193.881	172.743	466.284	1.021.135	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	29.939	8.835	8.720	29.658	21.907	30.000	30.000
II. ONTVANGSTEN	2.744.806	561.654	730.400	1.268.400	194.400	3.212.793	2.213.560
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	194.400	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	194.400
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.332.806	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.332.806	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.332.806	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	412.000	367.254	536.000	1.074.000	0	3.018.393	2.019.160

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	876.406
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	846.406
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	846.406
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	846.406
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	30.000
II. ONTVANGSTEN	634.440
A. Verkoop van financiële vaste activa	194.400
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	194.400
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	440.040

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. Investeringsen 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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	70.000	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	70.000	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	70.000	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	70.000	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 291644

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 535848 Alg. 4046272229

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 622836 Alg. 4048278646



4. Schema T4 - evolutie van de financiële schulden





T4: Evolutie van de financiële schulden

2024

Journalvolgnommern: JR Budg. 622836 Alg. 4048278646

Stad Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Bie De Busser

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	25.886.613	42.966.158	52.628.397
1. Financiële schulden op 1 januari	10.154.560	11.478.400	10.238.231	27.253.588	25.886.613	42.966.158
2. Nieuwe leningen	3.251.059	395.751	20.360.092	2.441.738	20.845.375	13.850.285
3. Aflossingen	-5.882	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.921.337	-1.635.920	-3.344.735	-3.808.714	-3.765.830	-4.188.046
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.873.280	1.683.578	2.745.555	2.472.636	3.498.334	3.696.377
1. Financiële schulden op 1 januari	1.921.402	1.873.280	1.683.578	2.745.555	2.472.636	3.498.334
2. Aflossingen	-1.969.459	-1.825.623	-2.282.759	-4.081.632	-2.740.132	-3.990.003
3. Overboekingen	1.921.337	1.635.920	3.344.735	3.808.714	3.765.830	4.188.046
Totaal financiële schulden	13.351.681	11.921.809	29.999.143	28.359.248	46.464.492	56.324.774

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	70.290.681	84.137.087
1. Financiële schulden op 1 januari	52.628.397	70.290.681
2. Nieuwe leningen	22.846.406	13.846.406
3. Aflossingen	0	0
4. Overboekingen	-5.184.123	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4.692.454	-491.669
1. Financiële schulden op 1 januari	3.696.377	4.692.454
2. Aflossingen	-4.188.046	-5.184.123
3. Overboekingen	5.184.123	0
Totaal financiële schulden	74.983.134	83.645.417

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 291644

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 535848 Alg. 4046272229

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 622836 Alg. 4048278646



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 waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		87.105.926,00	6.381.720,00	-194.400,00	0,00	-336.329,00	0,00	0,00	92.956.917,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		5.239.041,00	6.371.720,00	0,00	-32.747,00	0,00	0,00	0,00	11.578.014,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		34.064.417,00	0,00	-194.400,00	0,00	-336.329,00	0,00	0,00	33.533.688,00
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		489.411,00	10.000,00	0,00	32.747,00	0,00	0,00	0,00	532.158,00
C. Materiële vaste activa		161.289.953,00	25.782.337,00	-6.706.400,00	5.553.374,00	0,00	-7.820.070,00	1,00	178.099.195,00
	1. Gemeenschapsgoederen	149.672.570,00	23.965.638,00	-6.394.600,00	4.731.220,00		-7.463.359,00	0,00	164.511.469,00
	a. Terreinen en gebouwen	97.843.023,00	14.156.142,00	-6.394.600,00	4.994.254,00		-2.813.100,00	0,00	107.785.719,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	36.845.009,00	7.157.680,00	0,00	-16.623,00		-2.945.202,00	0,00	41.040.864,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	1.023.248,00	100.054,00	0,00	0,00		-212.969,00	1,00	910.334,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.447.142,00	1.703.787,00	0,00	-246.411,00		-1.087.090,00	0,00	3.817.428,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	5.559.902,00	845.375,00	0,00	0,00		-404.999,00	1,00	6.000.279,00
	f. Erfgoed	4.954.244,00	2.600,00	0,00	0,00		0,00	0,00	4.956.844,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.213.486,00	0,00	0,00	0,00		-37.880,00	0,00	1.175.606,00
	a. Terreinen en gebouwen	1.213.486,00	0,00	0,00	0,00		-37.880,00	0,00	1.175.606,00
	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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	10.403.898,00	1.816.699,00	-311.800,00	822.154,00	0,00	-318.831,00	0,00	12.412.120,00
	a. Terreinen en gebouwen	10.403.898,00	1.816.699,00	-308.500,00	693.500,00	0,00	-193.477,00	0,00	12.412.120,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	-3.300,00	128.654,00	0,00	-125.354,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		3.136.468,00	1.926.857,00	0,00	87.622,00		-1.088.679,00	0,00	4.062.268,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Stad Turnhout	18.559.788,00	381.739,00	-1.157.434,00	0,00	17.784.093,00
	OCMW Turnhout	1.634.182,00	434.300,00	-88.813,00	0,00	1.979.669,00
	Totaal	20.193.970,00	816.039,00	-1.246.247,00	0,00	19.763.762,00
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	-13.850.265,00	13.562.347,00	-2.643.979,00	0,00	-2.931.897,00
	OCMW Turnhout	-1.281.576,00	-2.643.979,00	2.643.979,00	0,00	-1.281.576,00
	Totaal	-15.131.841,00	10.918.368,00	0,00	0,00	-4.213.473,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Stad Turnhout	9.933.007,00	132.953,00	-469.282,00	0,00	9.596.678,00
	Totaal	9.933.007,00	132.953,00	-469.282,00	0,00	9.596.678,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Turnhout	55.576.532,00	0,00		0,00	55.576.532,00
	Stad Turnhout	121.168.514,00	0,00		0,00	121.168.514,00
	Totaal	176.745.046,00	0,00		0,00	176.745.046,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Turnhout	55.929.138,00			345.487,00	56.274.625,00
	Stad Turnhout	135.811.044,00			9.806.344,00	145.617.388,00
	Totaal	191.740.182,00			10.151.831,00	201.892.013,00



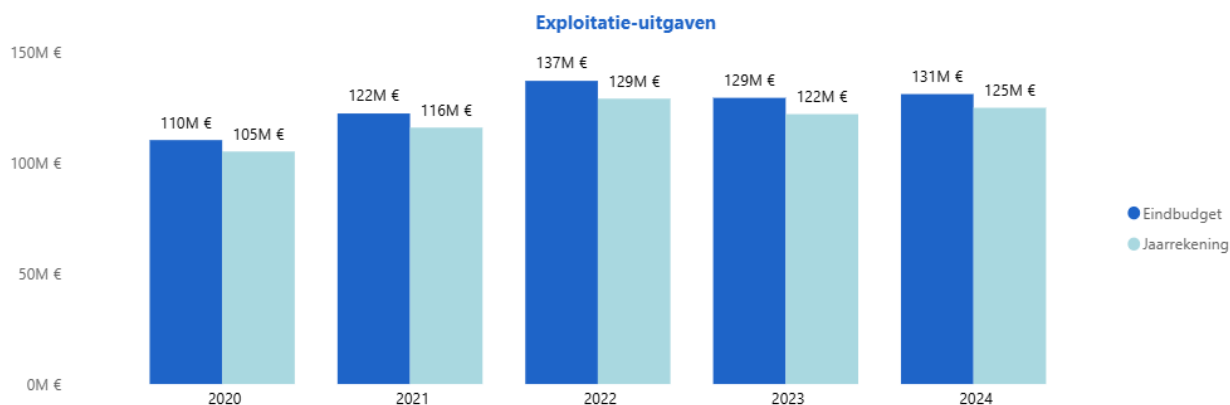
6. Toelichting bij de budgettaire rekening

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt van de gerealiseerde cijfers in de jaarrekening 2024 en het eindbudget 2024. De gerealiseerde cijfers voor de jaren 2020 t.e.m. 2023 werden ook toegevoegd als referentiebasis, ondanks de moeilijke vergelijkbaarheid omwille van de effecten van de coronacrisis. Conclusies trekken voor de toekomst op basis van deze cijfers uit het verleden vraagt enige voorzichtigheid.

6.1. Exploitatierekening

6.1.1. Uitgaven

De reële exploitatie-uitgaven zijn 6,20 miljoen euro minder dan was voorzien bij het budget na AMJP 7-2024. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 95% van de gebudgetteerde exploitatie-uitgaven effectief in 2024 zijn uitgegeven. Het verschil tussen de jaarrekening 2024 en het eindbudget wordt in onderstaande rubrieken verder toegelicht. Enkel fundamentele verschillen boven 100 000 euro worden expliciet toegelicht. De piek in 2022 heeft te maken met de extra uitgaven in de stedelijke pensioenkas van 17 miljoen euro. Deze was éénmalig en zorgt voor een afwijking in de evolutie.

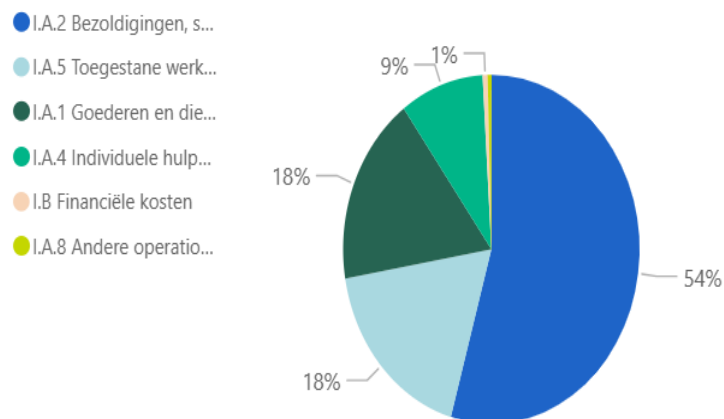




De exploitatie-uitgaven zijn als volgt samengesteld:

Exploitatie-uitgaven	
Goederen en diensten	22 012 652
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	67 953 134
-Personeelsuitgaven Stad & OCMW	45 467 654
-Pensioenen	9 955 662
-Personeelsuitgaven Onderwijs	12 529 818
Individuele hulpverlening OCMW	11 382 891
Toegestane werkingssubsidies	22 361 831
Andere operationele uitgaven	495 432
Financiële uitgaven	690 475
Totaal	124 896 415

Procentuele verdeling

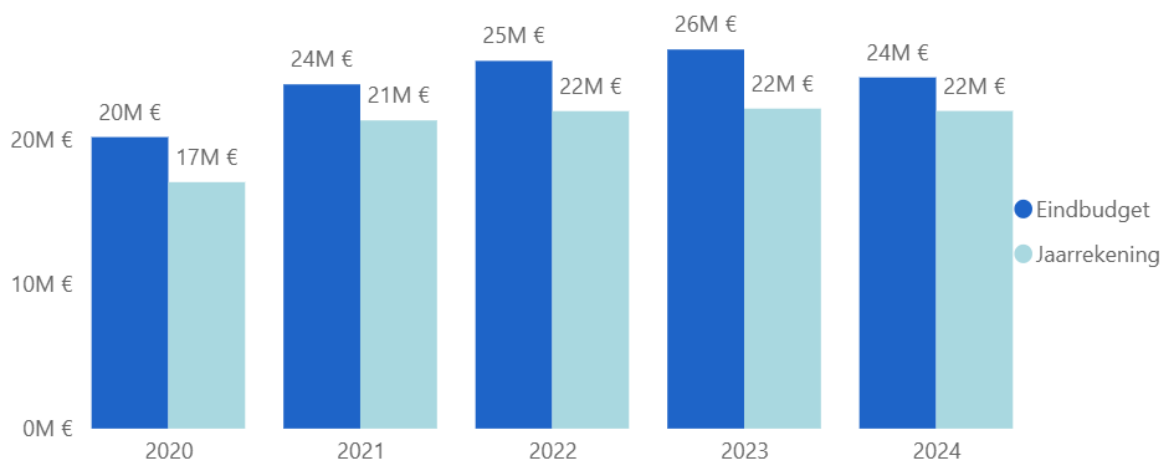


A. Goederen & diensten

De reële uitgaven liggen 2,3 miljoen euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte het eindbudget betekent dit dat 90 % van de gebudgetteerde kredieten effectief in 2024 zijn uitgegeven.

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Bestedingsgraad
Goederen en diensten	22 012 652	24 334 251	2 321 599	90%

Goederen en diensten





Bij de opmaak van het budget 2024 was het nog steeds moeilijk in te schatten hoe de energieprijzen zouden evolueren. Het budget voorzien in 2024 werd al verlaagd op basis van de uitgaven van 2023, echter blijken de effectieve uitgaven nog lager te liggen. Er is een overschot van 165 101 euro op de elektriciteitskredieten wat zich vertaalt in een realisatiegraad van 84%. Bij de gaskredieten is er een overschot van 84 442 euro wat een realisatiegraad 77% betekent. Deze overschotten liggen al wel veel dichterbij de realiteit dan de overschotten van 2023.

Op de exploitatiekredieten voor ICT is in 2024 een overschot van 167 282 euro. Dit overschot is voornamelijk te verklaren doordat de prestaties uiteindelijk begin 2025 hebben plaats gevonden waardoor de factuur ook in 2025 is verwerkt. De bestedingsgraad van de ICT-budgetten ligt ondanks het overschot toch op 92%.

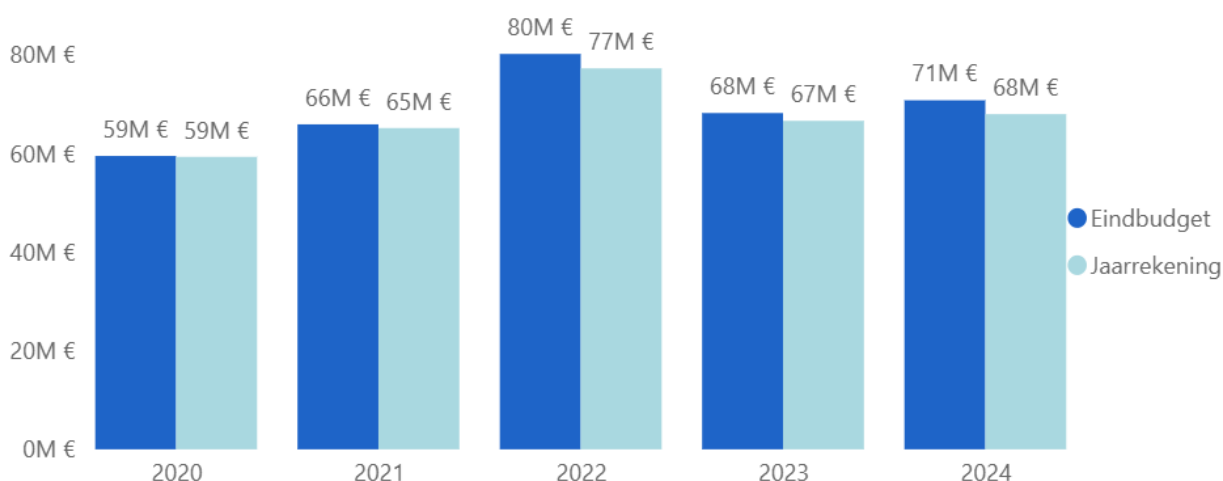
De overige overschotten zijn kleiner dan 100 000 euro en zitten verspreid over de verschillende budgetcodes bij de verschillende diensten. Deze worden niet verder toegelicht. De bestedingsgraad is afhankelijk van de projecten en de werking die de diensten voorzien: zijn het éénmalige acties, jaaroverschrijdende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

B. Personeelsuitgaven

De reële uitgaven liggen 2,8 miljoen euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte van het eindbudget betekent dit dat 96% van de gebudgetteerde kredieten effectief in 2024 zijn uitgegeven. De bestedingsgraad van 2024 ligt in lijn met de voorgaande jaren.

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil	Bestedingsgraad
Personeel	67 953 134	70 763 602	2 810 467	96%

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen





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 voor het lopende jaar (2024) volledig bij te stellen op basis van een prognose van de reële uitgaven van 2024. Bij AMJP 7-2024 van oktober 2024 is ervoor geopteerd om deze extreem strakke budgettering niet toe te passen 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 2024 werd 2,5 miljoen euro gestort in de pensioenkas. Deze dotatie is boven op de wettelijke bijdragen voor de pensioenen en het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage verbonden aan AZ Turnhout dat Stad Turnhout in de pensioenkas stort. Voor 2024 werd in totaal 15 346 856,85 euro in de pensioenkas van Ethias (pensioenverzekering en bijdrageverzekering) gestort. In de grafiek staan deze uitgaven opgenomen onder vastbenoemd personeel.

C. Individuele hulpverlening door het OCMW

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Bestedingsgraad
Individuele hulpverlening door het OCMW	11 382 891	11 886 654	503 763	96%

De uitgaven van individuele hulpverlening lagen 503 763 euro lager dan gebudgetteerd. Een gedeelte van deze uitgaven worden volledig of gedeeltelijk betoelaagd waardoor dit ook zichtbaar is langs de ontvangstenzijde.

OCMW Turnhout geeft ook verschillende soorten aanvullende steun aan haar cliënten. In 2024 werd er 1,51 miljoen euro aan aanvullende steun opgenomen in de budgetten waarvan 1,16 miljoen euro effectief werd uitbetaald. Het overschot van 344 544 euro situeert zich grotendeels op de tussenkomst minimale levering aardgas (winterperiode), aanvullende steun wonen en de toelage sociaal tarief maaltijden.

D. Toegestane werkingssubsidies

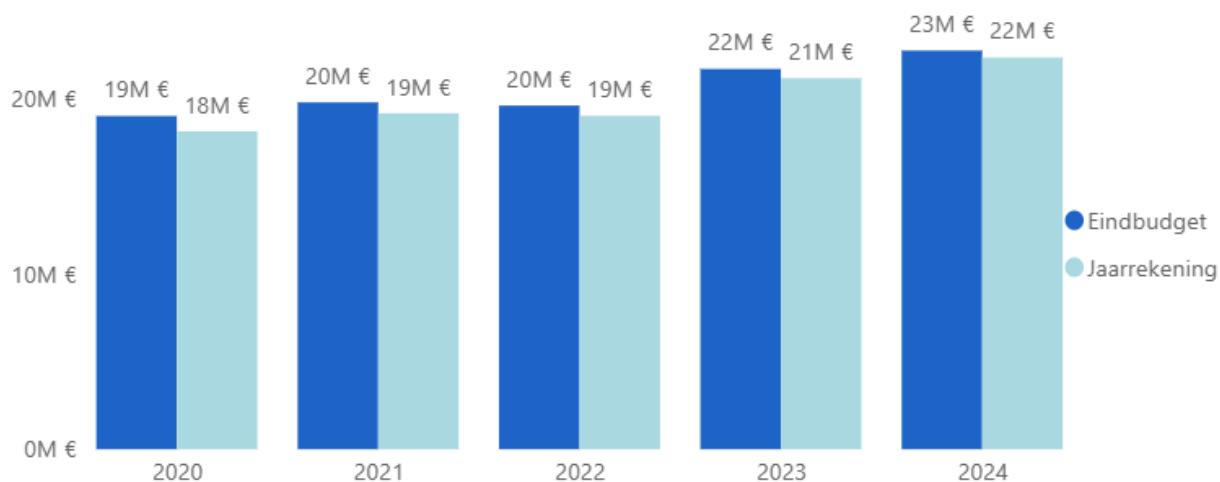
De reële uitgaven liggen 395 402 euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte van eindbudget betekent dit dat 98% van de gebudgetteerde kredieten effectief in 2024 zijn uitgegeven.

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Bestedingsgraad
Toegestane werkingssubsidies	22 361 831	22 757 232	395 402	98%





Toegestane werkingssubsidies



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

E. Andere operationele kosten

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Bestedingsgraad
Andere operationele uitgaven	495 432	613 973	118 541	81%

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. Het verschil met het eindbudget situeert zich voornamelijk op de minderwaarden op de realisatie van operationele vorderingen en de onroerende voorheffing op eigen patrimonium.

F. Financiële uitgaven

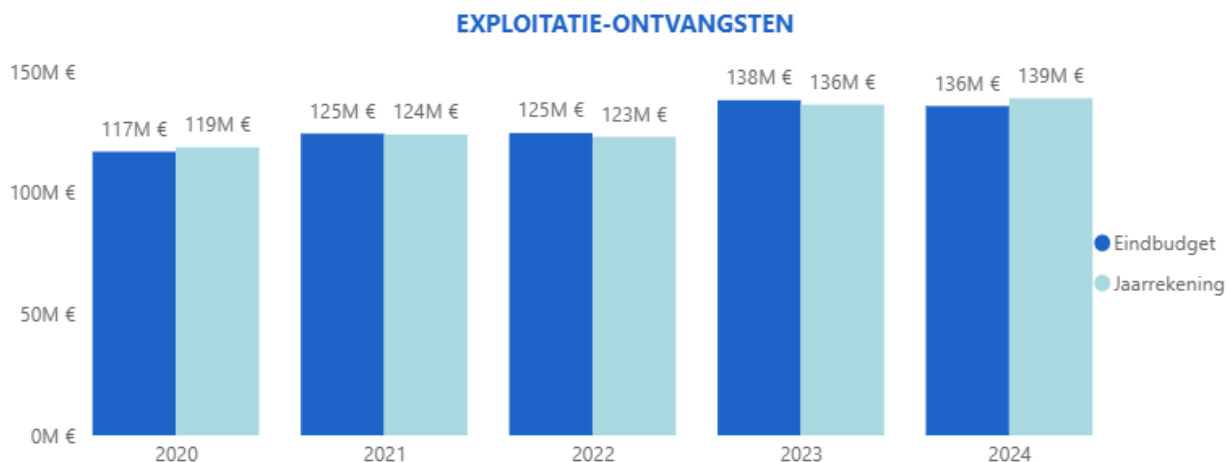
Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Bestedingsgraad
Financiële uitgaven	690 475	798 735	108 260	86%

In de financiële uitgaven zijn de kosten m.b.t. schulden opgenomen en andere financiële uitgaven zoals administratieve kosten voor de rekeningen. In 2024 werd een nieuwe lening van 20 miljoen euro opgenomen. De lening werd later opgenomen dan voorzien waardoor we maar 1 aflossingstranche hebben afgelost in 2024 in plaats van de 2 tranches die waren voorzien bij de opmaak van het budget. Bijkomend was de intrestvoet van deze lening gunstiger dan voorzien bij de opmaak van het budget waardoor ook de uitgaven voor intresten van leningen 104 153 euro lager liggen dan voorzien.





6.1.2. Ontvangsten



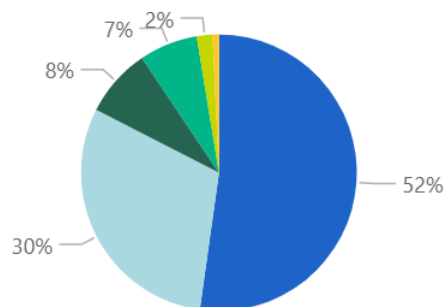
De reële ontvangsten liggen 2,96 miljoen euro hoger dan wat geraamd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 102% van de gebudgetteerde exploitatie-ontvangsten effectief in 2024 zijn ontvangen.

De exploitatie-ontvangsten zijn als volgt samengesteld:

Exploitatie-ontvangsten	
Ontvangsten uit de werking	11 249 852
Fiscale ontvangsten en boetes	42 998 112
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	23 235 531
- Aanvullende belasting op de personenbelastingen	14 596 632
- Andere aanvullende belastingen (motorrijtuigen)	672 455
- Eigen belastingen en GAS beslissingen	4 493 495
Werkingsubsidies	74 508 336
- Algemene	45 624 346
- Specifieke	28 883 991
Recuperatie individuele hulpverlening	978 921
Andere operationele ontvangsten	7 181 546
Financiële ontvangsten	2 233 946
Totaal	139 150 714

- II.A.3 Werkingssubsidies
- II.A.2 Fiscale opbrengste...
- II.A.1 Opbrengsten uit de...
- II.A.6 Andere operationel...
- II.B Financiële opbrengst...
- II.A.4 Recuperatie individ...

Procentuele verdeling





A. Opbrengsten uit de werking

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Realisatiegraad
Opbrengsten uit de werking	11 249 852	10 787 228	+462 624	104%

Onder ontvangsten uit de werking vallen opbrengsten uit prestaties (retributies), verkopen en verhuur. Deze opbrengsten liggen in lijn met het eindbudget. Niet alle opbrengsten hebben een realisatiegraad van 104% maar de opbrengsten met een realisatiegraad van meer dan 100% compenseren de opbrengsten waar minder op wordt ontvangen dan gebudgetteerd. Enkele voorbeelden:

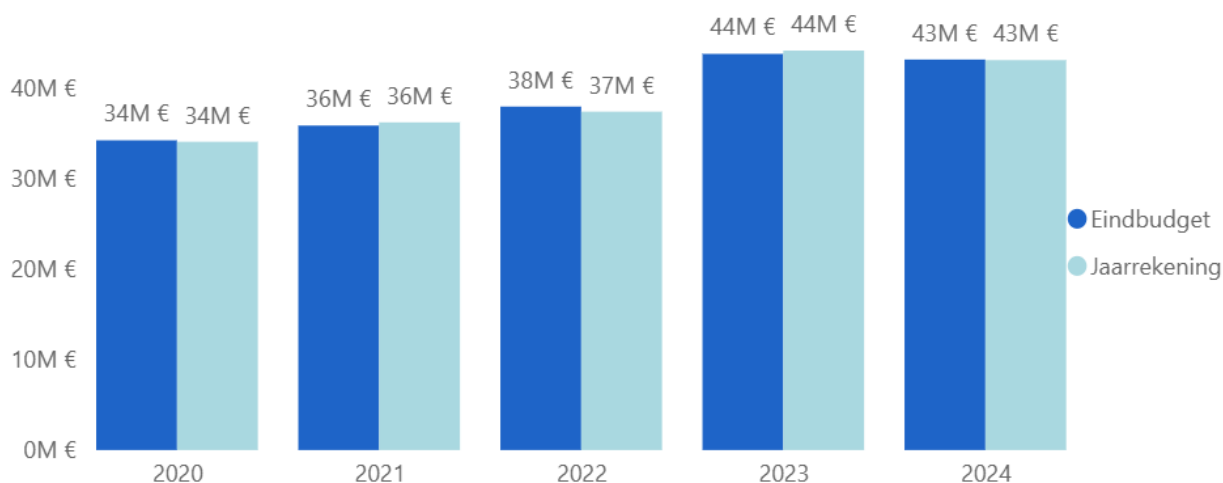
- Transportvergoeding afvalwater Pidpa + 794 886 euro
- Opbrengst uit afvalophaling +45 000 euro
- Verkopen cadeauchques -231 060 euro
- Retributie inlichtingen vastgoedinformatie -80 280 euro

B. Fiscale ontvangsten en boetes

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Realisatiegraad
Fiscale ontvangsten en boetes	42 998 112	43 062 116	-64 004	99%

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

Fiscale opbrengsten en 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 2024. In 2023 werd er een aanpassing gedaan aan de boekingswijze van de aanvullende personenbelasting. Hierdoor is in 2023 15 maanden doorgestort aan het lokaal bestuur door de FOD-financiën. Dit was een éénmalige aanpassing waardoor we in de grafiek een sterke stijging in 2023 zien.





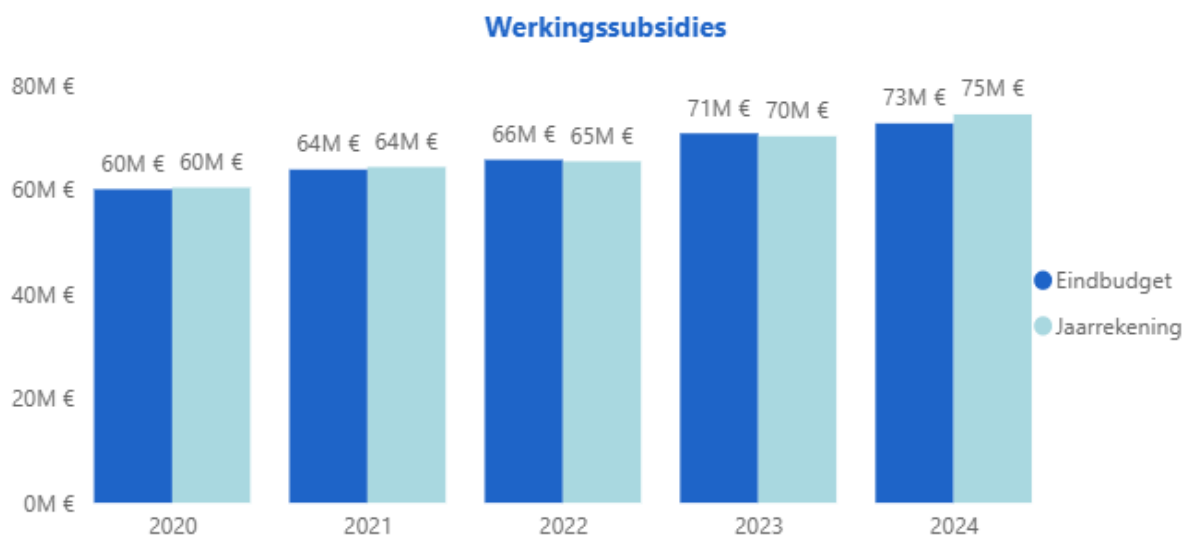
De opbrengsten uit eigen belastingen liggen met een realisatiegraad van 102% in lijn van het eindbudget. Niet alle belastingen hebben een realisatiegraad van 102 % maar de opbrengsten met een realisatiegraad van meer dan 100% compenseren de opbrengsten waar minder op wordt ontvangen dan gebudgetteerd.

De inkomsten van de gemeentelijke administratieve sancties bedroegen in 2024 1,1 miljoen euro. Ten opzichte van het eindbudget betekent dit een realisatiegraad van 98%.

C. Werkingssubsidies

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Realisatiegraad
Werkingsubsidies	74 508 336	72 773 334	+1 735 002	102%

De werkingssubsidies bestaan uit algemene en specifieke werkingssubsidies van verschillende overheden. De reële ontvangsten liggen 1,7 miljoen euro hoger dan wat geraamd werd. Ten opzichte van het eindbudget betekent dit dat 102% van de gebudgetteerde kredieten effectief in 2024 zijn uitgegeven. Het grootste verschil zit op de subsidies voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel. Deze liggen 884 742 euro hoger dan gebudgetteerd. Aangezien dit om een 100% subsidiering van uitgaven gaat, heeft dit geen impact op het resultaat. Een andere grote afwijking zit op de tussenkomst van de Vlaamse regering in de responsabiliseringsbijdrage. Het eindbudget is gebaseerd op de cijfers van 2023. De cijfers van 2024 werden pas gepubliceerd in november 2024 wat te laat was voor de laatste aanpassing van het meerjarenplan. Bijkomend is er in 2024 een herziening gekomen van de responsabiliseringsbijdrage 2023 aangezien er toen te weinig werd ontvangen door een technische fout bij het agentschap.



De grootste posten binnen de werkingssubsidies zijn:

- Gemeentefonds 34 miljoen euro
- Subsidie voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel 12,5 miljoen euro (zitten onder specifieke werkingssubsidies).
- Toelagen vanuit de POD voor het OCMW 7 miljoen euro (zitten onder specifieke werkingssubsidies)





D. Recuperatie individuele hulpverlening

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Realisatiegraad
Recuperatie individuele hulpverlening	978 921	884 581	+94 340	111%

De recuperaties van individuele hulpverlening aan cliënten zijn altijd moeilijk in te schatten. In 2024 werd er meer gerecupereerd dan gebudgetteerd. De hogere realisatiegraad is voornamelijk te verklaren door de recuperaties op het leefloon. Wanneer er meer leefloon gerecupereerd wordt, zullen er minder toelages van de POD ontvangen worden. De impact van hogere recuperaties van het leefloon is dus eerder beperkt.

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 insolvent. Deze worden uiteindelijk als minderwaarde geboekt en kan je terugvinden onder de rubriek 'andere operationele uitgaven'. Deze minderwaarden schommelden in de periode 2020-2024 tussen 60 000 euro en 75 000 euro per jaar.

E. Andere operationele ontvangsten

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Realisatiegraad
Andere operationele ontvangsten	7 181 546	6 247 375	+634 172	114%

De andere operationele ontvangsten bestaan uit terugvordering loonkosten van gedetacheerd personeel naar verschillende partners, werknemersinhouningen op maaltijdcheques en schadevergoedingen. Deze lagen hoger dan verwacht doordat de responsabiliseringsbijdrage die betaald moest worden voor het personeel van AZ Turnhout hoger was dan voorzien. Wanneer er meer betaald moet worden, wordt er ook meer teruggevorderd.

De grootste posten binnen de andere operationele ontvangsten zijn:

- Terugvordering loonkosten gedetacheerd personeel AZ Turnhout 3,68 miljoen euro
- Terugvordering loonkosten gedetacheerd personeel Zorggroep Orion 1,03 miljoen euro

F. Financiële ontvangsten

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil	Realisatiegraad
Financiële ontvangsten	2 233 946	2 170 325	+63 621	103%

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

De grootste posten binnen de financiële ontvangsten zijn:





- Dividenden strategische participaties IKA 0,94 miljoen euro
- Dividenden IVEKA-gasvoorziening en elektriciteit 1,02 miljoen euro

6.2. Investeringsrekening

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten wordt de vergelijking gemaakt met het eindbudget 2024 inclusief de overdrachten van 2024 naar 2025. Van 2024 naar 2025 werd er 4,7 miljoen euro overgedragen aan investeringsuitgaven en 1,34 miljoen euro aan investeringsontvangsten. Een gedetailleerd overzicht is te vinden bij punt 14. De gerealiseerde cijfers in de jaren 2020 t.e.m. 2023 werden ook toegevoegd als referentiebasis, ondanks de moeilijke vergelijkbaarheid omwille van de effecten van de coronacrisis. Conclusies trekken voor de toekomst op basis van deze cijfers uit het verleden vraagt enige voorzichtigheid.

Daarnaast hebben investeringsuitgaven van nature een golvend verloop in de periode van het meerjarenplan. In het eerste jaar van het meerjarenplan (2020) worden de laatste projecten afgewerkt van de vorige legislatuur en wordt er gestart met de voorbereiding van de nieuwe investeringen. Deze voorbereidingsfase duurt afhankelijk van het type investering een paar maanden tot enkele jaren. Hierdoor zijn de investeringsuitgaven in de jaren 2021 en 2022 lager en stijgen deze sterk in het jaar 2023 wanneer de projecten in uitvoeringsfase komen. Deze stijging zet zich verder voor de jaren 2024 en 2025 om dan vanaf het nieuw meerjarenplan weer te dalen in de voorbereidingsfase van nieuwe investeringsprojecten.

Door de kosteloze overdracht van de naakte eigendom van het gebouwencomplex kazerne Blairon aan AGB Turnhout liggen zowel de investeringsuitgaven als -ontvangsten hoger dan gebudgetteerd. Onderstaande grafieken geven daarom een vertekend beeld. Om een correct beeld te geven van de realisatiegraden houden we geen rekening met deze transactie van 6,39 miljoen euro.

6.2.1. Uitgaven



De reële uitgaven liggen 4,8 miljoen euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 86% of 30,08 miljoen euro van de gebudgetteerde investeringsuitgaven effectief in 2024 zijn uitgegeven.





De investeringen in financiële vaste activa bedragen voornamelijk de verwerving van aandelen in AGB Turnhout door middel van de inbreng van de naakte eigendom van het gebouwencomplex kazerne Blairon ter waarde van 6,36 miljoen euro. Deze investering werd niet gebudgetteerd en wordt ook verklaard bij punt 11 van deze toelichting.

De investeringen in materiële vaste activa bedroegen 25,78 miljoen euro wat staat voor een bestedingsgraad van 85%. In 2024 werden de volgende bedragen uitgegeven voor de opgesomde investeringsprojecten:

- Terreinen en gebouwen: 14 miljoen euro werd uitgegeven waarvan o.a. 1,7 miljoen euro voor de realisatie van de nieuwe sporthal, 2,4 miljoen euro voor de afwerking en inrichting van de lokale politiepost Turnova, 2 miljoen euro voor de buitenaanleg en aanpassingen aan Everdongenlaan 13, 1,7 miljoen euro voor aanpassingen aan de kerk Lode Peetersplantsoen, de Begijnenstraat 20-24 werd aangekocht voor 1,54 miljoen euro en er werd voor 1,4 miljoen euro aan gronden voor bebossing gekocht.
- Wegen en andere infrastructuur: 7,15 miljoen euro werd uitgegeven waarvan o.a. 1,7 miljoen euro voor opbraak oude en aanleg nieuwe riolering naast de nieuwe sporthal, 1,22 miljoen euro voor de heraanleg Stoktsestraat-Oude Beersebaan, 0,56 miljoen euro voor de heraanleg van de Otterstraat en 1,87 miljoen euro voor structureel onderhoud.
- Roerende goederen: 1,8 miljoen euro werd uitgegeven waarvan o.a. 764 238 euro aan ICT-infrastructuur en 743 863 euro aan rollend materieel.
- Leasing en soortgelijke rechten: 845 375 euro dat volledig werd uitgegeven voor de overname openbare verlichting door Fluvius.
- Onroerende goederen: 1,81 miljoen euro waarvan 619 824 euro voor de aankoop van de omliggende gronden bij de Klein Engelandhoeve en 901 378 euro voor de restauratie van het Poortgebouw Begijnhof.

De investeringen in immateriële vaste activa bedroegen 1,93 miljoen euro, wat staat voor een bestedingsgraad van 93%. In 2024 gebeurden de volgende uitgaven: 442 842 euro voor de erelonen van de realisatie van de nieuwe sporthal met klaslokalen voor Campos, 177 949 euro voor de studie Parkwijk, 156 573 euro studiekosten voor de ontlasting Schorvoortloop – DWA Slagmolenstraat – Steenweg op Zevendonk, 143 260 euro voor de studie Spoorwegstraat en 124 896 euro voor de studie Mesesstraat. Een project volgt niet altijd het vooraf bepaalde tijdspad. Wanneer een project verschuift in tijd dan verschuiven de daarmee samenhangende plannen en studies ook in tijd.

Er werd voor 2,36 miljoen euro aan investeringssubsidies uitbetaald in 2024 wat staat voor een bestedingsgraad van 96%. In 2024 werden de volgende investeringssubsidies uitbetaald:

- Politiezone 800 664 euro
- Hulpverleningszone 643 227 euro
- Welzijnsverenigingen 256 121 euro
- Renovatie Middelareskerk 382 154 euro
- Gevelrenovatie handelspanden 118 600 euro
- Andere 158 320 euro





6.2.2. Ontvangsten



Bovenstaande grafiek geeft opnieuw een vertekend beeld in 2024 omwille van de kosteloze overdracht van de naakte eigendom van het gebouwencomplex kazerne Blairon aan AGB Turnhout. Om een correct beeld te geven van de realisatiegraad houden we geen rekening met deze transactie van 6,39 miljoen euro. Deze transactie is zichtbaar onder de categorie verkoop van materiële vaste activa.

De reële ontvangsten liggen 1,5 miljoen euro lager dan wat geraamd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 56% van de gebudgetteerde investeringsontvangsten effectief in 2024 zijn ontvangen. De belangrijkste minderontvangsten zijn ontvangsten van investeringssubsidies die gekoppeld zijn aan investeringsuitgaven die verschoven zijn naar 2025. Dit gaat o.a. om de subsidie mbt de renovatie van het poortgebouw Begijnhof, de aankoop van gronden voor bebossing, het project stationsomgeving, ...

Er werd in 2024 1,4 miljoen euro ontvangen aan investeringssubsidies. Dit gaat om 434 299 euro subsidies voor erfgoed, 421 918 euro subsidies voor de aankoop in de Begijnenstraat en 401 837 euro subsidie voor de renovatie van de Middelareskerk.

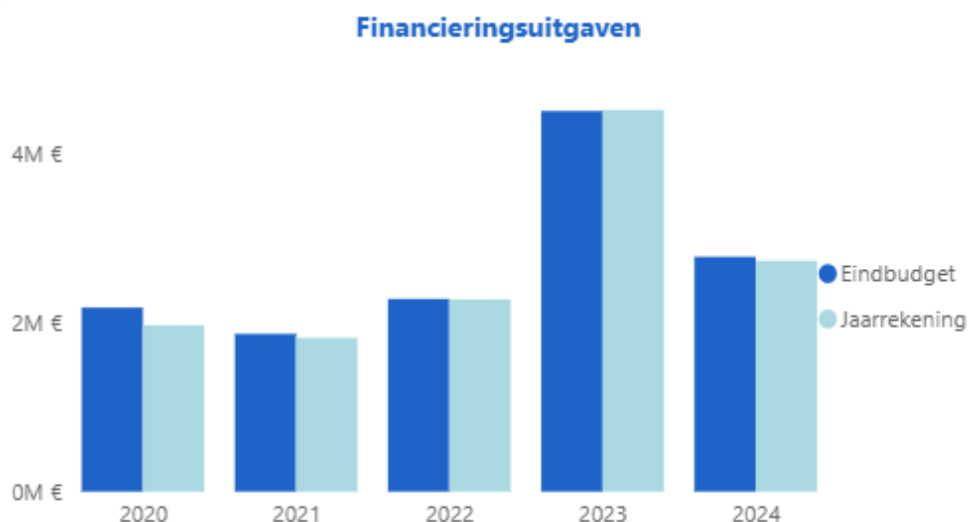




6.3. Financieringsrekening

Voor de financieringsuitgaven en -ontvangsten wordt de vergelijking gemaakt met het eindbudget 2024. Van 2024 naar 2025 werd er 1,2 miljoen euro overgedragen aan financieringsuitgaven en 15 211 euro aan financieringsontvangsten. Een gedetailleerd overzicht is te vinden bij punt 14. Met de budgetten die werden overgedragen van 2024 naar 2025 wordt geen rekening gehouden in onderstaande grafieken.

6.3.1. Uitgaven



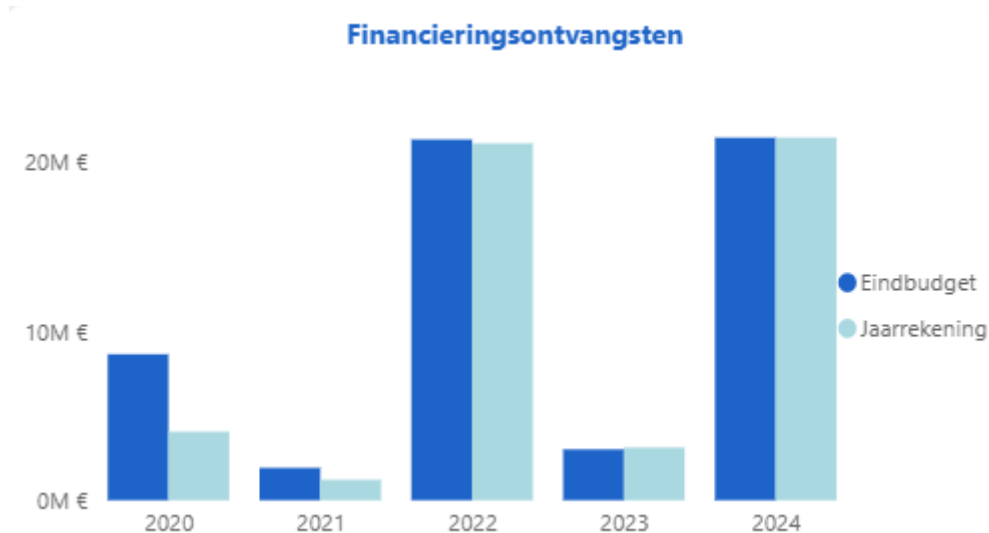
De financieringsuitgaven bestaan voor het grootste deel uit aflossingen van leningen en leasings. In totaal werd 2,74 miljoen euro afgelost in 2024 waarvan 2,33 miljoen aan leningen en 366 516 euro aan leasing. Leasing kan dan nog verder onderverdeeld worden in de leasing voor de openbare verlichting door Fluvius voor 298 454 euro en de erfpachtovereenkomsten voor 68 000 euro. In het budget werd een renteloze lening aan AGB Turnhout voorzien voor 0,9 miljoen euro. Echter werd deze niet uitbetaald omdat er op dat moment nog voldoende liquide middelen aanwezig waren in AGB Turnhout. Het voorziene bedrag werd volledig overgedragen naar 2025 en wordt toegekend op basis van de financiële noodzaak binnen AGB Turnhout.





6.3.2. Ontvangsten

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



In het budget 2024 (AMJP 6-2023) was een opname van een lening van 20 miljoen euro voorzien. Een lening wordt aangegaan op basis van de thesauriebehoeften van het bestuur. In 2024 was er door de vele investeringen de behoefte om deze lening volledig op te nemen.

In 2024 werd voor 845 375 euro aan nieuwe leasings opgenomen voor de investeringen door Fluvius aan het openbare verlichtingsnet.

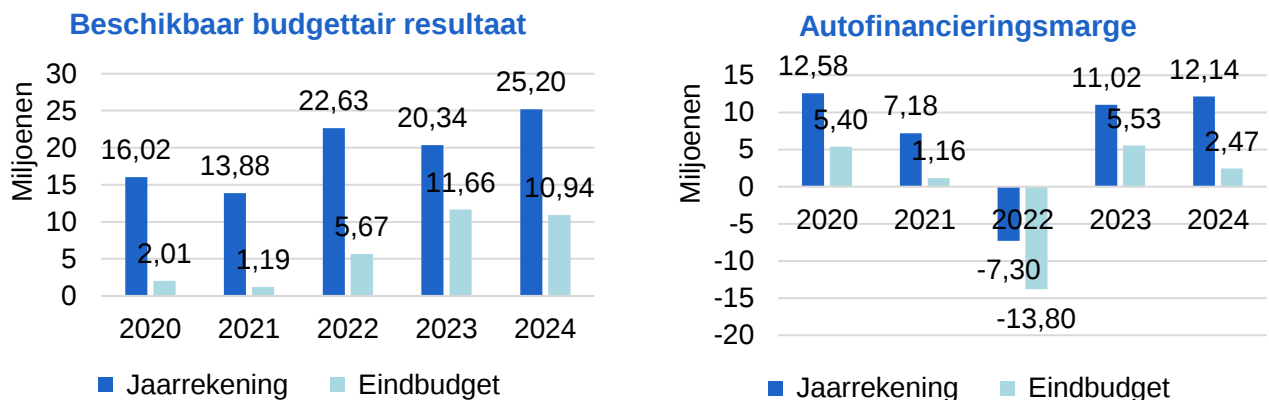
Stad Turnhout ontvangt een jaarlijkse leasevergoeding van het AGB Turnhout voor de fuifzaal FUTUR. In 2024 bedroeg dit 299 349 euro. OCMW Turnhout vordert de kapitaalaflossingen ten laste van het ziekenhuis AZ Turnhout terug voor 328 908 euro.





6.4. Financieel evenwicht

Het budgettair resultaat van het boekjaar van Stad Turnhout bedraagt 4,84 miljoen euro. Dat is een beter resultaat dan initieel ingeschat. Na de aanpassing van het meerjarenplan in het najaar 2024 werd een budgettair resultaat van het boekjaar verwacht van -9,11 miljoen euro. Dit verschil is voornamelijk te verklaren door het veel positiever exploitatiesaldo en een minder negatief investeringssaldo. De samenstelling van het exploitatiesaldo en investeringssaldo is hierboven toegelicht.



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 20,39 miljoen euro. In totaal is er dus een overschot op de budgettaire rekening van 25,19 miljoen euro wat 14,25 miljoen euro positiever is ten opzichte van het budget na AMJP.

De autofinancieringsmarge bedraagt 12,14 miljoen euro wat 9,68 miljoen euro positiever is ten opzichte van het budget na AMJP.

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. De positievere autofinancieringsmarge heeft voornamelijk te maken met het positiever exploitatiesaldo. Bij de aanpassing van het meerjarenplan werd een exploitatiesaldo van 4,82 miljoen euro verwacht en bij de jaarrekening is het exploitatiesaldo 14,25 miljoen euro. De verschillen werden in bovenstaande toelichting verklaard. De aflossingen van leningen zijn ten opzichte van de laatste aanpassing licht gewijzigd aangezien we maar 1 aflossingstranche hebben afgelost in 2024 in plaats van de 2 tranches die waren voorzien bij de opmaak van het budget. Bijkomend was de intrestvoet van deze lening gunstiger dan voorzien bij de opmaak van het budget waardoor ook de uitgaven voor intresten van leningen 104 153 euro lager liggen dan voorzien.





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 2024 verder toegelicht. Er wordt een vergelijking gemaakt met de vorige boekjaren 2020 t.e.m. 2023.

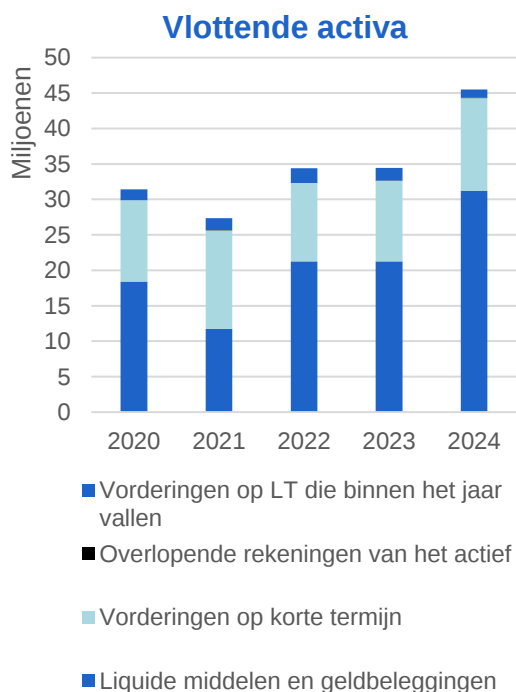
7.1. Balans

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.

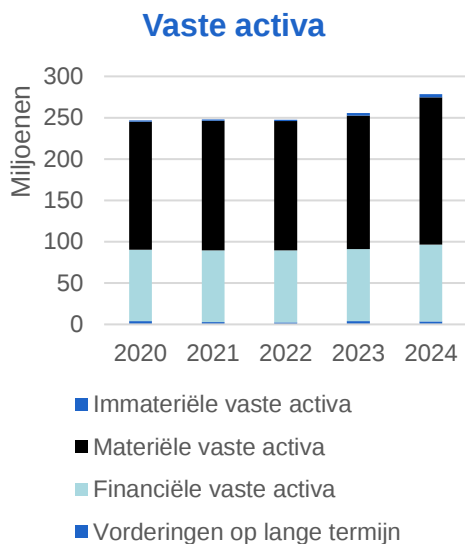


Vlottende activa 2024	
Liquide middelen en geldbeleggingen	31 233 525
Vorderingen op korte termijn	13 054 163
Overlopende rekeningen van het actief	52 268
Vordering op LT die binnen het jaar vervallen	1 154 984
Totaal	45 494 940





- Vaste activa: alle andere actiefbestanddelen



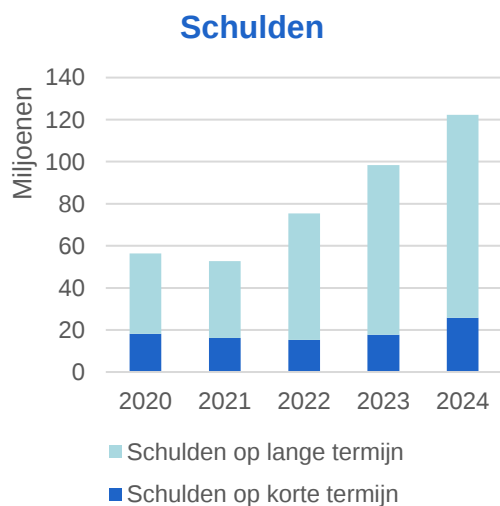
Vaste activa 2024	
Vorderingen op lange termijn	3 526 171
Financiële vaste activa	92 956 917
Materiële vaste activa	178 099 195
Immateriële vast activa	4 062 268
Totaal	278 644 550

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 ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom.

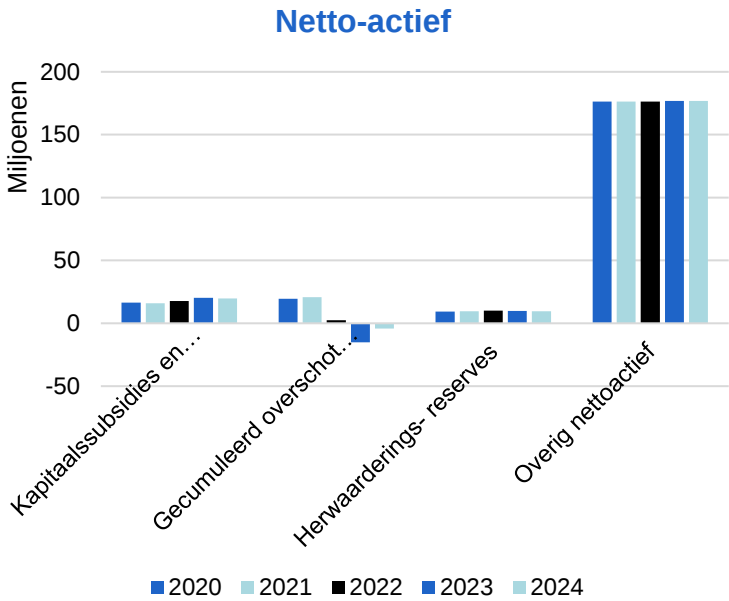


Schulden 2024	
Op lange termijn	96 407 802
Op korte termijn	25 839 675
Totaal	122 247 477





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



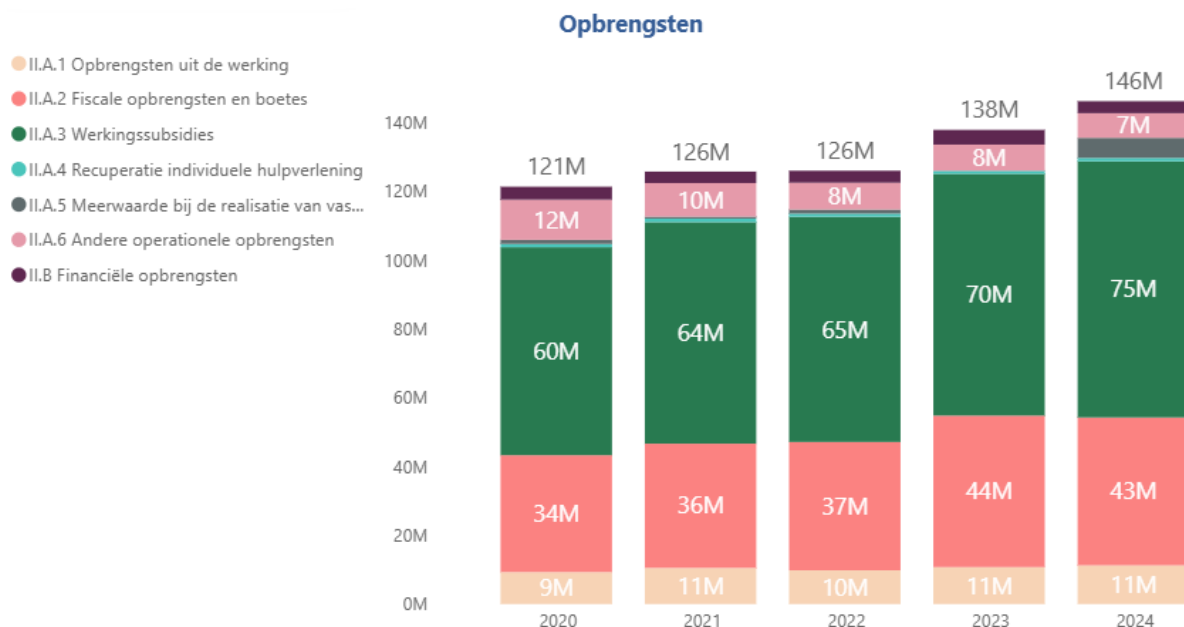
Netto-actief 2024	
Kapitaalssubsidies en schenkingen	19 763 762
Gecumuleerd overschot of tekort	-4 213 473
Herwaarderingsreserves	9 596 678
Overig netto-actief	176 745 046
Totaal	201 892 013



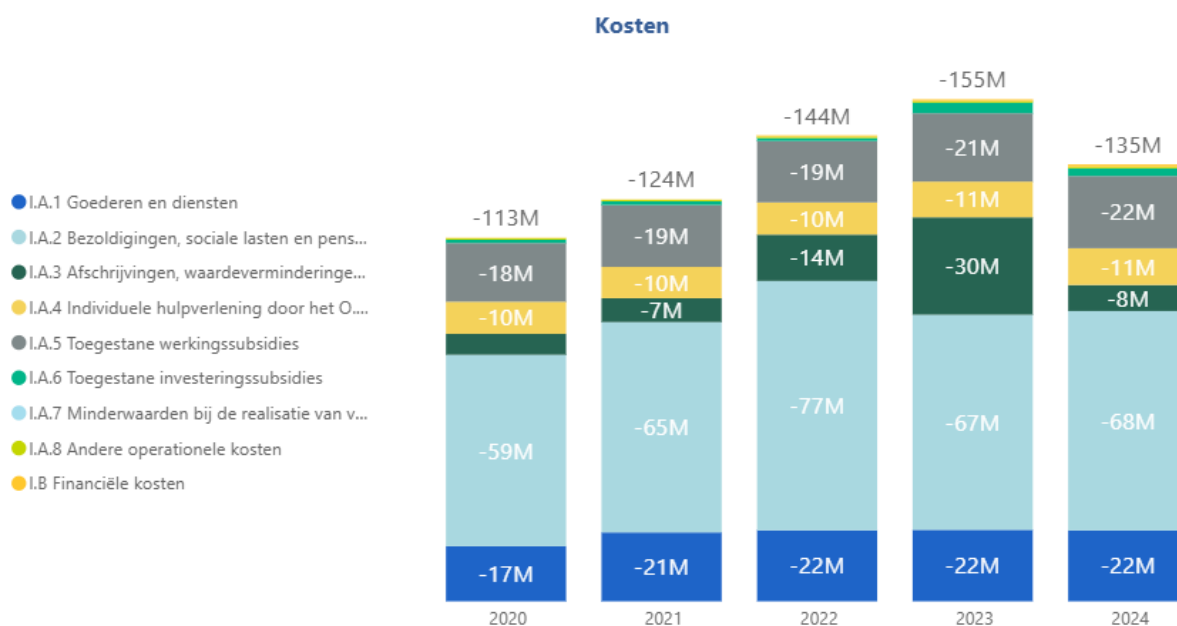


7.1. Staat van opbrengsten en kosten

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 netto-actief.



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 netto-actief.





7.2. Overschot of tekort van het boekjaar

Stad Turnhout heeft een overschot van het boekjaar 2024 van 10 918 369 euro bestaande uit een operationeel overschot van 8 128 650 euro en een financieel overschot van 2 789 718 euro. Het overschot van het boekjaar wordt overgedragen naar het boekjaar 2025.

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 vervat 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 2024 is de tussenkomst van Stad Turnhout in de financiële verplichtingen van het OCMW Turnhout gelijk aan 2 643 978,60 euro. Deze tussenkomst is enkel zichtbaar in schema T5 - toelichting bij de balans onder mutatiestaat van het netto-actief.





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. In het meerjarenplan 2020-2025 worden wel nieuwe leningen voorzien waarvan er een van 20 miljoen euro werd opgenomen in 2024. Bij deze nieuwe leningen blijven wij werken met een vaste rentevoet om het risico beperkt te houden.

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 en OCMW Turnhout hebben geen lange termijn beleggingen; hieromtrent is dus geen risico.

OCMW Turnhout beschikt voor 47,29 miljoen euro aan aandelen van zorggroep 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 werking via ambtelijk en politiek overleg. Daarnaast worden er via een beheers- en samenwerkingsovereenkomst afspraken gemaakt en voorziet Stad en OCMW in de nodige financiering van de welzijnsvereniging "Zorggroep Orion".

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

Stijgende bevolking, dalend inkomsten

De laatste jaren kent Turnhout een bevolkingsgroei (+1,2%/ 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. Volgens cijfers van Kind & Gezin wordt 1 op 4 kinderen geboren in een kansarm gezin. 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.

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 2024 bedroeg de basisbijdrage 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 huidige 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. De afgelopen jaren kenden we een enorme stijging van de gas-, elektriciteit- en brandstofprijzen. Deze zijn ondertussen terug gedaald, maar hebben via de loonindexatie ervoor gezorgd dat de prijs voor arbeid en bijgevolg veel andere materialen enorm in prijs zijn gestegen. 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 ook de lonen van het eigen personeel 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 31/12/2024:

- Optisport: 4 266 427,01 euro voor de renovatie van het zwembad
- Autonoom Gemeentebedrijf: 2 179 538 euro voor de initiële bouw van het zwembad
- Gewaarborgde lening Blairon nv: 10 126 729,72 euro

Vanuit het OCMW zijn er de volgende borgstellingen:

- Zorggroep Orion: 2,90 miljoen euro
- AZ Turnhout: 2,89 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.

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. Otterstraat 100 (2024-2025 (na heraanleg Otterstraat)), Den Horst (2025), ...

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 overlijden 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 teruggedragen.

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 op deze vorderingen voor het geheel of een gedeelte van de vorderingen waardeverminderingen geboekt.

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 op deze vorderingen voor het geheel of een gedeelte van de vorderingen waardeverminderingen geboekt.

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





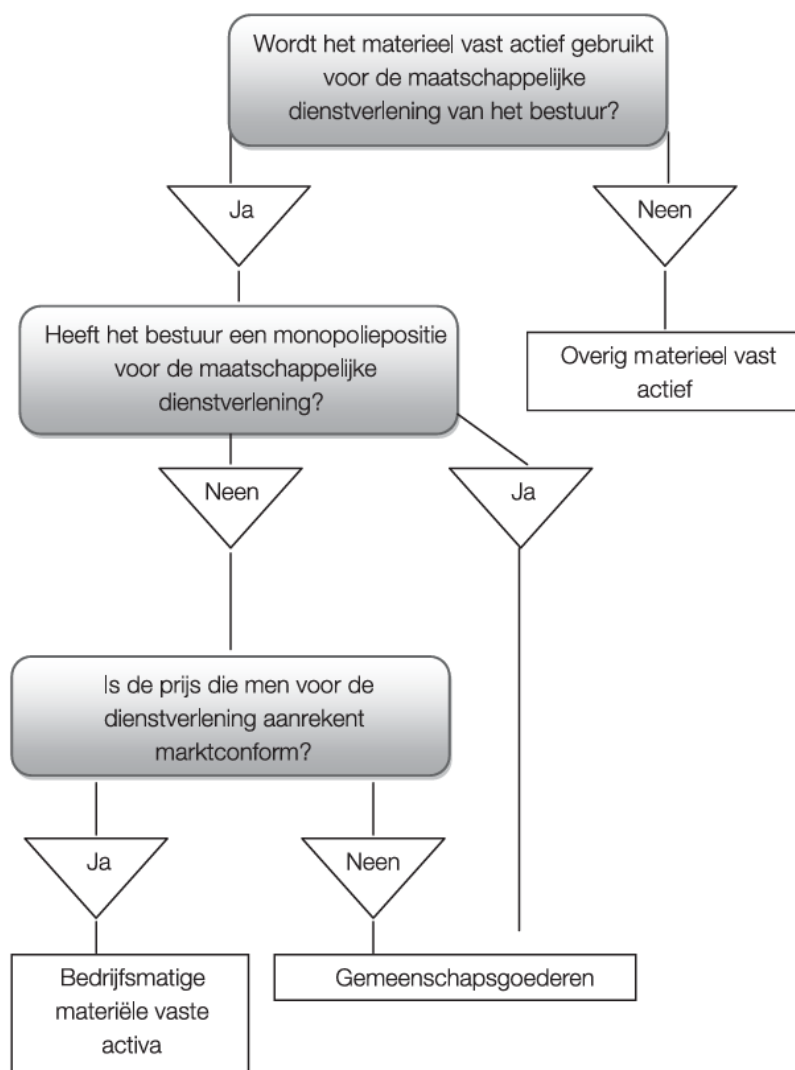
de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

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° 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 openvallen 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		
TERREINEN, GEBOUWEN, WEGEN EN ANDERE INFRASTRUCTUUR		
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	33 jaar 5 jaar





	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
De onderhoudswerken aan wegen worden over een kortere termijn afgeschreven.	2241000	10 jaar
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	Afschrijvingsduur
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	Afschrijvingsduur
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>MAR</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
Kostenplaats : Geen			
012 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	62.020.299,53 €	33.661.134,94 €	28.359.164,59 €
01302 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven	2.842.504,55 €	5.022.043,32 €	-2.179.538,77 €
01305 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW- verenigingen naar publiek recht	3.053.414,09 €	5.954.239,73 €	-2.900.825,64 €
01306 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW- verenigingen naar privaat recht	12.794.548,53 €	21.680.191,98 €	-8.885.643,45 €
01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	14.970.667,77 €	29.363.824,50 €	-14.393.156,73 €
050 Verplichtingen tot aankoop	5,00 €	0,00 €	5,00 €
051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop	0,00 €	5,00 €	-5,00 €
0700 Terreinen en gebouwen	2,00 €	0,00 €	2,00 €
071 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	0,00 €	2,00 €	-2,00 €
090 Onbeschikbare gelden	132.174,72 €	93.069,91 €	39.104,81 €
091 Onbeschikbare gelden	93.069,91 €	132.174,72 €	-39.104,81 €
092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	43.370.853,30 €	22.978.904,87 €	20.391.948,43 €
093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	22.978.904,87 €	43.370.853,30 €	-20.391.948,43 €
094 Andere rechten en verplichtingen	18.678.909,13 €	0,00 €	18.678.909,13 €
095 Andere rechten en verplichtingen	0,00 €	18.678.909,13 €	-18.678.909,13 €
Kostenplaats : Geen	180.935.353,40 €	180.935.353,40 €	0,00 €
Totaal:	180.935.353,40 €	180.935.353,40 €	0,00 €



11. Verklaring materiële verschillen

Zie toelichting bij de budgettaire rekening

Verantwoording voor de overschrijdingen van uitgavekredieten:

MJP004458 Verwerving aandelen in AGB dmv inbreng naakte eigendom gebouwcomplex kazerne Blairon 2801000/P&O/0119 +6 369 500,00 euro. Omwille van de kosteloze overdracht van de naakte eigendom naar AGB, werd in het meerjarenplan hiervoor geen budget voorzien. Echter is de verwerving van aandelen in het AGB wel een budgettaire verrichting. Het bedrag van de aandelen is de geschatte waarde van het gebouwencomplex, zoals opgenomen in de akte.





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 2024 gaat dit over de volgende overeenkomsten:

- 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.
- De renteloze erfpachtovereenkomst tussen de Stad Turnhout en de nv Blairon voor multifunctionele ruimten, ruimte voor kinderopvang e.a. in het Pioniersgebouw. Het erfpachtrecht is gevestigd voor de duur van 27 jaar. De jaarlijkse canon bedraagt 12.653 euro. De uitgaven worden budgettair geregistreerd op MJP003747.
- Opstalrecht voor percelen Vianenstraat tussen de Stad Turnhout en de nv Nobel. Het recht van opstal is verleend voor een duurtijd van 30 jaar. De jaarlijkse canon bedraagt 2.500 euro en wordt geregistreerd op MJP003840.





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
Stad Turnhout	I	U	BD000001 - Sociaal beleid voor iedereen	AP000012 - Bevorderen arbeidsmarkt door sociale tewerkstelling	AC000144 - We houden de regie in de uitbouw van de Stadsboerderij	MJP003640 - Investerings in Stadsboerderij 2.0	2210000/OMG/0530/	AMJP033184 - Overdracht naar 2025	2025	252.154,84	1.515,05
OCMW Turnhout	I	U	BD000001 - Sociaal beleid voor iedereen	AP000003 - Strategisch plan armoedebestrijding	AC000016 - We begeleiden inwoners met woonnoden integraal en op maat naar een duurzame woonsituatie	MJP004179 - Project Housing First Lukerstraat	2610000/OMG/0930/	AMJP033149 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	70.357,97
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/	AMJP033170 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	9.039,72
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	MJP003258 - Aanpassingen kerk Lode Peetersplantsoen	2210100/BEL/0800/	AMJP033171 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	2,96
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	MJP003259 - Inrichting kerk Lode Peetersplantsoen	2300000/BEL/0800/	AMJP033172 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	10,00
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000017 - Ontmoeting en buurtversterking	AC000184 - We ondersteunen organisaties om ontmoetingsruimtes en maatschappelijke infrastructuur te creëren	MJP004204 - Mobiel buurthuis den brand	2220100/WELZ/0909/	AMJP033205 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	18.956,64
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/	AMJP033251 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	596,40

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/	AMJP033187 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	1.285,17
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000019 - Sportclubs ondersteunen	AC000195 - We bieden sportverenigingen financiële ondersteuning voor de aankoop van duurzame sportmaterialen	MJP000364 - investeringssubsidie sportverenigingen - aankoop duurzame sportmaterialen	6640000/BEL/0740/	AMJP033252 - Overdracht naar 2025	2025	5.500,00	7.606,04
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000019 - Sportclubs ondersteunen	AC000196 - We bieden financiële ondersteuning aan sportverenigingen voor het realiseren van sportinfrastructuur	MJP000365 - investeringssubsidie sportverenigingen - accommodaties sportverenigingen	6640000/BEL/0740/	AMJP033253 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	15.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000020 - Cultuurleven ondersteunen, coördineren en samenwerkingen stimuleren	AC000207 - We evalueren de subsidiereglementen en stemmen deze op elkaar af	MJP000371 - Investeringsubsidie aan culturele verenigingen	6640000/BEL/0739/	AMJP033254 - Overdracht naar 2025	2025	15.000,00	15.000,00
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/	AMJP033255 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	6.520,26
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/	AMJP033241 - Overdracht naar 2025	2025	55.000,00	21.262,93
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/	AMJP033256 - Overdracht naar 2025	2025	95.564,06	0,29
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/	AMJP033158 - Overdracht naar 2025	2025	10.850,05	8,00

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	AC000231 - We blijven gericht investeren in ontmoetings- en beleevingspleintjes op maat van de buurt	MJP003249 - Veiligheidscoördinatie - Aanleg en herinrichting beleevings- en ontmoetingspleintjes: Stoktseplein	2140000/OMG/0680/	AMJP033168 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	290,40
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeuginfrastructuur	AC000236 - De stad blijft inzetten op fuifzaal	MJP000424 - Futur investeringssubsidie AGB fuifzaal	6640000/BEL/0750/	AMJP033257 - Overdracht naar 2025	2025	70.000,00	12.528,70
Stad Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000023 - Jeugdcentrum Wollewei	AC000239 - We maken de lokalen van het jeugdcentrum gebruiksklaar voor kinder-, tiener- en jongerenwerking	MJP004350 - Erelonen renovatie dak Wollewei	2140000/BEL/0752/	AMJP033213 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	491,80
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	MJP003422 - Project Open Stadsatelier - aanpassingswerken gebouw Begijnendreef	2210100/BEL/0739/	AMJP033176 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	1,40
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	MJP003087 - VRI Steenweg op Tielen	2250000/OMG/0200/	AMJP033167 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	986,51
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000031 - Groenonderhoud / Netheid	AC000307 - We vernieuwen de inrichting van het stadspark en de bomen krijgen snoeibeurt	MJP000294 - Herinrichting stadspark	2220100/OMG/0680/	AMJP033249 - Overdracht naar 2025	2025	37.443,96	782,69
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000031 - Groenonderhoud / Netheid	AC000321 - We optimaliseren de werking van de dienst Groen en Reiniging	MJP000297 - Aankoop plantgoed - Dit is ons algemene budget voor aankoop planten, zaden, bomen, hagen.	2250000/OMG/0680/	AMJP033250 - Overdracht naar 2025	2025	86.945,31	1,70
Stad Turnhout	I	U	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000034 - Kunst, cultuur en erfgoed ifv 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/	AMJP033259 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	9.875,00

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	AC000359 - We maken een restauratiedossier voor de Begijnhof Kerk op	MJP000482 - Opmaak restauratiedossiers - Begijnhofmuseum	2210000/BEL/0700/	AMJP033258 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	4.297,03
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000038 - Klimaatplan	AC000422 - We zoeken naar manieren om energieparticipatie op een laagdrempelige manier toegankelijk te maken	MJP003396 - Sociale ondersteuning bij renovatieprojecten (bv noodkoopwoningen, ...)	6640000/OMG/0350/	AMJP033174 - Overdracht naar 2025	2025	5.000,00	5.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000038 - Klimaatplan	AC000428 - We voeren REG-investeringen uit om onze gebouwen energiezuiniger te maken	MJP000066 - REG - investeringen diverse stadsgebouwen (dubbele beglazing, relighting, PV, zonneboiler ...)	2210000/P&O/0119/	AMJP033215 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	9,18
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000038 - Klimaatplan	AC000457 - We zetten actief in op onthardingsprojecten	MJP003409 - Groenblauwe plekken in de stad	2220100/OMG/0350/	AMJP033175 - Overdracht naar 2025	2025	7.500,00	304.685,09
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000520 - We werken het project Turnova af	MJP004094 - Project Turnova: erelonen voor inrichtingskosten cultuurcafé	2140000/BEL/0522/	AMJP033198 - Overdracht naar 2025	2025	3.703,01	2.549,32
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 studiebureau's in het kader van ruimtelijke-leef- en woonkwaliteit in de binnenstad	2140000/OMG/0600/	AMJP033217 - Overdracht naar 2025	2025	17.500,00	587,45
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000521 - We voeren regie en zijn actor in het Project Parkwijk	MJP004163 - Speelplaats kleuterschool Parkwijk	2220100/BEL/0800/	AMJP033204 - Overdracht naar 2025	2025	12.623,11	2.923,25
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000533 - We zetten strategische vastgoedtransacties op om te kunnen inspelen op opportuniteiten	MJP004117 - aankoop gronden Lukerstraat 24+ en tussenperceel Lukerstraat - Meirgorenstraat (Melkhoek)	2200300/OMG/0610/	AMJP033199 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	440,00
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000533 - We zetten strategische vastgoedtransacties op om te kunnen inspelen op opportuniteiten	MJP004379 - Kosten nutsmaatschappijen in functie van verkaveling Hogestraat Den Horst	2280200/OMG/0610/	AMJP033214 - Overdracht naar 2025	2025	13.635,83	270,54

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	AC000535 - We stellen een masterplan voor de openbare verlichting op	MJP002966 - overname openbare verlichting door Fluvius - schuld voor de nieuwe investeringen	2500000/OMG/0670/	AMJP033161 - Overdracht naar 2025	2025	850.285,00	15.211,54
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/	AMJP033227 - Overdracht naar 2025	2025	15.727,35	3.138,95
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/	AMJP033246 - Overdracht naar 2025	2025	361.320,68	20.086,57
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/	AMJP033247 - Overdracht naar 2025	2025	424.375,00	4.281,74
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/	AMJP033166 - Overdracht naar 2025	2025	383.700,00	3.882,64
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000545 - We onderhouden voet- en fietspaden, rijwegen en pleinen	MJP003952 - Grondverwerving Visbeekstraat	2202000/OMG/0200/	AMJP033192 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	7.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000548 - We onderhouden onze technische installaties (verkeerslichten, fonteinen,...)	MJP000201 - Aankoop en plaatsen verkeerssignalisatie, parkeerverbods- en straatnaamborden	2250000/OMG/0200/	AMJP033232 - Overdracht naar 2025	2025	25.000,00	702,90
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/	AMJP033239 - Overdracht naar 2025	2025	45.408,01	20.974,88
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	MJP000156 - Tichelarijstraat thv woonuitbreiding - riolering	2270100/OMG/0310/	AMJP033219 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	0,08
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	MJP000159 - Tichelarijstraat thv woonuitbreiding - wegenis	2241000/OMG/0200/	AMJP033220 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	0,16

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	MJP000167 - Nonnenstraat - studie	2140007/OMG/0200/	AMJP033221 - Overdracht naar 2025	2025	-11,73	11,73
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	MJP000173 - Fietspaden Stwg. op Oosthoven (N12) - Studie + onderhandeling grondenverwerving	2140007/OMG/0200/	AMJP033223 - Overdracht naar 2025	2025	16.975,00	286,48
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/	AMJP033224 - Overdracht naar 2025	2025	31.006,00	98,44
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	MJP000186 - Mesesstraat - studie	2140007/OMG/0200/	AMJP033225 - Overdracht naar 2025	2025	32.370,99	32,80
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	MJP000195 - Aanpak fietspaden industrie fase 2 - deel 2 (riolering)	2270007/OMG/0310/	AMJP033229 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	2.800,00
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	MJP000197 - Structureel onderhoud: aanpassingen aan nutsleidingen	2280200/OMG/0200/	AMJP033231 - Overdracht naar 2025	2025	39.137,61	7.383,60
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/	AMJP033233 - Overdracht naar 2025	2025	43.686,94	312,75
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	MJP000215 - Oostelijke RWA-as - Boomgaardstraat - Tijn en Nelestraat - Studie	2140007/OMG/0310/	AMJP033236 - Overdracht naar 2025	2025	1.000,00	28,20
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	MJP000218 - Parkwijk deel 2021-2025 - studie	2140007/OMG/0200/	AMJP033238 - Overdracht naar 2025	2025	70.062,00	2.279,18
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	MJP000221 - Nonnenstraat - wegenis	2240007/OMG/0200/	AMJP033240 - Overdracht naar 2025	2025	102.999,00	1,00

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	MJP000228 - Aanpak fietspaden industrie fase 2 - deel 1 (riolering)	2270007/OMG/0310/	AMJP033242 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	588,68
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	MJP000237 - Aanpak fietspaden industrie fase 2 - deel 2	2240007/OMG/0200/	AMJP033244 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	9.600,00
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	MJP002730 - Heraanleg N140 Steenweg op Gierle - R13 Raadsherenstraat - grondverwerving centrumzijde - erelonen	2140000/OMG/0200/	AMJP033160 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	1.092,50
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	MJP003438 - Heraanleg en ingrepen openbaar domein - subsidiedossier Veerkrachtige steden	2241000/OMG/0200/	AMJP033178 - Overdracht naar 2025	2025	164.741,80	40.017,96
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	MJP003625 - Aanleg voetpad Tielendijk	2240007/OMG/0200/	AMJP033181 - Overdracht naar 2025	2025	164.195,66	1.141,34
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	MJP003626 - Heraanleg parking Boomgaardplein	2220100/OMG/0200/	AMJP033182 - Overdracht naar 2025	2025	3.558,51	7.785,28
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	MJP003627 - Oude Dijk - Broekzijde - Studie riolering en fietspad	-2140007/OMG/0200/	AMJP033183 - Overdracht naar 2025	2025	18.550,00	311,38
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	MJP004246 - Kruispunt Stwg Tielen - Everdongenlaan - Tieblokkenlaan - riolering	2270007/OMG/0310/	AMJP033206 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	454,59
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	MJP004247 - Kruispunt Stwg Tielen - Everdongenlaan - Tieblokkenlaan - studie	2140007/OMG/0200/	AMJP033207 - Overdracht naar 2025	2025	36.253,73	65,28

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	MJP004251 - Heizijde (Fonteinstraat - B&B Hessie) - studie	2140007/OMG/0200/	AMJP033208 - Overdracht naar 2025	2025	24.000,00	23,89
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	MJP004254 - RWA Spoorwegstraat - studie	2140007/OMG/0200/	AMJP033209 - Overdracht naar 2025	2025	28.192,81	46,74
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	MJP004266 - Retentiebekken stadspark - studie	2140007/OMG/0200/	AMJP033210 - Overdracht naar 2025	2025	38.350,00	55,36
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	MJP000188 - Ontlating Meirgorenloop - DWA Steenbakkerslaan - studie	2140007/OMG/0200/	AMJP033226 - Overdracht naar 2025	2025	-16,31	27,68
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	MJP000192 - Ontlating Meirgorenloop - DWA Stoktsestraat-Oude Beersebaan - studie	2140007/OMG/0310/	AMJP033228 - Overdracht naar 2025	2025	-13,89	13,89
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	MJP000196 - Riolering noord - Kastelein - Laguit - Studie	2140007/OMG/0310/	AMJP033230 - Overdracht naar 2025	2025	41.965,37	2.850,17
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	MJP000204 - Premie scheiding hemelwater privé	6640002/OMG/0310/	AMJP033234 - Overdracht naar 2025	2025	30.000,00	8.092,88
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	MJP000213 - Ontlating Meirgorenloop - DWA Kluisstraat.	2270007/OMG/0310/	AMJP033235 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	13,17
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 - Ontlating Schorvoortloop - DWA Slagmolenstraat-Stwg Zevendonk - studie	2140007/OMG/0310/	AMJP033237 - Overdracht naar 2025	2025	84.938,07	29,10
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	MJP000232 - Ontlating Meirgorenloop - DWA Stoktsestraat-Oude Beersebaan.	2270007/OMG/0310/	AMJP033243 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	1.028,83
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	MJP000241 - Ontlating Meirgorenloop - DWA Stoktsestraat-Oude Beersebaan - wegenis	2240007/OMG/0200/	AMJP033245 - Overdracht naar 2025	2025	76,02	195,34

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	AC000543 - We realiseren retentiebekkens voor het hemelwater	MJP000169 - Oostelijke RWA-as - Retentiebekken Broekzijde (studie)	2140000/OMG/0310/	AMJP033222 - Overdracht naar 2025	2025	66.056,46	32,12
Stad Turnhout	I	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000047 - Rentabiliteitsplan ifv beleidsdoelstellingen	AC000586 - We screenen onze betoelaagde partners vlak van aanwending van middelen en het bereikte effect	MJP000558 - volstorting van deelnemingen op Vlaamse Vervoermaatschappij	2801000/OMG/0210/	AMJP033260 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	0,17
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/	AMJP033262 - Overdracht naar 2025	2025	15.000,00	4.488,91
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/	AMJP033263 - Overdracht naar 2025	2025	28.000,00	561,04
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/	AMJP033265 - Overdracht naar 2025	2025	31.500,00	21.713,44
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/	AMJP033266 - Overdracht naar 2025	2025	399.119,00	143.617,75
Stad Turnhout	I	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000053 - Efficiënt IT-beleid volgens organisatie en doelstellingen	AC000618 - We optimaliseren het gebruik en de mogelijkheden van onze telefooncentrale	MJP000615 - Telefonie	2410000/P&O/0119/	AMJP033264 - Overdracht naar 2025	2025	26.300,23	132,37
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/	AMJP033267 - Overdracht naar 2025	2025	10.000,00	783,89
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP000662 - renovatie cachot nr. 2	2210000/P&O/0119/	AMJP033269 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	110,77
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/	AMJP033270 - Overdracht naar 2025	2025	124.870,66	1.427,90

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/	AMJP033141 - Overdracht naar 2025	2025	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	MJP002431 - Uitzonderlijk onderhoud en herstel stedelijk patrimonium - kunstencampus	2210100/BEL/0820/	AMJP033154 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	5.258,34
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP002437 - Uitzonderlijk onderhoud en herstel stedelijk patrimonium - brandweer	2210100/P&O/0410/	AMJP033155 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	58,88
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/	AMJP033156 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	2.985,00
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP002594 - Uitzonderlijk onderhoud en herstel stedelijk patrimonium - kinderopvang	2210100/WELZ/0945/	AMJP033159 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	6,94
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/	AMJP033143 - Overdracht naar 2025	2025	30.000,00	30.000,00
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/	AMJP033165 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	358,57
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003256 - Aanpassingen Everdongenlaan 13 en buitenaanleg	2220100/P&O/0119/	AMJP033169 - Overdracht naar 2025	2025	431.144,62	1.821,14
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP003477 - Lokale politiepost: afwerking en inrichting	2210100/P&O/0400/	AMJP033179 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	5.918,51
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/	AMJP033146 - Overdracht naar 2025	2025	11.000,00	29.595,90

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	MJP004080 - Dakrenovatie Wouwerstraat 148	2210100/P&O/0119/	AMJP033195 - Overdracht naar 2025	2025	8.843,78	90,00
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP004087 - Erelonen slopen gebouw in de Begijnenstraat	2140000/P&O/0119/	AMJP033196 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	1,50
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP004091 - Kapel begraafplaats Nazareth - werken	2210007/WELZ/0990/	AMJP033197 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	9.755,27
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP004132 - Erelonen buitenschrijnwerk Begijnhof	2140000/AFI/0050/	AMJP033147 - Overdracht naar 2025	2025	1.070,85	5.500,00
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP004148 - Aanpassingen Everdongenlaan 13 - gebouw	2210100/P&O/0119/	AMJP033203 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	5,40
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP004155 - Instandhoudingswerken huurwoningen Begijnhof	2610100/AFI/0050/	AMJP033148 - Overdracht naar 2025	2025	27.900,00	50.000,00
OCMW Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP004187 - Restauratiedossier Poortgebouw Begijnhof	2610000/AFI/0050/	AMJP033150 - Overdracht naar 2025	2025	500.000,00	531.906,02
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000621 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur	MJP004300 - Lokale politiepost : meubilair	2400000/P&O/0400/	AMJP033211 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	664,63
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000622 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van de technische werktuigen stedelijke werking	MJP000667 - Aankoop en vervanging van de technische werktuigen stedelijke werking	2300000/P&O/0119/	AMJP033271 - Overdracht naar 2025	2025	25.000,00	1.386,75
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/	AMJP033272 - Overdracht naar 2025	2025	200.000,00	1,99

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	AC000622 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van de stedelijke werking	MJP000669 - Buitengewoon onderhoud rollend materieel	2430100/P&O/0119/	AMJP033273 - Overdracht naar 2025	2025	56.260,00	3.659,13
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000622 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van de stedelijke werking	MJP003361 - Aankoop elektrische fietsen (bedrijfsvervoersplan)	2430000/P&O/0119/	AMJP033173 - Overdracht naar 2025	2025	10.000,00	3,24
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000622 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van de stedelijke werking	MJP003623 - Aankoop kleine machines milieudienst	2300000/OMG/0680/	AMJP033180 - Overdracht naar 2025	2025	70.000,00	45.385,67
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000650 - nieuwe budgetteringswijze investeringen	MJP003751 - Investerings MVA - terreinen en gebouwen	2210007/P&O/0119/	AMJP033186 - Overdracht naar 2025	2025	-1.551.341,40	2.205.925,23
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000650 - nieuwe budgetteringswijze investeringen	MJP003775 - Investerings MVA - wegen en andere infrastructuur	2240007/P&O/0119/	AMJP033188 - Overdracht naar 2025	2025	-17.037,78	179.240,78
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000650 - nieuwe budgetteringswijze investeringen	MJP003776 - Investerings MVA - roerende goederen	2300007/P&O/0119/	AMJP033189 - Overdracht naar 2025	2025	-104.639,73	283.508,59
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000650 - nieuwe budgetteringswijze investeringen	MJP003777 - Investerings MVA - leasing en soortgelijke rechten	2500007/P&O/0119/	AMJP033190 - Overdracht naar 2025	2025	85.188,89	303.452,37
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000650 - nieuwe budgetteringswijze investeringen	MJP003779 - Investerings immateriële vaste activa	2140007/P&O/0119/	AMJP033191 - Overdracht naar 2025	2025	1.040.445,74	70.000,00
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000055 - Beleidsgerichte clusters continueren	AC000638 - We installeren een duurzaam ondernemersvriendelijk klimaat	MJP002517 - Gevelrenovatiepremies handelspanden (gesubsidieerd)	6640001/OMG/0500/	AMJP033157 - Overdracht naar 2025	2025	10.000,00	3,16
Stad Turnhout	I	U	BD000009 - Basistaken - opdrachten	AP000055 - Beleidsgerichte clusters continueren	AC000638 - We installeren een duurzaam ondernemersvriendelijk klimaat	MJP003433 - Renovatie herinrichting buurthuizen de Merode - subsidiedossier Veerkrachtige steden	2210100/OMG/0500/	AMJP033177 - Overdracht naar 2025	2025	209.046,45	106.680,57
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/	AMJP033268 - Overdracht naar 2025	2025	21.400,00	1.063,49

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Stad Turnhout	I	O	BD000005 - Aantrekkelijke, belevenisvolle stad	AP000031 - Groenonderhoud / Netheid	AC000319 - We planten nieuwe bossen aan	MJP003964 - Subsidie aankoop gronden voor bebossing	1500000/OMG/0340/	AMJP033194 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	720.974,35
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/	AMJP033216 - Overdracht naar 2025	2025	89.800,00	21.400,00
Stad Turnhout	I	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000511 - We blijven in het project SLIM nieuwe woonvormen voor verschillende doelgroepen ondersteunen	MJP000121 - SLIM Subsidies stadsvernieuwingfonds ikv project stationsomgeving	4951000/OMG/0610/	AMJP033218 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	255.886,00
Stad Turnhout	I	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000533 - We zetten strategische vastgoedtransacties op om te kunnen inspelen op opportuniteiten	MJP003960 - Subsidies aankoop Begijnenstraat	1500000/OMG/0610/	AMJP033193 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	40.082,00
Stad Turnhout	I	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000533 - We zetten strategische vastgoedtransacties op om te kunnen inspelen op opportuniteiten	MJP004124 - Conceptsubsidie transformatie Begijnenstraat - project 'Grooten Singel'	4951000/OMG/0610/	AMJP033200 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	37.500,00
Stad Turnhout	I	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000535 - We stellen een masterplan voor de openbare verlichting op	MJP002971 - overname openbare verlichting door Fluvius - jaarlijkse kapitaalvermindering gelijklopend met de afschrijving van het kapitaal	2810000/OMG/0670/	AMJP033164 - Overdracht naar 2025	2025	194.400,00	0,28
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/	AMJP033248 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	47.980,96
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	MJP004139 - ontlasting Meirgorenloop - DWA Stoktsestraat - Oude Beersebaan - subsidie VMM	4951000/OMG/0310/	AMJP033201 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	159.546,13
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	MJP004140 - ontlasting Meirgorenloop - DWA Steenbakkerslaan - subsidie VMM	4951000/OMG/0310/	AMJP033202 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	39.943,30

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	MJP003478 - Subsidie Poortgebouw Begijnhof	1500000/AFI/0050/	AMJP033145 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	375.000,00
OCMW Turnhout	I	O	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000054 - Slagkrachtige organisatie	AC000622 - We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van de stedelijke werking	MJP001260 - investeringssubsidie (landschapsbeheersplan)	1500020/AFI/0050/	AMJP033142 - Overdracht naar 2025	2025	0,00	12.500,00
Stad Turnhout	I	O	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000055 - Beleidsgerichte clusters continueren	AC000637 - We zorgen voor een duurzame woon- en leefomgeving	MJP001253 - Beheersplan Taxandriamuseum - subsidies vanuit Vlaanderen	1500000/BEL/0700/	AMJP033153 - Overdracht naar 2025	2025	20.000,00	20.000,00
Stad Turnhout	F	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000041 - Open ruimte	AC000511 - We blijven in het project SLIM nieuwe woonvormen voor verschillende doelgroepen ondersteunen	MJP003747 - SLIM - Erfpacht Pioniersgebouw Blairon - jaarlijkse canon - aankoopoptie in 2050 van 97.917,00 EUR	4221000/AFI/0040/	AMJP033185 - Overdracht naar 2025	2025	14.235,00	1.582,00
Stad Turnhout	F	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000535 - We stellen een masterplan voor de openbare verlichting op	MJP002969 - overname openbare verlichting door Fluvius - leasingschuld op KT gedeelte kapitaal	4220000/AFI/0040/	AMJP033163 - Overdracht naar 2025	2025	194.400,00	0,28
OCMW Turnhout	F	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000047 - Rentabiliteitsplan ifv beleidsdoelstellingen	AC000581 - We verhogen onze investeringen en houden tegelijk de schuldgraad onder controle	MJP000565 - Aflossing lening	4233000/AFI/0040/	AMJP033151 - Overdracht naar 2025	2025	36.117,00	0,58
OCMW Turnhout	F	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000047 - Rentabiliteitsplan ifv beleidsdoelstellingen	AC000581 - We verhogen onze investeringen en houden tegelijk de schuldgraad onder controle	MJP000566 - Aflossing lening tlv derden	4233200/AFI/0040/	AMJP033152 - Overdracht naar 2025	2025	293.174,00	0,77
Stad Turnhout	F	U	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000047 - Rentabiliteitsplan ifv beleidsdoelstellingen	AC000581 - We verhogen onze investeringen en houden tegelijk de schuldgraad onder controle	MJP000567 - aflossing leningen ten laste van de gemeente	4233000/AFI/0040/	AMJP033261 - Overdracht naar 2025	2025	2.766.931,00	241.509,42
Stad Turnhout	F	U	BD000009 - Basistaken -opdrachten	AP000055 - Beleidsgerichte clusters continueren	AC000639 - We ondersteunen onze maatschappelijke partners	MJP004313 - Toegestane leningen AGB Turnhout	2903004/OMG/0610/	AMJP033212 - Overdracht naar 2025	2025	993.123,12	962.315,12

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Stad Turnhout	F	O	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000042 - Kwalitatief en onderhouden openbaar domein	AC000535 - We stellen een masterplan voor de openbare verlichting op	MJP002968 - overname openbare verlichting door Fluvius - leasingschuld op LT voor nieuwe investeringen	1720000/AFI/0040/	AMJP033162 - Overdracht naar 2025	2025	850.285,00	15.211,54
OCMW Turnhout	F	O	BD000008 - Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat	AP000047 - Rentabiliteitsplan ifv beleidsdoelstellingen	AC000581 - We verhogen onze investeringen en houden tegelijk de schuldgraad onder controle	MJP003198 - Terugvordering kapitaalsaflossingen ten laste van het ziekenhuis	4943006/P&O/0982/	AMJP033144 - Overdracht naar 2025	2025	293.174,00	0,77

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2025	TOTAAL MJP 2025-2025
Stad Turnhout				
	Investering			
		Uitgave	4.004.574,73	4.004.574,73
		Ontvangst	1.343.313,02	1.343.313,02
	Financiering			
		Uitgave	1.205.406,82	1.205.406,82
		Ontvangst	15.211,54	15.211,54
	TOTAAL	Uitgave	5.209.981,55	5.209.981,55
		Ontvangst	1.358.524,56	1.358.524,56
		Resultaat	-3.851.456,99	-3.851.456,99
OCMW Turnhout				
	Investering			
		Uitgave	724.634,89	724.634,89
		Ontvangst	387.500,00	387.500,00
	Financiering			
		Uitgave	1,35	1,35
		Ontvangst	0,77	0,77
	TOTAAL	Uitgave	724.636,24	724.636,24
		Ontvangst	387.500,77	387.500,77
		Resultaat	-337.135,47	-337.135,47

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2025	TOTAAL MJP 2025-2025
Stad Turnhout, OCMW Turnhout	Investering			
		Uitgave	4.729.209,62	4.729.209,62
		Ontvangst	1.730.813,02	1.730.813,02
	Financiering			
		Uitgave	1.205.408,17	1.205.408,17
		Ontvangst	15.212,31	15.212,31
	TOTAAL	Uitgave	5.934.617,79	5.934.617,79
		Ontvangst	1.746.025,33	1.746.025,33
		Resultaat	-4.188.592,46	-4.188.592,46



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.

