

Provincie Vlaams – Brabant  
Arrondissement Halle – Vilvoorde  
Gemeente en OCMW Beersel  
NIS 23003

## **Jaarrekening 2021**

Gemeenteraad 29/06/2022

OCMW raad 29/06/2022

Gemeente- en OCMW-bestuur Beersel  
Alsebergsteenweg 1046  
1652 Alseberg  
Algemeen directeur: Hilde Devisch  
Financieel directeur: Viviane Aucremanne



# Inhoudsopgave

## Kengetallen 2021

### De beleidsevaluatie

- Doelstellingenrealisatie

### De financiële nota

- Doelstellingenrekening (schema J1)
- Staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- Realisatie van de kredieten (schema J3)
- Balans per 31/12/2021 (schema J4)
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021 (schema J5)

### De toelichting van de jaarrekening

- Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- De investeringsprojecten (schema T3)
- Overzicht van de financiële schulden (schema T4)
- Overzicht van de financiële risico's
- Documentatie bij de jaarrekening
- Toelichting bij de balans (schema T5)
- De waarderingsregels
- De proef- & saldibalans per 31/12/2021
- Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)
- Verklaring materiële verschillen
- Toelichting van de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het tekort of overschot van het boekjaar
- Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering



# Kengetallen 2021

## BEERSEL

### KENGETALLEN BOEKJAAR 2021

|                                                                                     |                                                  | GECONSOLIDEERD                                                                         | GEMEENTE   | OCMW       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------|
| <b>Liquiditeiten</b>                                                                |                                                  |                                                                                        |            |            |        |
|    | Kastoestand per 31/12/2021                       | 32.410.937                                                                             | 25.152.534 | 7.258.403  |        |
|                                                                                     | Openstaande vorderingen op KT                    | 3.790.111                                                                              | 2.856.355  | 933.756    |        |
|                                                                                     | Openstaande schulden op KT                       | 8.013.295                                                                              | 6.922.069  | 1.091.226  |        |
|                                                                                     |                                                  | * Vorderingen/schulden uit rull en niet-rull; exclusief interne rekening courant GE-OC |            |            |        |
| <b>Exploitatie</b>                                                                  |                                                  |                                                                                        |            |            |        |
|    | * Exploitatieontvangsten in het boekjaar         | 45.251.534                                                                             | 38.857.570 | 6.393.964  |        |
|                                                                                     | * Exploitatieuitgaven in het boekjaar            | 38.629.033                                                                             | 30.383.587 | 8.245.445  |        |
|                                                                                     | Facturatie tussen gemeente en OCMW               |                                                                                        | 622        | -622       |        |
|                                                                                     | Saldo exploitatie                                | 6.622.501                                                                              | 8.474.604  | -1.852.103 |        |
|                                                                                     |                                                  | * Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC                              |            |            |        |
| <b>Investerings</b>                                                                 |                                                  |                                                                                        |            |            |        |
|   | Desinvesteringen in het boekjaar                 | 295.184                                                                                | 207.284    | 87.900     |        |
|                                                                                     | Ontvangen investeringssubsidies                  | 224.314                                                                                | 224.314    |            |        |
|                                                                                     | Investerings in het boekjaar                     | 3.521.084                                                                              | 3.501.001  | 20.083     |        |
|                                                                                     | Toegestane investeringssubsidies                 | 198.862                                                                                | 198.862    |            |        |
|                                                                                     | Saldo investeringen                              | -3.200.448                                                                             | -3.268.265 | 67.817     |        |
| <b>Financiering</b>                                                                 |                                                  |                                                                                        |            |            |        |
|  | Nieuw aangegane leningen                         | 298.961                                                                                | 298.961    |            |        |
|                                                                                     | Terugvordering van toegestane leningen           | 262.885                                                                                | 208.262    | 54.623     |        |
|                                                                                     | Toegestane leningen                              | 710.821                                                                                | 710.821    |            |        |
|                                                                                     | Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen |                                                                                        |            |            |        |
|                                                                                     | Vervroegde aflossing van leningen                |                                                                                        |            |            |        |
|                                                                                     | Periodieke aflossingen op leningen               | 1.186.177                                                                              | 994.812    | 191.364    |        |
|                                                                                     | Saldo financiering                               | -1.335.152                                                                             | -1.198.410 | -136.741   |        |
|                                                                                     | Openstaande schulden uit leningen                | 9.186.665                                                                              | 6.752.254  | 2.434.411  |        |
|                                                                                     | Leningen op rekening met vaste termijn           |                                                                                        |            |            |        |
|                                                                                     |                                                  | Intresten op leningen                                                                  | 154.531    | 81.141     | 73.390 |
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>                                        |                                                  | 2.086.901                                                                              | 4.061.930  | -1.975.029 |        |
| <b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>                                             |                                                  | 29.901.470                                                                             | 29.953.798 | -52.327    |        |
| <b>Autofinancieringsmarge</b>                                                       |                                                  | 5.699.209                                                                              | 7.687.432  | -1.988.223 |        |
| <b>Tussenkomst in het tekort van het OCMW</b>                                       |                                                  | 863.161                                                                                |            |            |        |
| <b>Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner</b>                                 |                                                  | 1.162                                                                                  |            |            |        |
| <b>* Openstaande schuld per inwoner</b>                                             |                                                  | 357                                                                                    |            |            |        |

\* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

## Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijhorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar 2021 weergegeven. Per actie wordt de graad van realisatie verantwoord.

De prioritaire acties zijn vastgelegd in het strategisch en financieel meerjarenplan 2020 – 2025 goedgekeurd in de gemeente- en OCMW-raad van 18/12/2019. De raden worden op 2 momenten, m.n. in het opvolgingsrapport (OCMW- en gemeenteraad van 29/09/2021) en in de voorliggende jaarrekening gerapporteerd over de stand van zaken.

De acties kregen de volgende status toebedeeld op basis van de realisaties van 2021:

|        |                    |
|--------|--------------------|
| Wit    | Afgesloten in 2020 |
| Rood   | Nog niet opgestart |
| Oranje | In voorbereiding   |
| Geel   | In uitvoering      |
| Groen  | Uitgevoerd         |

Hieronder wordt kort de stand van zaken van de prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen weergegeven.

### Prioritaire doelstelling openbare ruimte (2):

Vanuit een duurzame, innovatieve langetermijnvisie realiseert Beersel initiatieven op vlak van (combi)mobilititeit, natuur- en groenbeheer, verkeersveiligheid, waterbeheersing, behoud van de open ruimte en waardering van de woonbuurten. Beersel zet in op een duurzame, innovatieve en toegankelijke infrastructuur en patrimonium.

- Actieplan (5): We geven extra aandacht aan voet- en fietspaden en trage wegen.

Actie:

|          |                                                                    |
|----------|--------------------------------------------------------------------|
| AC000014 | We investeren in aanleg en vernieuwing van en voet- en fietspaden. |
|----------|--------------------------------------------------------------------|

- Actieplan (6): We zorgen voor veilige en vlotte verplaatsingen voor alle weggebruikers waarbij we oog hebben voor de kwaliteit van onze leefomgeving.

Acties:

|          |                                                                                |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|
| AC000015 | We zorgen voor veilige voorzieningen naar scholen en tussen woonkernen.        |
| AC000016 | We sensibiliseren en gebruiken handhaving om de leefomgeving te verbeteren.    |
| AC000017 | We overleggen met burgers, belangengroepen, buurgemeenten.                     |
| AC000018 | We werken aan een goed openbaar vervoerbereikbaarheid.                         |
| AC000019 | We werken maximaal het vrachtverkeer uit de dorpskernen en van de gewestwegen. |

**Prioritaire doelstelling welzijn en zorg (4):**

Alle inwoners vinden gemakkelijk de weg naar de dienst- en hulpverlening binnen zorg, gezondheid en welzijn en kunnen hier gebruik van maken volgens hun objectieve noden zonder drempels.

- Actieplan (34): We werken aan zelfredzaamheid en zelfstandigheid door burgers te versterken.

Acties:

|          |                                                                       |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| AC000083 | We ontwikkelen samen met partners een project rond zelfstandig wonen. |
| AC000084 | We integreren de werking van Bezoek- en telefoonSTER.                 |

- Actieplan (35): We passen onze dienstverlening en werkwijze aan i.k.v. de eerstelijnszone, de proactieve hulp- en dienstverlening en buurtwerking.

Acties:

|          |                                                                                          |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| AC000085 | De diensten 'zorg en welzijn' stemmen de werking af op de eerstelijnszone.               |
| AC000086 | We onderzoeken de mogelijkheid om sociale contactplaatsen te voorzien voor activiteiten. |
| AC000087 | We vertalen het proactief en buurtgericht werken in diensten en functies.                |
| AC000088 | We bouwen een nieuw woonzorgcentrum.                                                     |
| AC000089 | We onderzoeken de mogelijke bestemmingen voor de oudbouw.                                |
| AC000090 | We implementeren de nieuwe werking van de maaltijdbedeling.                              |

- Actieplan (36): We nemen onze regierol op het vlak van lokaal beleid op.

Acties:

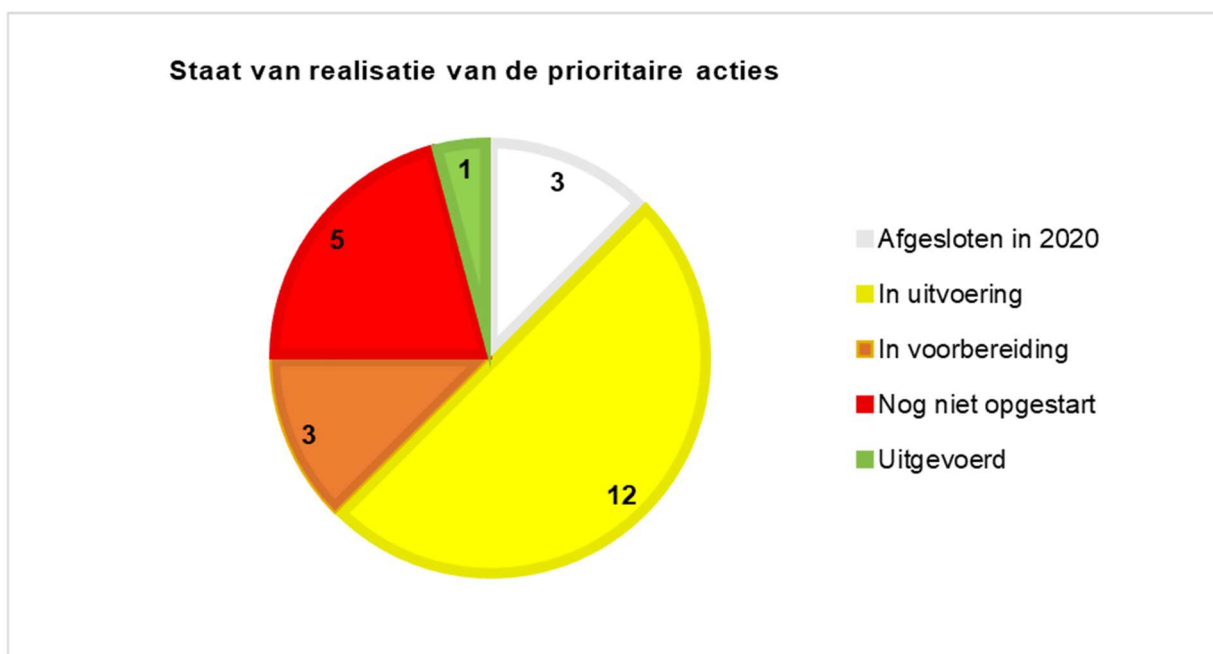
|          |                                                                                |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|
| AC000091 | We zorgen voor voldoende plaatsen in thuiszorg & kinderopvang.                 |
| AC000092 | We zetten in op samenwerkende onthaalouders.                                   |
| AC000093 | We stemmen buitenschoolse kinderopvang af op buitenschoolse activiteiten.      |
| AC000094 | We bouwen de omgeving van de kerk van Lot uit tot een sociale plek.            |
| AC000095 | We versterken Huis van het kind als centrale lokale actor in het gezinsbeleid. |

- Actieplan (37): We realiseren een geïntegreerd breed onthaal (GBO) binnen de 1e-lijnszone Zennevallei gericht op kwetsbare gezinnen.

Acties:

|          |                                                                                       |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| AC000096 | We ontwikkelen een digitaal aanmeldpunt op niveau van de eerstelijnszone Zennevallei. |
| AC000097 | We gaan op zoek naar de meest kwetsbare doelgroep.                                    |
| AC000098 | We richten een structureel overleg in tussen het CAW, DMW en het sociaal huis.        |
| AC000099 | We komen tot een gezamenlijke visie, geënt op deze van de eerstelijnszone.            |
| AC000100 | We bevragen de doelgroep en de toeleiders om drempels weg te werken.                  |

De staat van realisatie schematisch voorgesteld:



Van de 24 prioritaire acties zijn er 3 acties met de status “in voorbereiding” en 12 acties met de status “in uitvoering”. Deze acties zijn gepland met een looptijd over hele legislatuur, de voortgang wordt steeds in de beleidsevaluaties weergegeven.

5 van de prioritaire acties hebben de status “nog niet opgestart”. Het vaccinatiecentrum op het grondgebied van Beersel en de extra werkzaamheden hierrond, hebben tot gevolg dat er geen tijd over was voor de opstart van bepaalde acties. De meeste acties hebben te maken met bevorderen van sociale contacten wat niet aangewezen was tijdens de COVID-19 pandemie.

1 van de prioritaire acties werd uitgevoerd en 3 prioritaire acties werden afgesloten in 2020.



# Beleidsevaluatie

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 92928 Alg. 4042108838 / IK 21168 EK 42274

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteeweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Hilde Devisch

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

## Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: LOK: Lokaal bestuur Beersel

Lokaal bestuur Beersel

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

|                     | 2021         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 38.629.033   | 40.292.113    | 41.132.497         |
| Ontvangsten         | 45.251.534   | 44.022.682    | 43.483.229         |
| Saldo               | 6.622.501    | 3.730.569     | 2.350.732          |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 3.719.946    | 6.685.018     | 10.251.894         |
| Ontvangsten         | 519.498      | 593.129       | 3.069.229          |
| Saldo               | -3.200.448   | -6.091.889    | -7.182.665         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.842.375    | 1.906.660     | 2.186.661          |
| Ontvangsten         | 507.223      | 458.176       | 488.176            |
| Saldo               | -1.335.152   | -1.448.484    | -1.698.485         |

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Behoud van de open ruimte

Vanuit een duurzame, innovatieve langetermijnvisie realiseert Beersel initiatieven op vlak van (combi)mobiliteit, natuur- en groenbeheer, verkeersveiligheid, waterbeheersing, behoud van de open ruimte en waardering van de woonbuurten. Beersel zet in op een duurzame, innovatieve en toegankelijke infrastructuur en patrimonium.

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

|                     | 2021         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 4.989.066    | 5.279.563     | 5.831.591          |
| Ontvangsten         | 1.558.895    | 1.567.919     | 2.010.386          |
| Saldo               | -3.430.171   | -3.711.644    | -3.821.205         |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 2.088.012    | 4.125.450     | 6.499.035          |
| Ontvangsten         | 332.798      | 417.479       | 257.679            |
| Saldo               | -1.755.214   | -3.707.971    | -6.241.356         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 162.010      | 173.615       | 173.616            |
| Ontvangsten         | 298.961      | 272.500       | 272.500            |
| Saldo               | 136.950      | 98.885        | 98.884             |

***Prioritair actieplan: AP000005: We geven aandacht aan voet- en fietspaden en trage wegen.***

We geven extra aandacht aan voet- en fietspaden en trage wegen

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

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 805.098      | 1.717.850     | 1.100.000          |
| Ontvangsten  | 152.062      | 275.000       | 0                  |
| Saldo        | -653.036     | -1.442.850    | -1.100.000         |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000014: We investeren in aanleg en vernieuwing van en voet- en fietspaden.

We investeren in de aanleg van nieuwe en te vernieuwen voet- en fietspaden.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* \* Met de opmaak van het nieuwe mobiliteitsplan werd er een actieplan opgesteld met prioriteiten en budgetten om naar het gewenste resultaat te werken (dit bevat: extra of bredere voet- en fietspaden, fietssuggestiestroken, fietsstraten, oversteken,...).

\* In november 2021 werd de eerste fietsstraat ingericht in de Kerkstraat in Dworp. De straat is te smal voor fietspaden, maar er zijn wel heel wat fietsers door de aanwezigheid van de school Sint-Victor Dworp.

\* In de wijk Ingendaal werden een aantal fietsstraten ingericht (proefopstelling). Het gaat hier om belangrijke verbindingen van en naar het OLV in Rode.

\* In november 2021 werd een overleg gehouden met GBS Huizingen en de ouderraad omtrent de verkeerssituatie in de Vaucampsaan. De inrichting van een fietsstraat ligt op tafel.

\* Er werd opdracht gegeven aan Yunex (Siemens) om tellingen uit te voeren ter hoogte van het kruispunt F20/Sashoek om een degelijk V-plan op te stellen om dynamische verkeerslichten te plaatsen die zoveel mogelijk voorrang verlenen aan de fietsers op de fietssnelweg. In een tweede fase (voorjaar 2022) zullen de dynamische verkeerslichten geplaatst worden.

\* De VLM werkt verder aan het dossier: een veilige en comfortabele fietsroute langs de Molenbeek als alternatief voor de Alsebergsesteenweg/Steenweg naar Halle.

\* Studiebureau D+A werkte verder aan het dossier omtrent herinrichting Brusselsesteenweg met maximale aandacht voor zwakke weggebruikers en dus nieuwe voet- en fietspaden.

\* De werken aan de Grote Baan werden afgerond, waarbij in beide richtingen fietspaden werden aangelegd.

\* De werken aan de Steenweg op Ukkel zijn nog lopende, waarbij in beide richtingen fietspaden worden aangelegd.

\* In De Dekt zullen in beide richtingen fietspaden worden aangelegd. Uitvoering voorzien voor voorjaar 2022.

\* Het zebrapad op de Hoogstraat werd extra beveiligd met paaltjes ten behoeve van de veiligheid van de voetgangers.

\* In december 2021 werd een overleg gehouden met Sint-Victor Beersel en de ouderraad om een aantal maatregelen te nemen ten behoeve van de veiligheid van de kinderen en ouders. Uitvoering voorzien in voorjaar 2022.

\* De snelheidsremmende bloembakken in de Gravenhoflaan, Zavelstraat en Donkerstraat werden verplaatst, zodat er doorgang blijft voor fietsers.

\* In de Molenstraat werd een nieuwe veilige rugdekking voorzien, zodat fietsers op een veilige manier het fietspad kunnen verlaten om hun traject na de Molenstraat veilig te kunnen verderzetten.

\* Een gedeeltelijke herinrichting van het kruispunt Sanatoriumlaan/Beukenbosstraat/Alsebergsesteenweg met aandacht voor fietsers en voetgangers werd voorgesteld door het AWW. Plannen zijn nog in bespreking.

\* Op 18/08/2021 keurde het CBS het tijdelijke verkeersreglement goed in functie van de werken aan De Boomhut. Concreet werd er eenrichtingsverkeer ingevoerd in de Onze-Lieve-Vrouwstraat ten behoeve van de veiligheid van de kinderen en ouders.

\* Ter hoogte van de inrit domein Rondenbos zal een oversteekplaats voor voetgangers aangebracht worden.

\* In de mobiliteitscel werd beslist om een tractorsluis in te voeren in de Klerstraat. Op deze fietsverbinding richting de scholen reed nog steeds doorgaand verkeer, ondanks de verbodsborden.

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 805.098      | 1.717.850     | 1.100.000          |
| Ontvangsten  | 152.062      | 275.000       | 0                  |
| Saldo        | -653.036     | -1.442.850    | -1.100.000         |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

**Prioritair actieplan: AP000006: We zorgen voor veilige en vlotte verplaatsingen.**

We zorgen voor veilige en vlotte verplaatsingen voor alle weggebruikers waarbij we oog hebben voor de kwaliteit van onze leefomgeving

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

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.114        | 10.500        | 15.500             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -1.114       | -10.500       | -15.500            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 17.037       | 25.202        | 40.000             |
| Ontvangsten  | 37.500       | 0             | 0                  |
| Saldo        | 20.463       | -25.202       | -40.000            |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000015: We zorgen voor veilige voorzieningen naar scholen en tussen woonkernen.

We zorgen voor veilige voorzieningen naar en aan scholen en tussen woonkernen.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* \* De VLM werkte verder aan een veilige en comfortabele fietsroute langs de Molenbeek als alternatief voor de Alsebergsesteenweg/Steenweg naar Halle.

\* Herinrichting Brusselsesteenweg: D+A werkte verder aan het dossier.

\* Er werd overleg gepleegd met AWV omtrent de veiligheid van de gewestwegen, inclusief de schoolomgevingen. De laatste PCV ging door op 13/12/2021. Er werd o.a. gesproken over een herinrichting van het op- en afrittencomplex Beersel.

\* Een specifiek overleg met De Boomhut in Alseberg werd gehouden om de veiligheid aan deze school te verbeteren na de werken aan het schoolgebouw. Laatst overleg vond plaats op 09/06/2021.

\* Er worden permanent 2 mobiele digitale snelheidsborden ingezet voor sensibilisering op cruciale punten, er werden nog 2 extra borden besteld.

\* Maandelijks organiseren we een mobiliteitscel, in samenwerking met de politie, waarbij klachten en problemen worden besproken en acties worden uitgevoerd.

\* De politiezone Zennevallei maakte een veiligheidsplan op waarin alle details zijn opgenomen mbt handhaving (bv: ze werken met kleurencodes om ongevallen in kaart te brengen en zo prioriteiten te bepalen voor snelheidscontroles).

\* Gemeenschapswachten treden op tegen foutief parkeren met GAS-boetes.

\* Er werd beslist om een tractorsluis te plaatsen in de Kleertstraat om zo een veilige schoolroute te creëren.

\* Er werd een ontwerp gemaakt om van een deel van de Vaucampslaan een fietsstraat te maken. Realisatie voorzien in het voorjaar 2022.

\* Er werd regelmatig overlegd met het AWV ivm grote werken aan de Alsebergsesteenweg in Dworp. Er werd gezorgd voor veiligere kruispunten, nieuwe VRI installatie, herinrichting van het gemeenteplein (parkeren via 1 in- en 1 uitrit), extra beveiliging aan de schoolpoorten (octopusmateriaal) en veilige oversteken.

\* In november 2021 werd de eerste fietsstraat ingericht in de Kerkstraat in Dworp. De straat is te smal voor fietspaden, maar er zijn wel heel wat fietsers o.w.v. de aanwezigheid van de school Sint-Victor Dworp.

\* In de wijk Ingendaal werden een aantal fietsstraten ingericht (proefopstelling). Het gaat hier om belangrijke verbindingen van en naar het OLV in Rode.

\* Er werd opdracht gegeven aan Yunex (Siemens) om tellingen uit te voeren thv het kruispunt F20/Sashoek om een degelijk V-plan op te stellen om dynamische verkeerslichten te plaatsen die zoveel mogelijk voorrang verlenen aan de fietsers op de fietssnelweg. In een tweede fase (voorjaar 2022) zullen de dynamische verkeerslichten geplaatst worden.

\* Het zebrapad op de Hoogstraat werd extra beveiligd met paaltjes tbv de veiligheid van de voetgangers.

\* In december 2021 werd een overleg gehouden met Sint-Victor Beersel en de ouderraad om een aantal maatregelen te nemen tbv de veiligheid van de kinderen en ouders. Uitvoering voorzien in voorjaar 2022.

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.114        | 10.000        | 15.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -1.114       | -10.000       | -15.000            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000016: We sensibiliseren en gebruiken handhaving om de leefomgeving te verbeteren.

We maken gebruik van sensibilisering en handhaving om de kwaliteit van onze leefomgeving te verbeteren.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* \* Er werd beslist om niet tussen te komen in de kosten voor de nachtelijke bussen van De Lijn op oudejaar oww de geldende corona-maatregelen.

\* Er worden mobiele digitale snelheidsborden ingezet voor sensibilisering op cruciale punten, er werden 2 extra borden in bestelling genomen.

\* Maandelijks organiseren we een mobiliteitscel, in samenwerking met de politie, waarbij klachten en problemen worden besproken en acties worden uitgevoerd.

\* De politiezone Zennevallei maakte een veiligheidsplan op waarin alle details zijn opgenomen mbt handhaving (bv: ze werken met kleurencodes om ongevallen in kaart te brengen en zo prioriteiten te bepalen voor snelheidscontroles).

\* Gemeenschapswachten treden op tegen foutief parkeren met GAS-boetes.

\* Er werd een toelichting gegeven door de Politiezone Zennevallei op het college omtrent GAS-5 = snelheidsovertredingen vast te stellen/te verbaliseren via GAS-boetes. De Politiezone is geen voorstander van dit systeem op basis van de wetgeving/werkwijze die vandaag voor handen is. Beersel zal daarom niet meteen instappen in dit systeem (nav de vraag van Sint-Pieters-Leeuw), maar de zaak wel verder opvolgen/onderzoeken.

\* De eerste fietsstraat in de gemeente werd in november ingericht. Een brede communicatie (oa via Rondendbosmagazine) werd uitgerold om uit te leggen welke regels van toepassing zijn in een fietsstraat.

\* Er werd beslist om de brug onder de R0 aan het op- en afrittencomplex Beersel te voorzien van graffitikunst om een positief klimaat te stimuleren in deze buurt.

## Prioritaire actie: AC000017: We overleggen met burgers, belangengroepen, buurgemeenten.

We overleggen met burgers, belangengroepen, buurgemeenten.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* \* Het nieuwe mobiliteitsplan werd gefinaliseerd in 2021 en voorgesteld op de gemeenteraad van 29 september 2021. De volledige kostprijs van dit plan is 45.835,00 euro (28.798 euro in 2020 en 17.037 euro in 2021). Deze kost werd volledig gesubsidieerd door Vlaamse Gemeenschap.

\* De intergemeentelijke studie omtrent de vrachtwagenproblematiek (en meer specifiek vrachtwagenparkeren) door Quares is nog steeds lopende, op 03/12/2021 ging de laatste meeting door.

\* We hielden regelmatig individueel overleg met Halle, Sint-Pieters-Leeuw, Sint-Genesius-Rode en Drogenbos.

\* We houden regelmatig overleg met de fietsersbond over de lopende projecten.

\* Via de maandelijkse mobiliteitscel bespreken we klachten/voorstellen van burgers, waarna zij steeds een antwoord van ons ontvangen.

\* Binnen het Strategisch Project Zennevallei wordt bekeken hoe de bedrijventerreinen in Lot en Huizingen kunnen ontsloten worden en welke ingrepen hiervoor nodig zijn (vb: nieuw tracé Zennestraat - aansluitingen op-en afrittencomplexen Beersel en Huizingen aanpassen). De laatste bijeenkomst van de kerngroep vond plaats op 15/12/2021.

\* We informeerden in december 2021 de inwoners van de wijk Ingendaal omtrent de nieuwe proefopstelling in hun wijk. Dit in kader van het participatieproject Ingendaal (onderdeel mobiliteitsplan).

\* Voor heel wat kleinere projecten namen we contact op met de desbetreffende buurtbewoners.

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 500           | 500                |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | -500          | -500               |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 17.037       | 25.202        | 0                  |
| Ontvangsten  | 37.500       | 0             | 0                  |
| Saldo        | 20.463       | -25.202       | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000018: We werken aan een goed openbaar vervoerbereikbaarheid.

We werken aan een goed openbaar vervoerbereikbaarheid (deelname vervoerregio, parkeerbeleid).

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* \* De Vervoerregio Vlaamse Rand werkte een nieuw openbaar vervoerplan uit (plan maart 2021), aangepast met de wensen/noden van de gemeente Beersel. Dit voorstel werd gestemd op de vervoerregioraad Vlaamse Rand van 16/03/2021 en behaalde voldoende stemmen. Dit sluit aan bij het besluit genomen door het college op 10/03/2021. Het is nu wachten op de uitvoering, vermoedelijk ten vroegste juni 2023.

\* Het contract met JC Decaux (busschuilhuisjes) loopt nog door.

\* In zitting van 26 mei 2021 heeft het college van burgemeester en schepenen de overeenkomst van derde betaler tussen de gemeente Beersel en De Lijn voor procentuele tussenkomst van 50% op abonnementen voor Beerselse jongeren geboren in 2003-2004 of 2005 (Buzzy Pass) goedgekeurd. De aanvragen werden in de zomer verwerkt. De uitbetaalde tussenkomst in 2021 is 26.050,00 euro.

\* De studie van de Werkmaatschappij omtrent een Park&Ride in Lot is nog steeds lopende.

\* Stad Halle stelde een nieuw parkeerplan voor (betalend), dit kan een invloed hebben op onze stationsomgevingen. We volgen dit op en nemen actie indien nodig. Voorlopig geen neveneffecten vastgesteld hiervan op ons grondgebied.

\* Binnen de opmaak van het Regionaal Mobiliteitsplan binnen de vervoerregio, maar ook binnen het Strategisch Project Zennevallei werken we aan het realiseren van Mobipunten (Hoppin punten).

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 40.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -40.000            |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000019: We weren maximaal het vrachtverkeer uit de dorpskernen en van de gewestwegen.

We weren maximaal het vrachtverkeer uit onze dorpskernen en van de gewestwegen. We werken hiervoor samen met de omliggende gemeente en het Vlaams Gewest.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* \* Binnen de opmaak van het nieuwe mobiliteitsplan werd een nieuw vrachtrouten netwerk opgesteld en maatregelen om dit af te dwingen. Er werd beslist om een leefbaarheidsplan voor Lot op te maken, waarbinnen ook alle modaliteiten zullen onderzocht worden om het vrachtrouten netwerk binnen de gemeente te kunnen afdwingen. Eind 2022 zal de politie dan een gunning kunnen uitschrijven voor de aankoop van ANPR camera's die dienst kunnen doen als vrachtwagensluis.

\* binnen de opmaak van het Regionaal Mobiliteitsplan van de Vlaamse Rand werken we binnen onze vervoerregio mee aan de uitwerking van oa het thema vrachtverkeer.

\* We maken deel uit van een intergemeentelijke studie omtrent de vrachtwagenproblematiek (in samenwerking met studiebureau Quares en Vectris). De laatste vergadering ging door op 3/12/2021.

\* Binnen het Strategisch Project Zennevallei wordt bekeken hoe de bedrijventerreinen in Lot en Huizingen kunnen ontsloten worden en welke ingrepen hiervoor nodig zijn (vb: nieuw tracé Zennestraat - aansluitingen op-en afrittencomplexen Beersel en Huizingen aanpassen). De laatste kerngroep vergaderde op 15/12/2021. De plannen werden door de provincie ook toegelicht aan de gemeenteraadsleden en buurtbewoners.

\* In samenspraak met het AWW werd beslist dat de gemeente Beersel voor elke aanvraag voor een uitzonderlijk vervoer doorheen de gemeente een vergunning moet afleveren. Op die manier hebben we controle over het aantal transporten, het tijdstip waarop men wenst te rijden en de reisroute.



## Geen niet-prioritaire acties

### Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|                     | 2021         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 4.987.952    | 5.269.063     | 5.816.091          |
| Ontvangsten         | 1.558.895    | 1.567.919     | 2.010.386          |
| Saldo               | -3.429.057   | -3.701.144    | -3.805.705         |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.265.878    | 2.382.398     | 5.359.035          |
| Ontvangsten         | 143.236      | 142.479       | 257.679            |
| Saldo               | -1.122.642   | -2.239.919    | -5.101.356         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 162.010      | 173.615       | 173.616            |
| Ontvangsten         | 298.961      | 272.500       | 272.500            |
| Saldo               | 136.950      | 98.885        | 98.884             |

### Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Alle inwoners vinden de weg naar zorg, gezondheid en welzijn

Alle inwoners vinden gemakkelijk de weg naar de dienst- en hulpverlening binnen zorg, gezondheid en welzijn en kunnen hier gebruik van maken volgens hun objectieve noden zonder drempels.

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

|                     | 2021         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 7.727.531    | 6.979.948     | 7.282.939          |
| Ontvangsten         | 6.231.252    | 5.386.558     | 5.253.707          |
| Saldo               | -1.496.279   | -1.593.390    | -2.029.232         |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 101.650      | 75.255        | 509.000            |
| Ontvangsten         | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo               | -101.650     | -75.255       | -509.000           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### Prioritair actieplan: AP000034: We werken aan zelfredzaamheid en zelfstandigheid.

We werken aan zelfredzaamheid en zelfstandigheid door burgers te versterken.

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

|                     | 2021         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 3.720        | 5.550         | 5.550              |
| Ontvangsten         | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo               | -3.720       | -5.550        | -5.550             |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### Prioritaire actie: AC000083: We ontwikkelen samen met partners een project rond zelfstandig wonen.

We ontwikkelen samen met onze partners een project rond zelfstandig wonen voor mensen met een fysieke, psychische of mentale problematiek.

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

**Toelichting evaluatie:** Nog niet opgestart: Deze actie zal nog niet opgenomen worden in 2021.

## Prioritaire actie: AC000084: We integreren de werking van Bezoek- en telefoonSTER.

We integreren de werking van BezoekSTER en telefoonSTER om gebruikers gepaster te omkaderen en breiden het beleid rond eenzaamheid uit naar andere doelgroepen dan senioren.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: De BezoekSTER werd in het najaar van 2021 opnieuw opgestart. Het concept blijft hetzelfde. Senioren die in 2021 jaar 75 of 80 werden kregen een bezoek aangeboden. Er werd opnieuw thuis langsgegaan met een uitgebreide vragenlijst. De dienst welzijn contacteerde vrijwilligers en deed een nieuwe oproep. Door COVID heeft de werking m.b.t. opvolgbezoeken stilgelegen. Dit kan na dit bezoekproject opnieuw opgenomen worden en link met TelefoonSTER bekeken.*

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 3.720        | 5.550         | 5.550              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -3.720       | -5.550        | -5.550             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

## **Prioritair actieplan: AP000035: We passen onze dienstverlening aan i.k.v. de 1e-lijnszone en buurtwerking.**

We passen onze dienstverlening en werkwijze aan i.k.v. de eerstelijnszone, de proactieve hulp- en dienstverlening en buurtwerking.

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

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.472        | 3.000         | 4.150              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -1.472       | -3.000        | -4.150             |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 90.724       | 61.050        | 55.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -90.724      | -61.050       | -55.000            |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000085: De diensten 'zorg en welzijn' stemmen de werking af op de eerstelijnszone.

De diensten binnen zorg en welzijn stemmen de organisatie en de werking af op de doelstellingen en de afspraken binnen de eerstelijnszone.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* De gewone doelstelling van de eerstelijnszone werden door de vaccinatiecampagne naar achter geschoven. De samenwerking was volledig afgestemd op vaccinatie en COVID-bestrijding. Bij COVID-bestrijding gaat het over het samenwerken binnen de context van het COVID-team, dat vooral de brontracing en uitbraakbeheersing opvolgt. Daarnaast is er de organisatie van de vaccinatie en de vaccinatiecentra, waarvan de organisatie van vaccinatiecentrum DOC Alseberg hoofdzakelijk bij Beersel ligt en dit voor de gemeenten Beersel, Drogenbos, Linkebeek en Sint-Genesius-Rode. Aangezien het vaccinatiecentrum op het grondgebied van Beersel ligt werd het grootste deel van de werking opgenomen door medewerkers van Beersel. De deskundige maatschappelijke veiligheid en handhaving en het diensthoofd zorg en welzijn fungeerden als centrumverantwoordelijken. Daarnaast waren er ook bijdragen van ICT, patrimonium, facility, de technische uitvoeringsdienst en medewerkers van de dienst zorg en welzijn (callcenter). Dit had een serieuze impact op het reguliere werk en diverse projecten. De vaccinatiecampagne in DOC Alseberg begon op 22 februari.

*De laatste prikdag werd voorzien op 13 september. Het vaccinatiecentrum was 111 dagen open, goed voor 904 uren. Er werden 61.596 vaccins gezet, waarvan 31.932 eerste prikken en 29.664 tweede prikken.*

*Er werd eveneens ingezet op het outreachend vaccineren d.m.v. een vaccinatiebus. Deze hield ook halt in Beersel, met name in Lot (14/9, 25/9, 28/9 en 8/10) en DOC Alseberg (17/9, 24/9 en 12/10)*

*Voor het vaccinatiecentrum kreeg het lokaal bestuur een infrastructuursubsidie van €788.250,00. De uitgaven bedroegen €547.257,36. Het restsaldo van € 240.992,64 werd conform de samenwerkingsovereenkomst verdeeld over de 4 gemeenten. Beersel kreeg € 144.595,58 (60%) voor de personeelsinzet.*

## Prioritaire actie: AC000086: We onderzoeken de mogelijkheid om sociale contactplaatsen te voorzien voor activiteiten

We onderzoeken de mogelijkheid om buurthuizen en sociale contactplaatsen (samenwerking tussen dienst en burgers) te voorzien waar men 's middags kan eten en waar activiteiten plaatsvinden.

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

**Toelichting evaluatie:** *Nog niet opgestart: Op 1/11/2021 is na een lange procedure de nieuwe cateraar gestart in wzc de ceder: Met Sense; en voor de thuismaaltijden Traiteur Ronny. We zitten momenteel in de opstartfase van de basisdienstverlening. De bewoners van assistentiewoningen en een aantal Beerselaars uit de buurt eten elke middag om 13 uur in het restaurant van de ceder. Ze hebben keuze uit 3 maaltijden waaronder een vegetarische. In 2022 en 2023 zal samen met de nieuwe cateraar een stappenplan gemaakt worden naar uitbreiding service maaltijden. Daar heel 2021 een jojo-jaar van corona-maatregelen is geweest, is de buurtwerking van het woonzorgcentrum niet uitgebouwd. De bewoners van de assistentiewoningen hebben een eigen ontmoetingsplaats: de kiosk. Wanneer mogelijk (covid) bezoeken ze de cafetaria. Een aantal feesten en activiteiten hebben in openlucht plaats gevonden (bijv. het tuinfeest), een aantal andere activiteiten zijn opgesplitst geweest in kleinere groepen o.a; herdenkingsviering, gebruikersraad, bezoek van de Sint, knutsel- en handwerkateliers.*

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.472        | 3.000         | 4.150              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -1.472       | -3.000        | -4.150             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000087: We vertalen het proactief en buurtgericht werken in diensten en functies.

We vertalen het proactief en buurtgericht werken in de diensten, functies en functiebeschrijvingen.

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

## Prioritaire actie: AC000088: We bouwen een nieuw woonzorgcentrum.

We bouwen een nieuw woonzorgcentrum, met assistentiewoningen, een lokaal dienstencentrum en collectieve dagopvang en dit met oog voor flexibiliteit gebouw.

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

**Toelichting evaluatie:** *In voorbereiding: Officiële stappen vervangingsnieuwbouw WZC De Ceder + bouw Lokaal Dienstencentrum te Beersel*  
15/7/2020: CBS en VB Marktconsultatie financiering nieuwbouw wzc en ldc en technische financiële projectbegeleiding  
Aanstelling Belfius met projectleider Jan Bauwens  
04/11/2020, Goedkeuring CBS en VB Opdrachtschrijving voor het Masterplan van de site WZC De Ceder  
Vraag tot het overmaken van een offerte masterplan aan 4 dienstverleners  
9/12/2020: CBS en VB Gunning ontwerp masterplan aan BULK Architecten.  
27/01/2021: GR Principiële akkoord voor het bouwen van een vervangingsnieuwbouw WZC De Ceder en de bouw van een lokaal Dienstencentrum, goedkeuring aan de selectievereisten, de indicatieve raming en de plaatsingsprocedure van deze opdracht.  
29/01/2021: Publicatie van de selectievereisten voor de Design Build opdracht.  
14/04/2021: CBS en VB goedkeuring van de 2 geselecteerde kandidaten die in aanmerking komen voor verdere deelname aan deze opdracht.  
Van de 9 kandidaatstellingen werden er 2 kandidaten worden uitgenodigd om een offerte in te dienen:  
-Consortium Houben - TM BULK - SJV, Jozeph Deckerslaan 2A te 2100 Antwerpen  
-TM Ibens - Bolckmans - Marialei 11 bus 1 te 2018 Antwerpen;  
28/04/21: GR en OCMWR Goedkeuring Masterplan: een algemene visie op de volledige site  
28/4/21: GR en OCMWR Goedkeuring bijzonder bestek voor het bouwen van een nieuw WZC en Lokaal Dienstencentrum bestaande uit een Gunningsleidraad, Design Build-contract en bijlagen.  
02/05/2021: Gunningsleidraad wordt gepubliceerd en de twee geselecteerde 2 kandidaten worden uitgenodigd voor de gunningsronde  
10/05/2021 2 overblijvende kandidaten krijgen documenten - opgeladen in E tendering  
27/5/2021 Plaatsbezoek en voorstelling van het Masterplan, Programma en eisen enz.. en de kans tot vraagstelling door 2 kandidaten  
Maandag 23/08/2021 om 12.00u Uiterste indieningsdatum van hun voorstel  
6 en 7/9/2021: mondelinge verdediging door 2 kandidaten voor de jury.  
Jury bestaat uit schepen Deknopper, schepen Van Wanseele, algemeen directeur, financieel directeur en 2 architecten van gemeente Beersel; directeur, bewoner en 3 personeelsleden de ceder: referentiepersoon dementie, ergocoach en verpleegkundige; diensthoofd welzijn en projectleider Belfius en expert technieken.  
Hierna volgen twee onderhandelingsrondes met beide teams, telkens met indieningsdatum en presentatie voor bovengenoemde jury.  
13/12/2021 worden plannen voorgelegd aan Vipa en Zorg & Gezondheid WZC en LDC. Hun opmerkingen worden overgemaakt aan beide teams. Best Final Offer van beide teams wordt verwacht tegen 17/1/2022.  
  
verdere stappen met indicatie van tijd:  
25/01/2022 Bespreking gunningsverslag met de jury.  
26/01/2022 Definitief gunningsverslag aan het bestuur ter goedkeuring.  
28/01/2022 Versturen van de brieven voor gunning en niet gunning.  
14/02/2022 Na de stand still en zonder bezwaar, versturen brief voor sluiting van de opdracht en contract vorming.  
Van zodra het definitieve ontwerp klaar is van het gegunde team, dient dit nogmaals besproken te worden met het VIPA en Z&G.  
Hier zal dan specifiek aandacht gevraagd worden naar de voorziene technische installaties (afoetsen Vipa-duurzaamheidscriteria: GRO-maatregelen).  
Gemeentebestuur Beersel dient tijdig de subsidieaanvraag in te dienen bij het VIPA (ifv LDC), pas na akkoord  
van VIPA op de subsidie, mag het bevel van aanvang werken gegeven worden. Afhankelijk van de drukte kan dit 6 tot 9 maand in beslag nemen.  
Voor de subsidie van het WZC dient de initiatiefnemer zich in te schrijven op een open oproep

die daarvoor georganiseerd wordt.

15/03/2022 omgevingsvergunning indienen en aanvraag Vipa

Volgende stappen:

- verkrijgen van omgevingsvergunning
- verkrijgen goedkeur

|                | 2021         |               |                    |
|----------------|--------------|---------------|--------------------|
|                | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie    |              |               |                    |
| Investeringsen |              |               |                    |
| Uitgaven       | 90.724       | 61.050        | 55.000             |
| Ontvangsten    | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo          | -90.724      | -61.050       | -55.000            |
| Financiering   |              |               |                    |

### Prioritaire actie: AC000089: We onderzoeken de mogelijke bestemmingen voor de oudbouw.

We onderzoeken de mogelijke bestemmingen voor de oudbouw i.f.v. ondersteunend wonen.

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

**Toelichting evaluatie:** **Uitgevoerd** : 04/11/2020, Goedkeuring CBS Opdrachtoomschrijving voor het Masterplan van de site wzc De Ceder.

Vraag tot het overmaken van een offerte masterplan aan 4 dienstverleners : 1.LIPS, 2.VOLT architecten, 3.BULK Architecten, 4.OYO architects.

9/12/2020: CBS Gunning ontwerp masterplan aan BULK Architecten.

28/04/21: GR Goedkeuring Masterplan. Dit vormt de basis en de ruggengraat van de toekomstige ruimtelijke planning op het terrein. Het gaat uit van een gefaseerde ontwikkeling van de site. Hierbij wordt rekening gehouden met de (on)mogelijkheden van alle bestaande gebouwen.

Wat betreft herontwikkeling bestaand WZC (de oudbouw) en assistentiewoningen: het masterplan bevat een grondige technische evaluatie en waardebeoordeling.

Alle mogelijke bestemmingen voor de oudbouw zijn hiermee onderzocht op realistische praktische en financiële haalbaarheid.

### Prioritaire actie: AC000090: We implementeren de nieuwe werking van de maaltijdbedeling.

We implementeren de nieuwe werking van de maaltijdbedeling n.a.v. de uitbesteding van de keuken, met o.a. ontbijt- en boodschappendienst.

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

**Toelichting evaluatie:** **In voorbereiding**: Op 1/11/2021 is na een lange procedure de nieuwe cateraar gestart in wzc de ceder: Met Sense; en voor de thuismaaltijden Traiteur Ronny. We zitten momenteel in de opstartfase van de basisdienstverlening. De bewoners van assistentiewoningen en een aantal Beerselaars uit de buurt eten elke middag om 13 uur in het restaurant van de ceder. Ze hebben keuze uit 3 maaltijden waaronder een vegetarische. In de volgende jaren zal samen met de nieuwe cateraar een stappenplan gemaakt worden naar uitbreiding service maaltijden.

Geen niet-prioritaire acties

## **Prioritair actieplan: AP000036: We nemen onze regierol op het vlak van het lokaal sociaal beleid op.**

We nemen onze regierol op het vlak van het lokaal sociaal beleid op.

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

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 12.078       | 15.250        | 15.250             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -12.078      | -15.250       | -15.250            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 400.000            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -400.000           |
| Financiering |              |               |                    |

### **Prioritaire actie: AC000091: We zorgen voor voldoende plaatsen in thuiszorg & kinderopvang.**

We zorgen vanuit de regierol voor voldoende plaatsen in thuiszorg & kinderopvang, waarbij eigen dienstverlening behouden blijft en versterkt wordt.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* Opgroeien, het vroegere Kind & Gezin, lanceerde in oktober een eerste oproep voor een uitbreidingsronde kinderopvang. Dit kadert binnen een meerjarenplanning 2020-2024. Vlaanderen voorziet 2500 bijkomende plaatsen. In eerste instantie werden er in de oproep van januari 2021 13 plaatsen voor Beersel voorzien. Het lokaal bestuur kon hierin advies geven. Dit gebeurde op basis van de criteria die door de gemeenteraad van 16 december 2020 werden vastgelegd.

Het gemeentebestuur ontving twee aanvragen. Een vanuit de dienst voor onthaalouders (OCMW) en een vanuit Infano vzw. Het gemotiveerd advies werd bezorgd aan opgroeien op 27 april 2021.

Opgroeien besliste in juni 2021 om 11 plaatsen toe te kennen aan de dienst voor onthaalouders (OCMW). Deze zullen worden ingezet in de creatie van een nieuwe opvangvoorziening in Zittert, Lot.

Hiernaast is de dienst ook actief bezig met enkele andere projecten in Lot en Alseberg en de zoektocht naar een bijkomende opvangvoorziening, om in tussentijd het wegvallen van enkele onthaalouders gezinsopvang te kunnen compenseren. Dit werd uiteindelijk op 8 november gerealiseerd in de Vaucampslaan te Huizingen met de opening van de Kriebeltrein.

In het najaar werd er een nieuwe oproep gelanceerd voor de twee resterende plaatsen voor uitbreiding in Beersel. Dezelfde criteria en voorwaarden gelden.

Ook zal er vanaf 2022 een advies moeten gegeven worden door het lokaal bestuur voor nieuwe opvangvoorzieningen en wijzigingen van opvanglocaties. Dit werd principieel goedgekeurd op het college van 24/11/2021, kreeg een positief advies op het lokaal overleg kinderopvang van 29/11 en werd definitief goedgekeurd op de gemeenteraad van 22 december.

## Prioritaire actie: AC000092: We zetten in op samenwerkende onthaalouders.

We zetten in op samenwerkende onthaalouders door het ondersteunen en organiseren van nieuwe initiatieven groepsopvang.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: De dienst voor onthaalouders verkreeg 11 extra plaatsen bij de uitbreidingsronde van Opgroeien. Deze zullen worden ingezet in de creatie van een nieuwe opvangvoorziening in Zittert, Lot. Hiernaast is de dienst ook actief bezig met enkele andere projecten in Lot en Alseberg en de zoektocht naar een bijkomende opvangvoorziening, om in tussentijd het wegvallen van enkele onthaalouders gezinsopvang te kunnen compenseren. Deze zal komen in de Vaucampsaan. De huur van een pand voor een groepsopvang werd principieel goedgekeurd op het vast bureau van 30 juni. De huurovereenkomst werd goedgekeurd op het vast bureau van 28.07. De Kriebeltrein opende op 8 november en biedt plaats aan 18 kinderen.*

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 400.000            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -400.000           |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000093: We stemmen buitenschoolse kinderopvang af op buitenschoolse activiteiten.

We nemen via samenwerking het initiatief tot afstemming van de buitenschoolse kinderopvang op buitenschoolse activiteiten.

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

**Toelichting evaluatie:** *Nog niet opgestart: De meeste uitvoeringsbesluiten zijn nu goedgekeurd. Er is ook al meer zicht op de impact voor het lokaal bestuur. De uitwerking van het nieuwe decreet buitenschoolse opvang en activiteiten zal opgenomen worden binnen het bestaande overleg vanuit Huis van het Kind i.s.m. de dienst vrije tijd en kindbeleid. Dit zal vanaf 2022 in gang worden gezet.*

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 1.250         | 1.250              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | -1.250        | -1.250             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000094: We bouwen de omgeving van de kerk van Lot uit tot een sociale plek.

We bouwen de omgeving van de kerk en pastorie van Lot uit tot een sociale plek waar verschillende sociale actoren zoals de school, woonzorgcentrum, voor- en naschoolse opvang, .... elkaar ontmoeten.

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

**Toelichting evaluatie:** *Nog niet opgestart: Dit is in deze fase van het dossier nog niet van toepassing.*



## Prioritaire actie: AC000095: We versterken Huis van het kind als centrale lokale actor in het gezinsbeleid.

We versterken Huis van het kind als centrale lokale actor in het gezinsbeleid, met in het bijzonder de rol in kinderarmoede, gezinsondersteuning.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Ondanks de COVID-maatregelen probeerde Huis van het Kind toch te voorzien in aangepaste activiteiten en een aanbod op vlak van gezinsondersteuning. Zo was er een sensibiliserende actie rond Blue Monday, een kleurwedstrijd in de lente, werd de buitenspeeldag mee ondersteund en werden er webinars aangeboden in het kader van Week van de Groeilamp. De activiteiten van het babycafé gingen niet door. Verder coördineerde Huis van het Kind het lokaal loket, volgde mee de werking met de brugfiguren in het onderwijs op en werkt het samen met het sociaal huis voor gerichte acties (bv. pakketten met kindvriendelijke toets)*

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 12.078       | 14.000        | 14.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -12.078      | -14.000       | -14.000            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP000037: We realiseren een GBO binnen 1e-lijnszone Zennevallei gericht op kwetsbare gezinnen.

We realiseren een geïntegreerd breed onthaal (GBO) binnen 1e-lijnszone Zennevallei gericht op kwetsbare gezinnen.

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

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 5.000         | 5.000              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | -5.000        | -5.000             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000096: We ontwikkelen een digitaal aanmeldpunt op niveau van de eerstelijnszone Zennevallei.

We ontwikkelen een digitaal aanmeldpunt op niveau van de eerstelijnszone Zennevallei.

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

## Prioritaire actie: AC000097: We gaan op zoek naar de meest kwetsbare doelgroep.

Via outreachende methodiek en samenwerking met partners gaan we op zoek naar de meest kwetsbare doelgroep.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Door de vaccinatiecampagne en het niet verkrijgen van de subsidies 2020-2025 werd het GBO-project tijdelijk on hold gezet. Het is evenwel de bedoeling dit in 2022 herop te starten. Hiervoor werd met de 7 lokale besturen, het CAW, de mutualiteit en de eerstelijnszone samengezeten. Er zal een halftijdse coördinator worden aangeworven door de eerstelijnszone of een van de nieuwe stafmedewerkers zal deze taak op zich nemen. Diens taak zal zijn om enerzijds de partners bij mekaar te brengen, het aanbod op mekaar af te stemmen en anderzijds de toeleidende partners (Huisartsen, Kind & Gezin, perinataal netwerk) naar de juiste kanalen toe te leiden. De lokale besturen maken opnieuw kans op een subsidie. Hiervoor werd de oorspronkelijke projectaanvraag herschreven en ingediend.*

## Prioritaire actie: AC000098: We richten een structureel overleg in tussen het CAW, DMW en het sociaal huis.

We richten een structureel overleg in tussen het CAW, DMW en het sociaal huis, waarbij kennisdeling, trajectbespreking en het opzetten van innovatieve projecten centraal staan.

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

**Toelichting evaluatie:** *In voorbereiding: Tussen 2017 en 2020 liep het proefproject "Geïntegreerd breed onthaal: niet-toeleidbaren", in samenwerking met de VDAB. Hier werd een actorenoverleg opgestart met maatschappelijk werkers van Beersel, Halle, Sint-Pieters-Leeuw, het CAW en de mutualiteiten.*

*In het uitgebreide project wordt dit uitgebreid met de 4 andere lokale besturen van de eerstelijnszone Zennevallei. Verder moet er gekeken worden hoe de nieuwe partners (huisartsen, perinataal netwerk, huizen van het kind,...) kunnen hierin systematisch kunnen worden betrokken, indien nodig.*

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 5.000         | 5.000              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | -5.000        | -5.000             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000099: We komen tot een gezamenlijke visie, geënt op deze van de eerstelijnszone.

We komen tot een gezamenlijke visie, geënt op deze van de eerstelijnszone.

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

## Prioritaire actie: AC000100: We bevragen de doelgroep en de toeleiders om drempels weg te werken.

We bevragen de doelgroep en de toeleiders om drempels weg te werken en betrekken basiswerkers via werkgroepen en praktijkmomenten.

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

**Toelichting evaluatie:** *Nog niet opgestart: Dit is in deze opstartfase nog niet van toepassing.*

## Geen niet-prioritaire acties

### Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|              | 2021         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 7.710.261    | 6.951.148     | 7.252.989          |
| Ontvangsten  | 6.231.252    | 5.386.558     | 5.253.707          |
| Saldo        | -1.479.009   | -1.564.590    | -1.999.282         |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 10.926       | 14.205        | 54.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -10.926      | -14.205       | -54.000            |
| Financiering |              |               |                    |

## Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000005: Alle Beerselaars participeren aan het vrijetijdsaanbod
- BD000006: Elke Beerselaar kan levenslang leren.
- BD000008: Onze organisatie is wendbaar en bestuurskrachtig.
- BD000003: Alle Beerselaars leven op een veilige, duurzame en sociaal verbonden wijze samen.
- BD000007: Beersel biedt kansen aan werknemers, lokale ondernemers, handelaars en landbouwers.
- BD000001: Beersel wil een gemeente zijn met leefbare dorps- en woonkernen.

|                     | 2021         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 25.912.436   | 28.032.602    | 28.017.967         |
| Ontvangsten         | 37.461.387   | 37.068.205    | 36.219.136         |
| Saldo               | 11.548.951   | 9.035.603     | 8.201.169          |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.530.284    | 2.484.312     | 3.243.859          |
| Ontvangsten         | 186.700      | 175.650       | 2.811.550          |
| Saldo               | -1.343.584   | -2.308.662    | -432.309           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.680.364    | 1.733.045     | 2.013.045          |
| Ontvangsten         | 208.262      | 185.676       | 215.676            |
| Saldo               | -1.472.102   | -1.547.369    | -1.797.369         |

### Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.beersel.be/product/4327/jaarrekening-gemeente-en-ocmw-beersel-2021>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Alg. 21168*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 42274*

## Financiële nota

- Doelstellingenrekening (schema J1)
- Staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- Realisatie van de kredieten (schema J3)
- Balans per 31/12/2021 (schema J4)
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021 (schema J5)

# J1: Doelstellingenrekening

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 92928 Alg. 4042108838 / EK 42274

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Hilde Devisch

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Behoud van de open ruimte

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 4.989.066    | 5.279.563     |
| Ontvangst    | 1.558.895    | 1.567.919     |
| Saldo        | -3.430.171   | -3.711.644    |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 2.088.012    | 4.125.450     |
| Ontvangst    | 332.798      | 417.479       |
| Saldo        | -1.755.214   | -3.707.971    |
| Financiering |              |               |
| Uitgave      | 162.010      | 173.615       |
| Ontvangst    | 298.961      | 272.500       |
| Saldo        | 136.950      | 98.885        |

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Alle inwoners vinden de weg naar zorg, gezondheid en welzijn

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 7.727.531    | 6.979.948     |
| Ontvangst    | 6.231.252    | 5.386.558     |
| Saldo        | -1.496.279   | -1.593.390    |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 101.650      | 75.255        |
| Ontvangst    | 0            | 0             |
| Saldo        | -101.650     | -75.255       |
| Financiering |              |               |

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 25.912.436   | 28.032.602    |
| Ontvangst    | 37.461.387   | 37.068.205    |
| Saldo        | 11.548.951   | 9.035.603     |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 1.530.284    | 2.484.312     |
| Ontvangst    | 186.700      | 175.650       |
| Saldo        | -1.343.584   | -2.308.662    |
| Financiering |              |               |
| Uitgave      | 1.680.364    | 1.733.045     |
| Ontvangst    | 208.262      | 185.676       |
| Saldo        | -1.472.102   | -1.547.369    |

## Totaal

|               | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------|--------------|---------------|
| Exploitatie   |              |               |
| Uitgave       | 38.629.033   | 40.292.113    |
| Ontvangst     | 45.251.534   | 44.022.682    |
| Saldo         | 6.622.501    | 3.730.569     |
| Investerings  |              |               |
| Uitgave       | 3.719.946    | 6.685.018     |
| Ontvangst     | 519.498      | 593.129       |
| Saldo         | -3.200.448   | -6.091.889    |
| Financierings |              |               |
| Uitgave       | 1.842.375    | 1.906.660     |
| Ontvangst     | 507.223      | 458.176       |
| Saldo         | -1.335.152   | -1.448.484    |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 42274

# J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 92928 Alg. 4042108838 / EK 42274

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Hilde Devisch

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

| Budgettair resultaat                                | Jaarrekening      | Meerjarenplan     |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>6.622.501</b>  | <b>3.730.569</b>  |
| a. Ontvangsten                                      | 45.251.534        | 44.022.682        |
| b. Uitgaven                                         | 38.629.033        | 40.292.113        |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | <b>-3.200.448</b> | <b>-6.091.889</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 519.498           | 593.129           |
| b. Uitgaven                                         | 3.719.946         | 6.685.018         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | <b>3.422.053</b>  | <b>-2.361.320</b> |
| <b>IV. Financieringssaldo</b>                       | <b>-1.335.152</b> | <b>-1.448.484</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 507.223           | 458.176           |
| b. Uitgaven                                         | 1.842.375         | 1.906.660         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | <b>2.086.901</b>  | <b>-3.809.804</b> |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | <b>27.814.569</b> | <b>27.814.569</b> |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>29.901.470</b> | <b>24.004.765</b> |
| VIII. Onbeschikbare gelden                          | <b>2.279.951</b>  | <b>2.259.642</b>  |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>27.621.519</b> | <b>21.745.123</b> |

| Autofinancieringsmarge                              | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>6.622.501</b> | <b>3.730.569</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>923.292</b>   | <b>957.484</b>   |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.131.554        | 1.143.160        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 208.262          | 185.676          |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | <b>5.699.209</b> | <b>2.773.085</b> |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>5.699.209</b> | <b>2.773.085</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>385.903</b>   | <b>333.004</b>   |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 1.131.554        | 1.143.160        |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 745.651          | 810.156          |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>6.085.112</b> | <b>3.106.089</b> |



| Geconsolideerd financieel evenwicht                | Jaarrekening      | Meerjarenplan     |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                   |                   |
| - Gemeente en OCMW                                 | 27.621.519        | 21.745.123        |
| - Beersel AGB                                      | 2.446.593         | 2.438.524         |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>30.068.112</b> | <b>24.183.647</b> |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                   |                   |
| - Gemeente en OCMW                                 | 5.699.209         | 2.773.085         |
| - Beersel AGB                                      | 210.695           | 209.446           |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>5.909.905</b>  | <b>2.982.531</b>  |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                   |                   |
| - Gemeente en OCMW                                 | 6.085.112         | 3.106.089         |
| - Beersel AGB                                      | -266.136          | -286.005          |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>5.818.976</b>  | <b>2.820.083</b>  |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

JR dossiers van andere entiteiten:

Beersel AGB: JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181

MJP:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 42274

MJP dossiers van andere entiteiten:

Beersel AGB: MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 1941

# J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 92928 Alg. 4042108838 / IK 21168 EK 42274

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Hilde Devisch

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

|                                         | Jaarrekening |             | Eindkredieten |             | Initiële kredieten |             |
|-----------------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                         | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven      | Ontvangsten | Uitgaven           | Ontvangsten |
| <b>- Gemeente</b>                       |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                             | 30.383.587   | 38.857.570  | 31.964.709    | 37.849.613  | 32.454.873         | 37.430.118  |
| Investerings                            | 3.699.863    | 431.598     | 6.661.078     | 505.229     | 10.251.894         | 3.027.729   |
| Financiering                            | 1.705.633    | 507.223     | 1.768.918     | 458.176     | 2.048.918          | 488.176     |
| Leningen en leasings                    | 994.812      | 298.961     | 1.005.418     | 272.500     | 1.005.418          | 272.500     |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | 710.821      | 208.262     | 763.500       | 185.676     | 1.043.500          | 215.676     |
| <b>- OCMW</b>                           |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                             | 8.245.445    | 6.393.964   | 8.327.404     | 6.173.069   | 8.677.624          | 6.053.111   |
| Investerings                            | 20.083       | 87.900      | 23.940        | 87.900      | 0                  | 41.500      |
| Financiering                            | 191.364      | 54.623      | 191.366       | 53.624      | 191.366            | 53.623      |
| Leningen en leasings                    | 191.364      | 0           | 191.366       | 0           | 191.366            | 0           |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | 0            | 54.623      | 0             | 53.624      | 0                  | 53.623      |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Alg. 21168

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 42274

# J4: Balans

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 92928 Alg. 4042108838 / JR-1 Budg. 51438 Alg. 4040101897

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Hilde Devisch

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

|                                                                         | 2021               | 2020               |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                           | <b>146.134.794</b> | <b>144.023.236</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                              | <b>36.439.330</b>  | <b>34.661.390</b>  |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 32.410.937         | 30.870.894         |
| B. Vorderingen op korte termijn                                         | 3.790.111          | 3.573.001          |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 1.088.762          | 729.321            |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 2.701.350          | 2.843.680          |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                                | 2.453              | 19.051             |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen              | 235.829            | 198.445            |
| <b>II. Vaste activa</b>                                                 | <b>109.695.464</b> | <b>109.361.846</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn                                         | 8.784.794          | 8.319.620          |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 8.784.794          | 8.319.620          |
| B. Financiële vaste activa                                              | 31.066.175         | 31.221.949         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 50.000             | 50.000             |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 30.910.758         | 31.066.532         |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 105.417            | 105.417            |
| C. Materiële vaste activa                                               | 68.590.804         | 68.572.071         |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                                 | 58.528.560         | 59.069.723         |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 29.917.790         | 30.669.381         |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 18.820.003         | 18.237.458         |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | 1.725.706          | 1.960.419          |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 1.257.897          | 1.432.927          |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 6.562.112          | 6.524.488          |
| f. Erfgoed                                                              | 245.050            | 245.050            |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                | 2.955.489          | 2.332.372          |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 2.690.166          | 2.252.044          |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 233.961            | 68.731             |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 31.361             | 11.598             |
| 3. Andere materiële vaste activa                                        | 7.106.756          | 7.169.976          |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 7.106.756          | 7.169.976          |
| D. Immateriële vaste activa                                             | 1.253.691          | 1.248.206          |

|                                                            | 2021               | 2020               |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>146.134.794</b> | <b>144.023.236</b> |
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>21.018.523</b>  | <b>21.430.181</b>  |
| A. Schulden op korte termijn                               | 9.207.948          | 9.265.489          |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 4.806.596          | 4.897.587          |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 1.078.824          | 937.571            |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 3.727.772          | 3.960.015          |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 3.206.700          | 2.929.521          |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 50.337             | 295.222            |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 1.144.315          | 1.143.159          |
| B. Schulden op lange termijn                               | 11.810.576         | 12.164.692         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 11.810.576         | 12.164.692         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 4.466.844          | 3.987.211          |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 4.464.077          | 3.984.360          |
| 2. Andere risico's en kosten                               | 2.767              | 2.851              |
| b. Financiële schulden                                     | 7.343.732          | 8.177.481          |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>125.116.271</b> | <b>122.593.055</b> |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen                       | 3.766.226          | 3.860.332          |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 33.609.806         | 30.944.388         |
| C. Herwaarderingsreserves                                  | 7.212.311          | 7.260.407          |
| D. Overig nettoactief                                      | 80.527.928         | 80.527.928         |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897*

# J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 92928 Alg. 4042108838 / JR-1 Budg. 51438 Alg. 4040101897

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Hilde Devisch

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

|                                                                    | 2021              | 2020              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>43.254.518</b> | <b>41.080.625</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 43.096.490        | 40.907.584        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 10.636.156        | 9.768.332         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 20.927.601        | 19.696.202        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 4.399.468         | 3.975.540         |
| 4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.                         | 713.802           | 617.710           |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                    | 6.148.156         | 6.273.538         |
| 6. Toegestane investeringsubsidies                                 | 198.862           | 220.343           |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa                | 6.702             | 316.064           |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 65.744            | 39.855            |
| B. Financiële kosten                                               | 158.027           | 173.041           |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>45.919.936</b> | <b>44.542.437</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                        | 44.129.012        | 42.907.093        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 5.586.573         | 5.660.311         |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   | 23.634.087        | 23.446.319        |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 14.147.106        | 12.681.993        |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 6.430.477         | 6.011.786         |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 7.716.628         | 6.670.207         |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                           | 107.974           | 119.014           |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                  | 101.241           | 661.176           |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 552.031           | 338.281           |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 1.790.924         | 1.635.343         |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>2.665.418</b>  | <b>3.461.811</b>  |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | 1.032.522         | 1.999.510         |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 1.632.896         | 1.462.302         |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>2.665.418</b>  | <b>3.461.811</b>  |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | 2.665.418         | 3.461.811         |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

## Toelichting bij de financiële nota

- Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- De investeringsprojecten (schema T3)
- Overzicht van de financiële schulden (schema T4)
- Overzicht van de financiële risico's
- Documentatie bij de jaarrekening
- Toelichting bij de balans (schema T5)
- De waarderingsregels
- De proef- & saldibalans per 31/12/2021
- Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)
- Verklaring materiële verschillen
- Toelichting van de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het tekort of overschot van het boekjaar
- Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 92928 Alg. 4042108838 / EK 46339

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Hilde Devisch

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

|                              | 2020         | 2021         |               | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b> |              |              |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 385.637      | 392.290      | 429.689       | 399.855       | 385.215       | 369.239       | 282.409       |
| Ontvangsten                  | 29.752.425   | 29.941.712   | 29.737.236    | 30.122.231    | 31.096.969    | 31.824.085    | 32.556.252    |
| Saldo                        | 29.366.788   | 29.549.423   | 29.307.546    | 29.722.377    | 30.711.754    | 31.454.846    | 32.273.843    |
| Investerings                 |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 0            | 8.790        | 9.340         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Ontvangsten                  | 721.600      | 154.900      | 175.650       | 2.127.128     | 4.276.000     | 700.000       | 0             |
| Saldo                        | 721.600      | 146.110      | 166.310       | 2.127.128     | 4.276.000     | 700.000       | 0             |
| Financiering                 |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 1.112.418    | 1.131.554    | 1.143.160     | 1.145.904     | 1.187.700     | 1.115.777     | 1.136.025     |
| Ontvangsten                  | 1.934.547    | 298.961      | 272.500       | 272.500       | 2.272.500     | 4.572.500     | 272.500       |
| Saldo                        | 822.129      | -832.593     | -870.660      | -873.404      | 1.084.800     | 3.456.723     | -863.525      |
| <b>Wonen</b>                 |              |              |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 74.577       | 90.216       | 96.737        | 102.096       | 102.527       | 103.528       | 104.557       |
| Ontvangsten                  | 24.629       | 17.490       | 17.626        | 20.626        | 27.429        | 27.702        | 27.978        |
| Saldo                        | -49.949      | -72.726      | -79.111       | -81.470       | -75.098       | -75.826       | -76.579       |
| Investerings                 |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 0            | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Ontvangsten                  | 0            | 20.750       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Saldo                        | 0            | 20.750       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Financiering                 |              |              |               |               |               |               |               |
| <b>Openbare ruimte</b>       |              |              |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 4.917.260    | 4.961.720    | 5.294.926     | 5.640.390     | 5.693.692     | 5.684.957     | 5.698.529     |
| Ontvangsten                  | 1.598.951    | 1.558.895    | 1.567.919     | 1.093.787     | 1.060.640     | 1.030.699     | 969.044       |
| Saldo                        | -3.318.309   | -3.402.825   | -3.727.007    | -4.546.603    | -4.633.052    | -4.654.258    | -4.729.484    |
| Investerings                 |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 5.240.223    | 2.005.189    | 2.444.077     | 7.178.008     | 3.213.389     | 4.106.111     | 5.007.050     |

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Beersel GEM en Beersel OCMW (0207.506.358 / 0212.238.473)

2021

39 / 98

|                             | 2020         | 2021         |               | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                             | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Ontvangsten                 | 1.896.529    | 339.098      | 297.479       | 395.179       | 112.679       | 1.107.679     | 1.314.779     |
| Saldo                       | -3.343.695   | -1.666.091   | -2.146.598    | -6.782.829    | -3.100.710    | -2.998.432    | -3.692.271    |
| Financiering                |              |              |               |               |               |               |               |
| <b>Samenleven</b>           |              |              |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                 |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                    | 7.393.182    | 7.659.170    | 7.895.482     | 8.176.577     | 8.206.147     | 8.272.217     | 8.363.613     |
| Ontvangsten                 | 1.584.060    | 1.283.001    | 1.342.225     | 1.321.212     | 1.310.644     | 1.311.272     | 1.311.907     |
| Saldo                       | -5.809.122   | -6.376.168   | -6.553.257    | -6.855.365    | -6.895.503    | -6.960.944    | -7.051.707    |
| Investerings                |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                    | 176.668      | 247.895      | 274.299       | 267.293       | 179.921       | 182.800       | 185.725       |
| Ontvangsten                 | 0            | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Saldo                       | -176.668     | -247.895     | -274.299      | -267.293      | -179.921      | -182.800      | -185.725      |
| Financiering                |              |              |               |               |               |               |               |
| <b>Welzijn en zorg</b>      |              |              |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                 |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                    | 6.499.757    | 7.747.964    | 7.732.652     | 7.959.416     | 7.759.611     | 7.811.479     | 7.883.820     |
| Ontvangsten                 | 5.386.357    | 6.239.169    | 5.407.629     | 5.587.723     | 5.532.829     | 5.580.046     | 5.630.865     |
| Saldo                       | -1.113.399   | -1.508.795   | -2.325.023    | -2.371.693    | -2.226.782    | -2.231.433    | -2.252.955    |
| Investerings                |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                    | 203.459      | 167.392      | 182.255       | 5.448.500     | 7.085.000     | 2.545.290     | 0             |
| Ontvangsten                 | 0            | 0            | 0             | 0             | 10.000        | 345.000       | 15.000        |
| Saldo                       | -203.459     | -167.392     | -182.255      | -5.448.500    | -7.075.000    | -2.200.290    | 15.000        |
| Financiering                |              |              |               |               |               |               |               |
| <b>Vrije tijd</b>           |              |              |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                 |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                    | 2.996.200    | 3.064.565    | 3.209.217     | 3.510.035     | 3.488.444     | 3.547.357     | 3.512.422     |
| Ontvangsten                 | 127.622      | 185.199      | 227.824       | 237.459       | 244.775       | 238.095       | 245.417       |
| Saldo                       | -2.868.577   | -2.879.366   | -2.981.394    | -3.272.576    | -3.243.669    | -3.309.262    | -3.267.005    |
| Investerings                |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                    | 229.461      | 85.895       | 87.099        | 1.583.715     | 127.000       | 29.000        | 0             |
| Ontvangsten                 | 0            | 0            | 0             | 432.000       | 0             | 0             | 0             |
| Saldo                       | -229.461     | -85.895      | -87.099       | -1.151.715    | -127.000      | -29.000       | 0             |
| Financiering                |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                    | 0            | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Ontvangsten                 | 5.949        | 3.965        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Saldo                       | 5.949        | 3.965        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Leren en ontwikkelen</b> |              |              |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                 |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                    | 5.023.117    | 5.041.495    | 5.334.474     | 5.724.079     | 5.711.449     | 5.671.959     | 5.635.175     |



|                            | 2020         | 2021         |               | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|----------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                            | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Ontvangsten                | 4.776.003    | 5.040.381    | 5.023.388     | 5.099.104     | 5.099.104     | 5.099.104     | 5.082.404     |
| Saldo                      | -247.115     | -1.114       | -311.086      | -624.975      | -612.345      | -572.855      | -552.771      |
| Investerings               |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                   | 597.773      | 779.704      | 962.625       | 4.376.391     | 5.350.000     | 1.640.000     | 465.000       |
| Ontvangsten                | 0            | 0            | 0             | 2.068.865     | 1.220.530     | 2.800.000     | 0             |
| Saldo                      | -597.773     | -779.704     | -962.625      | -2.307.526    | -4.129.470    | 1.160.000     | -465.000      |
| Financiering               |              |              |               |               |               |               |               |
| <b>Werken</b>              |              |              |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                   | 151.105      | 236.176      | 318.483       | 319.218       | 327.687       | 329.769       | 317.639       |
| Ontvangsten                | 87.213       | 122.035      | 151.887       | 136.397       | 143.929       | 145.190       | 146.476       |
| Saldo                      | -63.892      | -114.141     | -166.596      | -182.821      | -183.757      | -184.579      | -171.163      |
| Investerings               |              |              |               |               |               |               |               |
| Financiering               |              |              |               |               |               |               |               |
| <b>Interne organisatie</b> |              |              |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                   | 9.139.739    | 9.435.439    | 9.980.452     | 10.824.176    | 10.830.521    | 10.945.046    | 10.934.907    |
| Ontvangsten                | 531.930      | 863.652      | 546.948       | 355.480       | 358.539       | 361.651       | 364.795       |
| Saldo                      | -8.607.809   | -8.571.786   | -9.433.504    | -10.468.695   | -10.471.982   | -10.583.395   | -10.570.112   |
| Investerings               |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                   | 385.260      | 425.081      | 434.933       | 1.490.755     | 1.545.275     | 551.000       | 115.001       |
| Ontvangsten                | 1.392        | 4.750        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Saldo                      | -383.869     | -420.331     | -434.933      | -1.490.755    | -1.545.275    | -551.000      | -115.001      |
| Financiering               |              |              |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                   | 199.745      | 710.821      | 763.500       | 280.000       | 0             | 0             | 0             |
| Ontvangsten                | 186.988      | 204.297      | 185.676       | 244.272       | 244.272       | 242.992       | 242.485       |
| Saldo                      | -12.757      | -506.524     | -577.824      | -35.728       | 244.272       | 242.992       | 242.485       |

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 46339

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 46339

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 92928 Alg. 4042108838

## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 92928 Alg. 4042108838 / EK 46339

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Hilde Devisch

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

| I. Exploitatie-uitgaven                                      | 2020              | 2021              |                   | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                              | <b>36.407.533</b> | <b>38.471.005</b> | <b>40.122.875</b> | <b>42.506.277</b> | <b>42.369.758</b> | <b>42.613.926</b> | <b>42.623.744</b> |
| 1. Goederen en diensten                                      | 9.779.417         | 10.615.703        | 11.884.973        | 12.019.205        | 11.683.948        | 11.591.842        | 11.396.176        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen               | 19.696.202        | 20.927.601        | 21.171.284        | 23.158.491        | 23.326.092        | 23.556.739        | 23.791.690        |
| a. Politiek personeel                                        | 855.968           | 854.020           | 883.171           | 914.552           | 926.974           | 940.340           | 953.857           |
| b. Vastbenoemd niet-onderwyzend personeel                    | 6.769.132         | 6.943.917         | 6.995.742         | 7.947.916         | 8.028.110         | 8.139.350         | 8.281.267         |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwyzend personeel               | 7.761.715         | 8.824.898         | 8.872.092         | 9.795.601         | 9.856.474         | 9.955.329         | 10.030.399        |
| d. Onderwyzend personeel ten laste van bestuur               | 224.923           | 219.082           | 199.855           | 230.217           | 233.279           | 235.611           | 237.967           |
| e. Onderwyzend personeel ten laste van andere overheden      | 3.489.229         | 3.489.229         | 3.489.229         | 3.489.229         | 3.489.229         | 3.489.229         | 3.489.229         |
| f. Andere personeelskosten                                   | 593.890           | 596.454           | 729.695           | 779.478           | 790.527           | 795.380           | 797.470           |
| g. Pensioenen                                                | 1.345             | 0                 | 1.500             | 1.499             | 1.500             | 1.500             | 1.500             |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.               | 617.710           | 713.802           | 762.820           | 877.742           | 742.639           | 744.193           | 745.779           |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                              | 6.274.348         | 6.148.156         | 6.206.783         | 6.371.900         | 6.541.699         | 6.650.327         | 6.620.775         |
| - aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)              | 969.608           | 861.361           | 870.460           | 928.401           | 930.038           | 928.527           | 823.007           |
| - aan de politiezone                                         | 2.880.977         | 2.977.753         | 2.977.753         | 2.968.055         | 3.012.575         | 3.057.764         | 3.103.630         |
| - aan de hulpverleningszone                                  | 1.059.563         | 1.145.596         | 1.145.596         | 1.180.031         | 1.261.437         | 1.319.137         | 1.371.095         |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)        | 10.129            | 329.681           | 20.732            | 51.500            | 51.500            | 51.500            | 21.500            |
| - aan besturen van de eredienst                              | 94.754            | 61.310            | 60.942            | 58.291            | 107.760           | 111.914           | 113.180           |
| - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen | 0                 | 25.336            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - aan andere begunstigden                                    | 1.259.316         | 747.119           | 1.131.300         | 1.185.622         | 1.178.388         | 1.181.486         | 1.188.364         |
| 5. Andere operationele uitgaven                              | 39.855            | 65.744            | 97.015            | 78.939            | 75.380            | 70.824            | 69.323            |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                                | <b>173.041</b>    | <b>158.027</b>    | <b>169.238</b>    | <b>149.565</b>    | <b>135.534</b>    | <b>121.624</b>    | <b>109.326</b>    |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden        | 169.384           | 154.531           | 157.488           | 144.815           | 131.784           | 118.374           | 106.066           |
| - aan financiële instellingen                                | 129.430           | 116.529           | 116.529           | 103.613           | 90.537            | 77.352            | 66.485            |
| - aan andere entiteiten                                      | 39.954            | 38.002            | 40.959            | 41.202            | 41.247            | 41.022            | 39.581            |
| 2. Andere financiële uitgaven                                | 3.658             | 3.496             | 11.750            | 4.750             | 3.750             | 3.250             | 3.260             |
| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>                            | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       |                   | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       |
|                                                              | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                           | <b>42.541.140</b> | <b>43.779.031</b> | <b>42.579.625</b> | <b>43.137.736</b> | <b>44.111.948</b> | <b>44.854.869</b> | <b>45.636.574</b> |

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Beersel GEM en Beersel OCMW (0207.506.358 / 0212.238.473)

2021

42 / 98

| II. Exploitatieontvangsten                                              | 2020             | 2021             |                  | 2022              | 2023              | 2024             | 2025             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                                         | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                           | 5.681.827        | 5.593.200        | 5.805.746        | 6.237.792         | 6.309.120         | 6.342.584        | 6.393.583        |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                                        | 23.446.319       | 23.634.087       | 23.601.756       | 23.638.549        | 24.352.126        | 24.886.458       | 25.435.460       |
| a. Aanvullende belastingen                                              | 20.430.614       | 19.791.876       | 20.021.226       | 20.219.549        | 20.933.126        | 21.467.458       | 22.016.460       |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing                              | 10.072.145       | 9.986.288        | 10.191.244       | 10.191.244        | 10.660.688        | 10.873.901       | 11.091.379       |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting                         | 10.019.835       | 9.458.420        | 9.480.173        | 9.666.367         | 9.905.071         | 10.220.678       | 10.546.609       |
| - Andere aanvullende belastingen                                        | 338.635          | 347.168          | 349.810          | 361.938           | 367.367           | 372.878          | 378.471          |
| b. Andere belastingen en boetes                                         | 3.015.704        | 3.842.212        | 3.580.530        | 3.419.000         | 3.419.000         | 3.419.000        | 3.419.000        |
| 3. Werkingssubsidies                                                    | 12.955.699       | 13.891.738       | 12.626.792       | 12.775.380        | 12.928.308        | 13.097.659       | 13.273.623       |
| a. Algemene werkingssubsidies                                           | 6.199.800        | 6.242.463        | 6.049.287        | 6.408.576         | 6.657.999         | 6.858.879        | 7.040.037        |
| - Gemeentefonds                                                         | 4.829.474        | 5.012.373        | 4.967.364        | 5.110.460         | 5.258.120         | 5.410.957        | 5.569.275        |
| - Andere algemene werkingssubsidies                                     | 1.370.326        | 1.230.090        | 1.081.923        | 1.298.116         | 1.399.879         | 1.447.922        | 1.470.762        |
| - van de federale overheid                                              | 0                | 1.999            | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 1.370.326        | 1.228.091        | 1.081.923        | 1.298.116         | 1.399.879         | 1.447.922        | 1.470.762        |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                         | 6.755.898        | 7.649.275        | 6.577.505        | 6.366.804         | 6.270.309         | 6.238.781        | 6.233.586        |
| - van de federale overheid                                              | 673.130          | 824.222          | 803.636          | 883.602           | 768.195           | 773.451          | 778.789          |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 5.594.332        | 6.507.941        | 5.506.100        | 5.207.703         | 5.249.493         | 5.210.288        | 5.197.309        |
| - van de provincie                                                      | 23.890           | 4.371            | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| - van de gemeente                                                       | 0                | 7.570            | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| - van andere entiteiten                                                 | 464.546          | 305.171          | 267.770          | 275.500           | 252.621           | 255.042          | 257.487          |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                                | 119.014          | 107.974          | 120.470          | 143.092           | 173.717           | 173.845          | 173.974          |
| 5. Andere operationele ontvangsten                                      | 338.281          | 552.031          | 424.861          | 342.922           | 348.677           | 354.324          | 359.935          |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                                        | <b>1.328.050</b> | <b>1.472.503</b> | <b>1.443.056</b> | <b>836.284</b>    | <b>762.910</b>    | <b>762.974</b>   | <b>698.563</b>   |
|                                                                         | 2020             | 2021             |                  | 2022              | 2023              | 2024             | 2025             |
|                                                                         | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                                            | <b>7.288.616</b> | <b>6.622.501</b> | <b>3.730.569</b> | <b>1.318.178</b>  | <b>2.369.565</b>  | <b>2.882.294</b> | <b>3.602.067</b> |
| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2020             | 2021             |                  | 2022              | 2023              | 2024             | 2025             |
|                                                                         | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                     | <b>1.292.150</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 1.292.150        | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| <b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                      | <b>5.207.805</b> | <b>2.914.648</b> | <b>3.586.718</b> | <b>18.749.308</b> | <b>16.809.775</b> | <b>8.635.290</b> | <b>5.487.051</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 5.194.359        | 2.885.934        | 3.566.794        | 18.619.308        | 16.789.775        | 8.229.290        | 5.467.051        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 1.135.028        | 513.233          | 714.827          | 11.101.399        | 13.587.000        | 5.595.000        | 2.685.000        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 1.432.901        | 1.463.783        | 1.942.909        | 4.743.048         | 2.130.000         | 1.857.500        | 2.009.550        |
| c. Roerende goederen                                                    | 691.883          | 609.958          | 636.558          | 2.502.361         | 800.275           | 504.290          | 500.001          |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 1.934.547        | 298.961          | 272.500          | 272.500           | 272.500           | 272.500          | 272.500          |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 13.447           | 28.714           | 19.924           | 130.000           | 20.000            | 406.000          | 20.000           |

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Beersel GEM en Beersel OCMW (0207.506.358 / 0212.238.473)

2021

43 / 98

| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2020              | 2021              |                   | 2022               | 2023               | 2024              | 2025              |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                         | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan      | Meerjarenplan      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| a. Onroerende goederen                                                  | 13.447            | 28.714            | 19.924            | 130.000            | 20.000             | 406.000           | 20.000            |
| C. Investeringsen in immateriële vaste activa                           | <b>112.546</b>    | <b>606.436</b>    | <b>609.048</b>    | <b>780.600</b>     | <b>300.000</b>     | <b>100.000</b>    | <b>75.000</b>     |
| D. Toegestane investeringssubsidies                                     | <b>220.343</b>    | <b>198.862</b>    | <b>198.863</b>    | <b>814.754</b>     | <b>390.810</b>     | <b>318.911</b>    | <b>210.725</b>    |
| - aan de hulpverleningszone                                             | 171.114           | 174.298           | 174.299           | 177.293            | 179.921            | 182.800           | 185.725           |
| - aan besturen van de eredienst                                         | 43.900            | 24.564            | 24.564            | 627.461            | 205.889            | 131.111           | 20.000            |
| - aan andere begunstigden                                               | 5.328             | 0                 | 0                 | 10.000             | 5.000              | 5.000             | 5.000             |
| II. Investeringsontvangsten                                             | 2020              | 2021              |                   | 2022               | 2023               | 2024              | 2025              |
|                                                                         | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan      | Meerjarenplan      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| A. Verkoop van financiële vaste activa                                  | <b>132.639</b>    | <b>107.679</b>    | <b>107.679</b>    | <b>107.679</b>     | <b>107.679</b>     | <b>107.679</b>    | <b>107.679</b>    |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 132.639           | 107.679           | 107.679           | 107.679            | 107.679            | 107.679           | 107.679           |
| B. Verkoop van materiële vaste activa                                   | <b>2.467.038</b>  | <b>187.505</b>    | <b>175.650</b>    | <b>2.127.128</b>   | <b>4.276.000</b>   | <b>700.000</b>    | <b>0</b>          |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 2.467.038         | 32.605            | 20.750            | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 721.600           | 27.050            | 20.750            | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 1.722.889         | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| c. Roerende goederen                                                    | 22.549            | 5.555             | 0                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                 | 154.900           | 154.900           | 2.127.128          | 4.276.000          | 700.000           | 0                 |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0                 | 154.900           | 154.900           | 2.127.128          | 4.276.000          | 700.000           | 0                 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen                                 | <b>19.843</b>     | <b>224.314</b>    | <b>189.800</b>    | <b>2.788.365</b>   | <b>1.235.530</b>   | <b>4.145.000</b>  | <b>1.222.100</b>  |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 0                 | 57.500            | 175.000           | 2.643.365          | 1.235.530          | 4.145.000         | 1.222.100         |
| - van de provincie                                                      | 19.843            | 166.814           | 14.800            | 145.000            | 0                  | 0                 | 0                 |
|                                                                         | 2020              | 2021              |                   | 2022               | 2023               | 2024              | 2025              |
|                                                                         | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan      | Meerjarenplan      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| III. Investeringsaldo                                                   | <b>-4.213.324</b> | <b>-3.200.448</b> | <b>-3.921.500</b> | <b>-15.321.491</b> | <b>-11.881.376</b> | <b>-4.101.522</b> | <b>-4.442.997</b> |
|                                                                         | 2020              | 2021              |                   | 2022               | 2023               | 2024              | 2025              |
|                                                                         | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan      | Meerjarenplan      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| Saldo exploitatie en investeringen                                      | <b>3.075.292</b>  | <b>3.422.053</b>  | <b>-190.931</b>   | <b>-14.003.313</b> | <b>-9.511.811</b>  | <b>-1.219.228</b> | <b>-840.930</b>   |
| I. Financieringsuitgaven                                                | 2020              | 2021              |                   | 2022               | 2023               | 2024              | 2025              |
|                                                                         | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan      | Meerjarenplan      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| A. Vereffening van financiële schulden                                  | <b>1.112.418</b>  | <b>1.131.554</b>  | <b>1.143.160</b>  | <b>1.145.904</b>   | <b>1.187.700</b>   | <b>1.115.777</b>  | <b>1.136.025</b>  |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings            | 1.112.418         | 1.131.554         | 1.143.160         | 1.145.904          | 1.187.700          | 1.115.777         | 1.136.025         |
| C. Toegestane leningen en betalingsuitstel                              | <b>199.745</b>    | <b>710.821</b>    | <b>763.500</b>    | <b>280.000</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Toegestane leningen                                                  | 199.745           | 710.821           | 763.500           | 280.000            | 0                  | 0                 | 0                 |
| - aan autonome gemeentebedrijven (AGB)                                  | 0                 | 710.821           | 763.500           | 280.000            | 0                  | 0                 | 0                 |

| I. Financieringsuitgaven                                      | 2020             | 2021              |                   | 2022               | 2023              | 2024             | 2025              |
|---------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                               | Jaarrekening     | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan     |
| - aan andere begunstigden                                     | 199.745          | 0                 | 0                 | 0                  | 0                 | 0                | 0                 |
| II. Financieringsontvangsten                                  | 2020             | 2021              |                   | 2022               | 2023              | 2024             | 2025              |
|                                                               | Jaarrekening     | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan     |
| A. Aangaan van financiële schulden                            | <b>1.934.547</b> | <b>298.961</b>    | <b>272.500</b>    | <b>272.500</b>     | <b>2.272.500</b>  | <b>4.572.500</b> | <b>272.500</b>    |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen | 0                | 0                 | 0                 | 0                  | 2.000.000         | 4.300.000        | 0                 |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten       | 1.934.547        | 298.961           | 272.500           | 272.500            | 272.500           | 272.500          | 272.500           |
| C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel    | <b>192.938</b>   | <b>208.262</b>    | <b>185.676</b>    | <b>244.272</b>     | <b>244.272</b>    | <b>242.992</b>   | <b>242.485</b>    |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                     | 192.938          | 208.262           | 185.676           | 244.272            | 244.272           | 242.992          | 242.485           |
| a. Periodieke terugvorderingen                                | 192.938          | 208.262           | 185.676           | 244.272            | 244.272           | 242.992          | 242.485           |
|                                                               | 2020             | 2021              |                   | 2022               | 2023              | 2024             | 2025              |
|                                                               | Jaarrekening     | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan     |
| III. Financieringssaldo                                       | <b>815.322</b>   | <b>-1.335.152</b> | <b>-1.448.484</b> | <b>-909.132</b>    | <b>1.329.072</b>  | <b>3.699.715</b> | <b>-621.040</b>   |
|                                                               | 2020             | 2021              |                   | 2022               | 2023              | 2024             | 2025              |
|                                                               | Jaarrekening     | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan     |
| Budgettair resultaat van het boekjaar                         | <b>3.890.614</b> | <b>2.086.901</b>  | <b>-1.639.415</b> | <b>-14.912.445</b> | <b>-8.182.739</b> | <b>2.480.487</b> | <b>-1.461.970</b> |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 46339

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 46339

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 92928 Alg. 4042108838

# T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 92928 Alg. 4042108838

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Hilde Devisch

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

## PRIO 2.1.1: We investeren in de aanleg van nieuwe en te vernieuwen voet- en fietspaden

### AC000014: We investeren in aanleg en vernieuwing van en voet- en fietspaden.

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |                  | Nog te realiseren |                  |          | Totaal           |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|----------|------------------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP           | Voor MJP          | In MJP           | Na MJP   |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>           | <b>1.060.567</b> | <b>0</b>          | <b>3.485.250</b> | <b>0</b> | <b>4.545.817</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>           | <b>1.060.567</b> | <b>0</b>          | <b>3.485.250</b> | <b>0</b> | <b>4.545.817</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 1.060.567        | 0                 | 3.485.250        | 0        | 4.545.817        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                |                    | 1.060.567        |                   | 3.485.250        |          | 4.545.817        |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | <b>0</b>           | <b>152.062</b>   | <b>0</b>          | <b>120.000</b>   | <b>0</b> | <b>272.062</b>   |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   |                    | <b>152.062</b>   |                   | <b>120.000</b>   |          | <b>272.062</b>   |

### Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020           | 2021           | 2022             | 2023           | 2024           | 2025           |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                  | Gerealiseerd   | Gerealiseerd   | Te realiseren    | Te realiseren  | Te realiseren  | Te realiseren  |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>255.469</b> | <b>805.098</b> | <b>1.585.250</b> | <b>950.000</b> | <b>700.000</b> | <b>250.000</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>255.469</b> | <b>805.098</b> | <b>1.585.250</b> | <b>950.000</b> | <b>700.000</b> | <b>250.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 255.469        | 805.098        | 1.585.250        | 950.000        | 700.000        | 250.000        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 255.469        | 805.098        | 1.585.250        | 950.000        | 700.000        | 250.000        |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | <b>0</b>       | <b>152.062</b> | <b>120.000</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   | <b>0</b>       | <b>152.062</b> | <b>120.000</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

**PRIO 2.2.3: We overleggen met burgers, belangengroepen en buurgemeenten**  
**AC000017: We overleggen met burgers, belangengroepen, buurgemeenten.**

|                                                    | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |        |        | Totaal |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
|                                                    | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP | Na MJP |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                 | 0                  | 45.835 | 0                 | 25.000 | 0      | 70.835 |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b> |                    | 45.835 |                   | 25.000 |        | 70.835 |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                             | 0                  | 37.500 | 0                 | 22.500 | 0      | 60.000 |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>     |                    | 37.500 |                   | 22.500 |        | 60.000 |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                    | 2020         | 2021         | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                    | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                 | 28.798       | 17.037       | 25.000        | 0             | 0             | 0             |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b> | 28.798       | 17.037       | 25.000        | 0             | 0             | 0             |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                             | 0            | 37.500       | 22.500        | 0             | 0             | 0             |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>     | 0            | 37.500       | 22.500        | 0             | 0             | 0             |

**PRIO 2.2.4: We werken aan een goed openbaar vervoerbereikbaarheid**  
**AC000018: We werken aan een goed openbaar vervoerbereikbaarheid.**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |          | Nog te realiseren |                |          | Totaal         |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|----------|-------------------|----------------|----------|----------------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP   | Voor MJP          | In MJP         | Na MJP   |                |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>120.000</b> | <b>0</b> | <b>120.000</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>120.000</b> | <b>0</b> | <b>120.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0        | 0                 | 120.000        | 0        | 120.000        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                |                    | 0        |                   | 120.000        |          | 120.000        |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>30.000</b> | <b>30.000</b> | <b>30.000</b> | <b>30.000</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>30.000</b> | <b>30.000</b> | <b>30.000</b> | <b>30.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 0            | 30.000        | 30.000        | 30.000        | 30.000        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0            | 0            | 30.000        | 30.000        | 30.000        | 30.000        |



**PRIO 4.7.4: We bouwen een nieuw woonzorgcentrum**  
**AC000088: We bouwen een nieuw woonzorgcentrum.**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |         | Nog te realiseren |            |        | Totaal     |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|---------|-------------------|------------|--------|------------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP  | Voor MJP          | In MJP     | Na MJP |            |
| I. UITGAVEN                                                      | 0                  | 102.824 | 0                 | 14.012.000 | 0      | 14.114.824 |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0                  | 102.824 | 0                 | 14.012.000 | 0      | 14.114.824 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 102.824 | 0                 | 14.012.000 | 0      | 14.114.824 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         |                    | 102.824 |                   | 14.012.000 |        | 14.114.824 |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0                  | 0       | 0                 | 330.000    | 0      | 330.000    |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                         |                    | 0       |                   | 330.000    |        | 330.000    |

Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                                      | 12.100       | 90.724       | 5.012.000     | 6.500.000     | 2.500.000     | 0             |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 12.100       | 90.724       | 5.012.000     | 6.500.000     | 2.500.000     | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 12.100       | 90.724       | 5.012.000     | 6.500.000     | 2.500.000     | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 12.100       | 90.724       | 5.012.000     | 6.500.000     | 2.500.000     | 0             |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0            | 0            | 0             | 0             | 330.000       | 0             |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                         | 0            | 0            | 0             | 0             | 330.000       | 0             |

**PRIO 4.8.2: We zetten in op samenwerkende onthaalouders**  
**AC000092: We zetten in op samenwerkende onthaalouders.**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |          | Nog te realiseren |                |          | Totaal         |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|----------|-------------------|----------------|----------|----------------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP   | Voor MJP          | In MJP         | Na MJP   |                |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>901.000</b> | <b>0</b> | <b>901.000</b> |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>901.000</b> | <b>0</b> | <b>901.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0        | 0                 | 901.000        | 0        | 901.000        |
| a. Terreinen en gebouwen                                         |                    | 0        |                   | 885.000        |          | 885.000        |
| c. Roerende goederen                                             |                    | 0        |                   | 16.000         |          | 16.000         |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>40.000</b>  | <b>0</b> | <b>40.000</b>  |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   |                    | <b>0</b> |                   | <b>40.000</b>  |          | <b>40.000</b>  |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022           | 2023           | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren  | Te realiseren  | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>316.000</b> | <b>585.000</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>316.000</b> | <b>585.000</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 0            | 316.000        | 585.000        | 0             | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0            | 0            | 300.000        | 585.000        | 0             | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 0            | 0            | 16.000         | 0              | 0             | 0             |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>10.000</b>  | <b>15.000</b> | <b>15.000</b> |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>10.000</b>  | <b>15.000</b> | <b>15.000</b> |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 46339*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 92928 Alg. 4042108838*

# T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 92928 Alg. 4042108838

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Hilde Devisch

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

| Financiële schulden op 31 december                                           | 2020              | 2021             | 2022             | 2023             | 2024              | 2025              |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>8.983.790</b>  | <b>8.150.040</b> | <b>7.234.840</b> | <b>8.391.563</b> | <b>11.828.038</b> | <b>12.100.538</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 8.034.234         | 8.983.790        | 8.150.040        | 7.234.840        | 8.391.563         | 11.828.038        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 1.934.547         | 298.961          | 272.500          | 2.272.500        | 4.572.500         | 272.500           |
| 4. Overboekingen                                                             | -984.991          | -1.132.710       | -1.187.700       | -1.115.777       | -1.136.025        | 0                 |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>1.143.159</b>  | <b>1.144.315</b> | <b>1.186.111</b> | <b>1.114.188</b> | <b>1.134.436</b>  | <b>-1.589</b>     |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 1.270.586         | 1.143.159        | 1.144.315        | 1.186.111        | 1.114.188         | 1.134.436         |
| 2. Aflossingen                                                               | -1.112.418        | -1.131.554       | -1.145.904       | -1.187.700       | -1.115.777        | -1.136.025        |
| 3. Overboekingen                                                             | 984.991           | 1.132.710        | 1.187.700        | 1.115.777        | 1.136.025         |                   |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>10.126.949</b> | <b>9.294.356</b> | <b>8.420.952</b> | <b>9.505.752</b> | <b>12.962.475</b> | <b>12.098.950</b> |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 46339

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 92928 Alg. 4042108838

## Overzicht van de financiële risico's

De regelgeving geeft geen definitie van de term “financieel risico” en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Het betreft vooral die risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voltrekken. In elk beleidsrapport worden de financiële risico's in de bestuursperiode 2020-2025 opgenomen en waar mogelijk geactualiseerd. Heden geven we een totaalbeeld van de huidige risico's.

### 1 Kosten die voortvloeien uit vergroening en vergrijzing van de bevolking

Gemeente Beersel wordt geconfronteerd met zowel een vergroening en tegelijk een vergrijzing van de bevolking. Dit betekent dat het aandeel jongeren en ouderen toeneemt, in vergelijking met het aantal inwoners die tot de middengroep behoren (actieve bevolking).

Volgens Statistiek Vlaanderen mogen we ons de komende jaren verwachten aan volgende tendensen:

- De bevolking zal in de komende 10 jaar blijven aangroeien,
- Het aantal private huishoudens zal blijven stijgen,
- De vergrijzing zal zich verder blijven doorzetten,
- Het aantal eenoudergezinnen zal blijven stijgen,
- Een stijging van het aantal jongeren op middelbare schoolleeftijd zal stijgen,
- Er komen meer alleenwonenden, vooral onder ouderen.

Om tegemoet te komen aan de impact van deze tendensen kan de gemeente volgende maatregelen nemen:

- Aandachtig zijn voor de communicatie met en de toegankelijkheid van de dienstverlening voor verschillende doelgroepen;
- inzetten op buurtgerichte zorg en buurtwerking;
- Uitbreiding van de opvangvoorzieningen voor baby's en peuters en voor- en naschoolse opvang (overheid of privé)
- Voorzien in voldoende voorzieningen voor senioren (omkadering, thuiszorg, projecten tegen vereenzaming en armoede maar ook residentiële opvang);
- Uitbreiden en vernieuwen van de schoolinfrastructuur;
- Inzetten op accuraat woonbeleid en hiervoor samenwerking aangaan;
- Enz.,...

### 2 Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting

De gemeenteraad besliste in de zitting van 30 september 2020 om de aanvullende belasting op de personenbelasting vast te stellen en te behouden op 6,9% voor de periode 2020 – 2025.

De ontvangst uit de aanvullende personenbelasting is één van de voornaamste inkomstenbronnen maar is afhankelijk van de evolutie van de economische groei en de belastbare loonmassa. Dit is duidelijk gebleken met de coronacrisis. De inkomsten uit de aanvullende personenbelasting in 2021 zijn 561.414,65 euro lager dan in 2020. Verwacht wordt dat de inkomsten zich in de komende jaren langzaam zullen herstellen om weer op een normaal peil te komen.

### 3 Ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing

De gemeenteraad besliste in zitting van 30 september 2020 de opcentiemen op de onroerende voorheffing vast te stellen op 680 en dit voor de aanslagjaren 2021 tot 2025.

De ontvangen inkomsten uit onroerende voorheffing zijn 85.857,18 euro lager dan in 2020. De daling van de onroerende voorheffing moet samen gelezen worden met de compensatie onroerende voorheffing voor energiezuinige woningen (37.107,59 euro in 2020, 47.784,73 euro in 2021) die de gemeente ontvangt. Verwacht wordt dat deze compensatie jaarlijks zal stijgen aangezien nieuwe woningen/appartementen steeds vaker aan de voorwaarden tot tijdelijke vrijstelling van de onroerende voorheffing voldoen.

### 4 Het gemeentefonds

De ene gemeente kan meer ontvangen uit belastingen dan de andere, maar de onderlinge verschillen tussen gemeenten zijn groot. Zo beïnvloeden onder meer het inkomen van de inwoners, de kadastrale inkomens en de aanwezige industrie de ontvangsten uit belastingen. De Vlaamse overheid richtte een financieringsfonds op om die inkomensongelijkheid in zekere mate te herstellen: het Gemeentefonds. Dat fonds moet de gemeenten helpen om voldoende financieel draagvlak te ontwikkelen voor een kwaliteitsvolle dienstverlening aan de burgers. De berekening van het aandeel dat de gemeente ontvangt uit het gemeentefonds gebeurt aan de hand van een aantal parameters (aantal inwoners, centrumfunctie, fiscaliteit, landelijkheid, sociaal) waar de gemeente geen invloed kan op uitoefenen.

### 5 Pensioenbijdrage statutaire personeelsleden en de responsabiliseringsbijdrage

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de provinciale en lokale besturen. De besturen waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betalen. Het verschil tussen beide (te weinig betaalde bijdrage) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage. De responsabiliseringscoëfficiënt is een (tijdelijke) korting die deficitaire besturen genieten op hun deficit. De responsabiliseringsbijdrage zorgt er met andere woorden voor dat de ene gemeente niet moet opdraaien voor de opgebouwde pensioenlast van de andere.

Voor de gemeente Beersel werden de gegevens voor de responsabiliseringsbijdrage geactualiseerd op 08/07/2021 door de Federale Pensioendienst en ze zijn weergegeven in de onderstaande tabel. Voor de helft van de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage kent de Vlaamse Overheid een **dotatie** toe.

| Jaar | Responsabiliseringsbijdrage |
|------|-----------------------------|
| 2020 | 61 300,00                   |
| 2021 | 97 202,00                   |
| 2022 | 105 940,00                  |
| 2023 | 182 846,00                  |
| 2024 | 243 997,00                  |
| 2025 | 345 611,00                  |
| 2026 | 412 754,00                  |

Voor het OCMW is er momenteel nog geen responsabiliseringsbijdrage verschuldigd.

Twee factoren hebben een impact op de responsabiliseringsbijdragen:

1. De pensioenlast van de gewezen vastbenoemde personeelsleden.  
Deze pensioenlast daalt bij het overlijden van een gepensioneerd voormalig statutair personeelslid. De pensioenlast stijgt telkens er een statutair personeelslid met pensioen gaat.
2. De wettelijke basispensioenbijdrage die de gemeente jaarlijks (op maandbasis) overmaakt aan het wettelijk pensioenfonds (via RSZ).  
Deze bijdrage wordt berekend op het basisloon van de in dienst zijnde statutaire ambtenaren. In de mate dat de gemeente statutaire ambtenaren niet vervangt, of vervangt door contractuele ambtenaren, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van RSZ. Het pensioen van contractuele ambtenaren wordt immers betaald door een ander (gesolidariseerd) pensioenfonds. De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief gevolg voor de evolutie van de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Statutaire ambtenaren gaan immers een paar jaar later met pensioen. Gedurende die jaren spijs de gemeente verder de pensioenkas, terwijl aan de betrokken ambtenaren gedurende die extra jaren nog geen pensioen dient uitbetaald te worden.

In de komende jaren dient overwogen te worden of het de moeite loont om het aanwervingsbeleid van beide besturen in die mate aan te passen dat de responsabiliseringsbijdrage wordt geminimaliseerd. Er moet worden afgewogen of de lagere bijdrage voor contractuele personeelsleden al dan niet opweegt tegen de hogere bijdrage voor statutaire ambtenaren (die dan wel het responsabiliseringsdeficit verkleint). Hierbij dient ook ingeschat te worden in welke mate het omschakelen van statutaire naar contractuele aanstellingen een impact zal hebben op de aantrekkelijkheid van de lokale overheden als werkgever. Er kan concurrentie ontstaan tussen besturen die wel nog statutair aanwerven, en andere besturen die dat niet meer doen. Bovendien rijst de vraag met welke (extralegale) voordelen knelpuntberoepen in de toekomst nog ingevuld kunnen worden (ICT, ruimtelijke ordening,...). Hier komen we verder op terug onder punt 6.

De gemeente en het OCMW zijn verplicht een tweede pensioenpijler voor de contractuele ambtenaren te voorzien. Het bedrag van uit te betalen rente aan de gepensioneerde contractuelen en de stortingen in het beleggingsfonds stijgen elk jaar. De gelden in het beleggingsfonds worden in het schema M2 weergegeven in de rubriek VIII - Onbeschikbare gelden.

De voorziening voor de pensioenen van de mandatarissen is een pensioenverzekering. De jaarlijkse bijdrage in dit verzekeringsfonds wordt voorzien in de meerjarenplanning zodat dit risico in de toekomst is afgedekt.

## **6 War for talent – aanwerving van gespecialiseerde profielen**

Lokaal bestuur Beersel krijgt het steeds moeilijker om specifieke kwalificaties, zoals gespecialiseerd ICT-personeel, ingenieurs, architecten, stedenbouwkundigen, juristen, technische specialisten enz. aan te werven. We kennen intussen een echte groei van het aantal knelpuntberoepen. Ook de omliggende besturen en de privésector kennen dezelfde moeilijkheden, maar als eerder klein lokaal bestuur ondervinden we nog extra hindernissen.

De verloningsvoorwaarden zijn niet altijd concurrentieel: de huidige rechtspositieregeling voorziet niet in loonschalen waarmee op de markt de concurrentie kan worden aangegaan. Daarbij komt dat de doorgroeimogelijkheden in een lokaal bestuur beperkt zijn en weinig uitdagingen biedt aan jonge ambitieuze en competente medewerkers. Het gevolg is dat er voor heel wat taken noodgedwongen beroep moet worden gedaan op externe specialisten, studiebureaus, advocaten, consultancy.

Schaalvergroting en samenwerkingsverbanden met andere besturen kunnen enigszins tegemoetkomen aan de nood aan specialisten, maar bieden slechts een gedeeltelijke en niet altijd tijdige oplossing. Daarbovenop komt dat steeds meer taken door de hogere overheid worden doorgeschoven naar de lokale besturen. Private organisaties in de verschillende beleidsdomeinen zijn de afgelopen jaren sterker geprofessionaliseerd dan de lokale ambtelijke organisatie. Hierdoor is de positie van deze stakeholders versterkt en zij bepalen hierdoor ook in zekere mate mee het lokale beleid (bv. in het domein ruimtelijke ordening).

Niet alleen de nodige budgetten voor de aanwerving van voldoende competente personeelsleden, maar ook de budgetten voor het aantrekken van gespecialiseerde consultancy zullen meer en meer wegen op de financiën van het bestuur. Toch moet deze realiteit onder ogen gezien worden om als lokaal bestuur niet aan de zijlijn te belanden.

## **7 Financiële link met partnerbesturen (verbonden entiteiten)**

Bij de opmaak van het meerjarenplan werden niet alleen de eigen ontvangsten en uitgaven onderzocht maar ook deze van entiteiten die een toelage of dotatie van het bestuur ontvangen. Belangrijk hierbij is dat er klare afspraken gemaakt worden in verband met personeelskader, investeringen, aanvaardbare werkingskosten, inzet van eventuele reserves, dit om ernstige risico's te vermijden.

De dotatie aan de **Politiezone Zennevallei** is gebaseerd op de verdeelsleutel vastgelegd tussen de gemeente Beersel, Sint-Pieters-Leeuw en de stad Halle. Er blijft echter onzekerheid bestaan over de cofinanciering van de zones door de federale overheid. Daarnaast weegt ook hier de pensioenproblematiek zwaar door, door de hoge graad van statutaire tewerkstelling en het gegeven dat de personeelskost het grootste deel van de uitgaven betreft. Deze factoren kunnen de hoogte van de dotatie beïnvloeden en er voor zorgen dat de gemeenten finaal de factuur mee betalen.

De dotatie aan de **hulpverleningszone** heeft een belangrijke financiële impact op het meerjarenplan, ook al was de doelstelling van de federale overheid bij het in leven roepen van de hulpverleningszones op 1/1/2015 dat de brandweershervorming geen meerkost voor de gemeenten en steden mocht inhouden. Deze stelling komt steeds meer onder druk te staan.

De gemeente stelt de nodige financiële middelen ter beschikking van **het AGB**, zodat het uitvoering kan geven aan zijn opdracht. De gemeente verbindt er zich toe steeds de wijze van financiering te voorzien die het best aansluit bij de werking, de doelstelling en de behoeften van het AGB om hiertoe steeds tijdig en op afdoende wijze de noodzakelijke beslissingen te nemen, teneinde het AGB in de mate van het mogelijke niet in liquiditeitsproblemen te brengen.



Wat de exploitatie betreft bestaat deze ondersteuning uit bijzondere prijssubsidies op inkomgelden en terbeschikkingstelling van gemeentelijke infrastructuur. Wat de investeringen betreft bestaat de ondersteuning uit het verlenen van renteloze leningen.

Tussen de gemeente en het AGB wordt een derde-betalersysteem toegepast. Het college beslist op wie deze regeling van toepassing is en deelt dit mee aan het AGB.

Het AGB Beersel beheert en exploiteert de infrastructuur binnen de vrijetijds- en de toeristische sector (sport, jeugd, cultuur). Net deze sectoren werden bijzonder hard getroffen door de coronacrisis en de lockdown. Door verplichte sluitingen heeft het AGB belangrijke inkomsten gederfd. Om de economische en financiële gevolgen van de pandemie op te vangen heeft de gemeente in 2021 een coronatoelage aan het AGB toegekend.

Met de **kerkfabrieken en het centraal kerkbestuur** wordt jaarlijks overlegd wat de financiële afspraken inhouden, om op die manier de dotatie vast te leggen binnen een haalbaar kader. Uiteraard blijft het lokaal bestuur verantwoordelijk voor de inbreng bij grote investeringen aan onroerende goederen. De onzekere toekomst inzake de bestemming van de gebouwen van de eredienst, maken een goede verstandhouding tussen de besturen onontbeerlijk.

De **programmatie-vzw De Meent** ontvangt een toelage van de gemeente. De corona-pandemie zet de inkomsten van het cultureel centrum zwaar onder druk en de gemeente heeft, net zoals in 2020, een bijkomende dotatie van 7.000,00 euro per maand en dit gedurende de eerste 5 maanden van 2021 gegeven. Niettegenstaande het cultuurcentrum op een coronaveilige manier terug de deuren kan openen, blijft het een open vraag of de bezoekers terug de weg vinden naar De Meent en de opbrengsten weer het gewone peil zullen halen. Daarenboven zijn vanaf 2021 de noodzakelijke investeringen in het cultuurcentrum volledig ten laste van de gemeente.

Naast bovengenoemde partner-besturen participeert gemeente Beersel nog in diverse **andere samenwerkingsverbanden**, met het oog op de versterking van de bestuurskracht. Deze netwerken gaan van formele tot informele overleggroepen (vb. burgemeestersoverleg) tot de oprichting van juridische structuren, in overleg met andere partners (vb. intergemeentelijk samenwerkingsverband woonbeleid Zennevallei, Eerstelijnszone Zennevallei, IGS Zuidwest Rand, IGS Zennevallei Hergist). Uit een aantal van deze samenwerkingen vloeien financiële engagementen voort en een niet te onderschatten personeelsinzet. Het is de uitdaging om een goed gestructureerd overzicht te bewaren van al deze netwerken.

## **8 De noodzaak tot externe financiering: beheren van de schuldenlast**

Ook al wil het gemeentebestuur verder de schuldenlast beperken, toch worden er voor investeringen waar opeenvolgende generaties baat bij hebben, nieuwe leningen aangegaan en worden lasten en lusten gespreid in de tijd. In deze bestuursperiode zullen de investeringen voor de geplande bouw van een nieuw woonzorg- en dienstencentrum en de verbouwing van de gemeenteschool van Lot deels met een lening gefinancierd worden.

Sinds begin 2022 zijn de langetermijnrentes beginnen stijgen waardoor de leningen duurder worden. De reden voor de verhoging van de rentevoeten is de sterk stijgende inflatie. Verwacht wordt dat de

inflatie de komende maanden nog zal toenemen, bijgevolg zullen de rentevoeten geleidelijk verder stijgen.

De BBC helpt om de schulden onder controle te houden: de autofinancieringsmarge heeft de bedoeling om de structurele gezondheid van de gemeente na te gaan. Met de gecorrigeerde autofinancieringsmarge moet het bestuur kunnen aantonen dat het voldoende aflost in verhouding tot de openbare schuld.

## **9 Opvolgen inkomende en te bekomen subsidies**

Het is belangrijk een goed zicht te hebben en te houden op alle subsidies die het bestuur ontvangt en deze in kaart te brengen. Daarnaast is het noodzakelijk om actief op zoek te gaan naar subsidiestromen waarop de gemeente eventueel recht heeft. Het voorbereiden en het indienen van subsidiedossiers brengt heel wat werk mee, en houdt in dat er een goede communicatie en afstemming tussen de diensten onderling is.

Tijdelijke (project)subsidies zijn natuurlijk een welkome aanvulling voor de werking, maar men dient er over te waken dat er voldoende middelen en capaciteit voorzien blijft wanneer deze vorm van subsidiëring stopt en het bestuur de opgezette projecten toch wenst verder te zetten.

In het initieel meerjarenplan werden kredieten voor de aanwerving van een subsidiecoördinator voorzien. Maar omdat het zeer moeilijk is om een geschikte kandidaat voor deze materie te vinden, werd een samenwerkingsovereenkomst met Haviland voor de dienstverlening van de subsidioloog afgesloten. Deze dienstverlening omvat het bezorgen van informatie op vlak van subsidies op maat van een lokaal bestuur, ondersteuning bij de opmaak en het indienen van subsidiedossier en bij de rapportering bij de toekenning van een subsidie.

Daarnaast worden ook in eigen beheer subsidiedossiers opgesteld, zo werden recent bijvoorbeeld belangrijke subsidies voor de restauratiewerken aan het oude gemeentehuis Dworp, voor de restauratie oude Springveer te Alseberg en de huur tijdelijke modulaire klaslokalen te Lot aangevraagd en/of toegewezen.

## **10 Thesauriebeheer**

Gezien de huidige rentepositie is er vanuit de banken een toenemende druk om de liquiditeiten op rekeningen zo laag mogelijk te houden. Zo hebben al de banken ondertussen limieten op rekeningen vastgelegd: dit houdt in dat voor bedragen onder deze limieten geen intresten aangerekend worden maar voor bedragen boven deze limieten wel. Hierbij stellen wij vast dat deze limieten regelmatig naar beneden bijgesteld worden waarbij het onvermijdelijk wordt om negatieve intresten te voorkomen.

Het alternatief om deze te ontlopen is de liquiditeiten beleggen maar dat is enkel rendabel indien men kan beleggen op lange termijn (+5 jaar). Deze tijdshorizon is dan weer niet passend met het vooropgestelde investeringsplan van het bestuur.

Er wordt getracht om de liquiditeitsoverschotten die boven de limieten worden overgehouden op korte termijn te beleggen. Dit is gebeurd door aankoop van waardepapieren van andere overheden, weliswaar

aan een heel klein rendement van gemiddeld 0,03% en voor looptijden van 1 tot 3 maanden. Deze zijn echter niet altijd beschikbaar.

Recentelijk bestaat er ook de mogelijkheid om liquiditeitsoverschotten te storten op de depositorekening van de federale overheid. Hierbij heeft men geen rendement maar ook geen kosten.

## **11 Opvolgen van onvermogen debiteuren**

Steeds vaker krijgt het bestuur te maken met wanbetalers: onbetaalde facturen voor geleverde prestaties, niet betaalde belastingen, GAS-boetes die niet betaald worden, terugvordering sociale steunen, enz.

Een strikt debiteurenbeheer uitwerken is één van de aandachtspunten waarop volop wordt ingezet. Hierbij werd rekening gehouden met het onderscheid tussen invordering van fiscale en niet-fiscale schulden. Er werden diverse beheersmaatregelen uitgetekend in elke fase van de invordering van de openstaande vorderingen, en dit vanuit het kader van organisatiebeheersing. Zo werden duidelijke afspraken vastgelegd over het aantal aanmaningen, herinneringsbrieven, tijdstip waarop de deurwaarder wordt ingeschakeld.

Het opleiden van medewerkers is hierbij even cruciaal. Vaak worden financiële invorderingsinstrumenten niet ten volle benut, niet zelden door gebrek aan kennis. Het gaat hierbij vaak om fiscaal beslag onder derden, onroerend beslag.

Een nauwe en transparante samenwerking met een deurwaarder kan een bestuur heel veel kosten besparen.

Een “aparte” behandeling voor OCMW-cliënten is aangewezen. De debiteuren bevinden zich vaak in sociaal moeilijke omstandigheden en te stringente invorderingsregels kunnen contraproductief uitvallen. Dit wil uiteraard niet zeggen dat de opvolging losser moet, integendeel. Deze openstaande vorderingen dienen van zeer nabij opgevolgd te worden, maar met meer ruimte om in te spelen op specifieke sociale situaties en waarbij soms wat extra invorderingsstappen worden ondernomen.

## **12 Desinvesteringen**

De geplande verkoop van een aantal percelen bouwgrond en verouderd of niet langer functioneel gemeentelijk patrimonium moeten voor broodnodige bijkomende financiële inkomsten zorgen. Hierdoor wordt enerzijds bespaard op het dure onderhoud van deze gebouwen, anderzijds laten de na verkoop verkregen liquide middelen toe geplande investeringen te bekostigen en nieuwe leningen te vermijden. De opbrengsten van de desinvesteringen werden objectief gebudgetteerd in de meerjarenplanning, maar houden steeds een risico in bij eventuele tegenvallende verkoopresultaten.

## **13 Kosten van betwistingen en rechtszaken**

Inwoners en bedrijven uit Beersel vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures. Er zijn verschillende procedures lopende zowel met betrekking tot gemeentebelastingen en omgevingsvergunningen. Al deze geschillen worden opgevolgd door de betrokken dienst samen met

de juriste, zodat de mogelijke financiële impact tijdig en ernstig ingeschat kan worden. Een degelijke en correcte administratieve voorbereiding van de dossiers, voldoende onderbouwde motivering van de bestuursbeslissingen, voorafgaande toetsing bij hogere overheden, voorafgaand juridisch advies inwinnen, zijn risico-beperkende maatregelen die het bestuur kan nemen.

## **14 Stijgende energieprijzen**

In het najaar van 2021 zijn de prijzen voor gas en elektriciteit sterk beginnen stijgen

De stijging van de gasprijs in 2021 is te verklaren door o.a. de heropleving van de economie na de periode van anderhalf jaar met zware coronamaatregelen, de hogere prijs van CO<sub>2</sub>-emissierechten voor de energieleveranciers (die vervolgens worden doorgerekend aan de consument) en door toeleveringsproblemen door uitvalen of onderhoudswerken aan de kern- en waterkrachtcentrales.

In 2022 zien we de energieprijzen verder doorstijgen. De oorlog tussen Rusland en Oekraïne zorgt voor veel onrust op de energiemarkt aangezien de Europese Unie nog steeds sterk afhankelijk is van gas uit Rusland. De twijfel rond de gasbevoorrading stuwt de prijzen verder omhoog. Wat de verdere impact zal zijn is onduidelijk maar een prijsdaling ligt niet onmiddellijk in het verschiet.

De elektriciteitsprijzen volgen deze van de gas en steenkool en stegen mee met de heropstart van de economie. Europa is voor de opwekking van elektriciteit nog sterk afhankelijk van gas, momenteel zijn gascentrales nodig om genoeg elektriciteit te produceren.

De BTW-verlaging naar 6 % voor elektriciteit en de tegemoetkoming in de gasfactuur die de federale regering voor particulieren heeft doorgevoerd, is niet van toepassing voor de gemeente/OCMW. Aangezien de gemeente/OCMW niet BTW-plichtig is kan de BTW niet worden afgetrokken zoals bij de bedrijven.

Daarnaast zijn ook de brandstofprijzen blijven stijgen. Hiervoor zijn verschillende redenen aan te halen. Enerzijds is de vraag naar olie sterk toegenomen, vooral in China. Maar de hoge aardgasprijzen zorgen er ook voor dat de mensen naar andere alternatieven gaan zoeken om woningen en bedrijven te verwarmen. Maar de belangrijkste reden bevindt zich aan de aanbodzijde. De OPEC+ (organisatie van olie-exporterende landen, inclusief Rusland) pompen 400.000 vaten olie minder op dan in november 2021 werd beslist. Wanneer deze extra vaten wel worden geproduceerd, zou dit een gunstig effect op de prijs kunnen hebben.

## **15 Oorlog Rusland - Oekraïne**

De oorlog in Oekraïne en de sancties tegen Rusland hebben een impact op de economie. De grondstofprijzen (olie, gas, ijzererts, staal en allerlei soorten metalen) klimmen fors en de voedselprijzen (graan, zonnebloemolie, maïs) stijgen naar recordniveaus.

Zolang de oorlog blijft duren zullen we de economische impact blijven voelen. Na de oorlog zal de situatie zich op termijn stabiliseren maar dat hangt ook af van de hoeveelheid vernieling en welke sancties er worden opgelegd. Als er bijvoorbeeld een aankoopverbod komt uit Rusland, zal het effect

blijvend voelbaar zijn in onze portefeuille. Veel landen beseffen nu dat ze sterk afhankelijk zijn van Rusland en zoeken om elders de grondstoffen te kopen wat de prijzen niet ten goede zal komen.

Door de torenhoge inflatie ingevolge de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en de automatische loonindexering in België zullen de lonen tegen eind 2022 met ongeveer 10% gestegen zijn. Dit mechanisme zorgt er voor dat de koopkracht, ondanks de sterk stijgende inflatie en bijhorende duurdere levenskosten, op peil wordt gehouden. Voor de gemeente/OCMW betekent deze loonindexering een hoge onvoorziene kost.

De leveranciers van goederen en diensten rekenen de gestegen energieprijzen en hogere loonkosten door in hun facturen. Alle afgesloten contracten staan hierdoor onder druk.

De oorlog tussen Rusland en Oekraïne heeft een vluchtelingenstroom op gang gebracht en ook in Beersel worden heel wat vluchtelingen opgevangen. De behandeling van de sociale dossiers van deze vluchtelingen maakt bijkomende capaciteit in de sociale diensten noodzakelijk.

## **16 Toenemende digitalisering**

De financiële impact van de digitale (r)evolutie en transitie zal steeds aanzienlijker worden. Binnen het huidige meerjarenplan werden een aantal acties opgenomen met budgettaire gevolgen.

In 2021 werd een digitaliseringstraject uitgeschreven dat opgedeeld is in meerdere deelprojecten. De belangrijkste zijn het implementeren van het digitaal archief, de uitrol van een platform voor digitale handtekening, het digitaal loket, en een omslag naar digitale dossiers.

Het risico op een cyberaanval is heel reëel en er wordt blijvend ingezet op de maximale beveiliging van het netwerk.

## **17 Uitrol en impact decreet buitenschoolse opvang en activiteiten**

De Vlaamse overheid streeft naar een geïntegreerd aanbod van buitenschoolse opvang en activiteiten - afgekort 'BOA' - voor alle kinderen en gezinnen. Dit wil zeggen dat alle lokale spelers, of ze nu vanuit onderwijs, welzijn, cultuur, jeugd of sport worden georganiseerd, zo goed mogelijk samenwerken. Het lokaal bestuur krijgt met het nieuwe decreet "buitenschoolse opvang en activiteiten" de regie in handen en stippelt met de verschillende partners een lokaal buitenschools beleid uit.

Concreet zal tegen 2026 werk moeten gemaakt worden van twee grote opdrachten:

- Een lokaal samenwerkingsverband waarbij alle relevante diensten en organisatoren samenwerken aan doelstellingen en acties rond de afstemming van buitenschoolse opvang en activiteiten.
- Het lokaal bestuur zal vanaf dan rechtstreeks instaan voor de subsidiëring van de buitenschoolse kinderopvang. De bestaande middelen zijn gegarandeerd tot 2030. Een eerste financiële simulatie vanuit VVSG toont aan dat vanaf dan tot 40% van de subsidies zelf door het lokaal bestuur zouden moeten worden gecompenseerd.

Naast de grote financiële impact zal de uitrol van dit decreet ook tijdsintensief zijn. Tegen 2026 wordt van het lokaal bestuur het volgende verwacht:

1. Op zoek gaan naar betrokkenheid binnen je lokaal bestuur. Het beleid en de betrokken diensten informeren en een interne werkgroep samenstellen.
2. Aanduiden van een coördinator/verantwoordelijke die dit opneemt.
3. Huidige lokale situatie in kaart brengen:
  - Omgevingsanalyse, actoren in kaart, SWOT-analyse, welke initiatieven?
  - Noden van kinderen en ouders in kaart brengen via participatieve methode.
  - Analyse van de huidige financiële en subsidiestromen.
4. Betrokkenheid stimuleren met externe partners van buiten de organisatie.
5. Bepalen van visie over o.a. de buitenschoolse kinderopvang, kwaliteit, de rol van participatie, de rol van de partners, de verdeling van de middelen.
6. Het vertalen van de visie in doelstellingen en acties.
7. Uitrollen van het lokaal samenwerkingsverband voor het opvolgen en uitwerken van de doelstellingen en acties.

In 2022 zal er verder duidelijkheid komen over de specifieke verwachtingen van het lokaal bestuur. Er wordt nog gewacht op enkele uitvoeringsbesluiten. In eerste instantie worden interne en externe belanghebbenden geïnformeerd en bevroegd. Er wordt zeker vanaf 2023 hiervoor een nood aan bijkomende personeelsinzet verwacht.

## Documentatie bij de jaarrekening

De documentatie beschikbaar op <https://www.beersel.be/product/4327/jaarrekening-gemeente-en-ocmw-beersel-2021> bevat conform artikel 4 van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 (MB BBC) de volgende onderdelen:

- overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties
- overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties in grafiek
- overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- overzicht van de verbonden entiteiten
- overzicht van de personeelsinzet
- overzicht van de opbrengst per belastingsoort
- overzicht van de deelnemingen
- overzicht van de vorderingen en schulden op lange termijn
- patrimonium: overzicht van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- het boekjaar 2021 in grafiek

## 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>B. Financiële vaste activa</b>                                       |                                                      | <b>31.221.949,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>-107.679,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>-48.096,00</b> | <b>0,00</b>                         | <b>1,00</b>     | <b>31.066.175,00</b> |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                |                                                      | 50.000,00            | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00            | 50.000,00            |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten |                                                      | 31.066.532,00        | 0,00                | -107.679,00        | 0,00               | -48.096,00        | 0,00                                | 1,00            | 30.910.758,00        |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    |                                                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00            | 0,00                 |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       |                                                      | 105.417,00           | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00            | 105.417,00           |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>                                        |                                                      | <b>68.572.071,00</b> | <b>2.914.648,00</b> | <b>-187.505,00</b> | <b>633.756,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>-3.342.166,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>68.590.804,00</b> |
|                                                                         | 1. Gemeenschapsgoederen                              | 59.069.723,00        | 2.567.774,00        | -32.605,00         | 121.785,00         |                   | -3.198.118,00                       | 1,00            | 58.528.560,00        |
|                                                                         | a. Terreinen en gebouwen                             | 30.669.381,00        | 416.306,00          | -27.050,00         | 143.224,00         |                   | -1.284.071,00                       | 0,00            | 29.917.790,00        |
|                                                                         | b. Wegen en andere infrastructuur                    | 18.237.458,00        | 1.463.783,00        | 0,00               | 0,00               |                   | -881.238,00                         | 0,00            | 18.820.003,00        |
|                                                                         | c. Installaties, machines en uitrusting              | 1.960.419,00         | 125.131,00          | -805,00            | -2.656,00          |                   | -356.382,00                         | -1,00           | 1.725.706,00         |
|                                                                         | d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 1.432.927,00         | 263.594,00          | -4.750,00          | -18.784,00         |                   | -415.091,00                         | 1,00            | 1.257.897,00         |
|                                                                         | e. Leasing en soortgelijke rechten                   | 6.524.488,00         | 298.961,00          | 0,00               | 0,00               |                   | -261.336,00                         | -1,00           | 6.562.112,00         |
|                                                                         | f. Erfgoed                                           | 245.050,00           | 0,00                | 0,00               | 0,00               |                   | 0,00                                | 0,00            | 245.050,00           |
|                                                                         | 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa             | 2.332.372,00         | 318.160,00          | 0,00               | 444.280,00         |                   | -139.323,00                         | 0,00            | 2.955.489,00         |
|                                                                         | a. Terreinen en gebouwen                             | 2.252.044,00         | 96.927,00           | 0,00               | 444.280,00         |                   | -103.084,00                         | -1,00           | 2.690.166,00         |
|                                                                         | b. Installaties, machines en uitrusting              | 68.731,00            | 195.292,00          | 0,00               | 0,00               |                   | -30.061,00                          | -1,00           | 233.961,00           |
|                                                                         | c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 11.598,00            | 25.941,00           | 0,00               | 0,00               |                   | -6.177,00                           | -1,00           | 31.361,00            |
|                                                                         | d. Leasing en soortgelijke rechten                   | 0,00                 | 0,00                | 0,00               | 0,00               |                   | 0,00                                | 0,00            | 0,00                 |
|                                                                         | 3. Andere materiële vaste activa                     | 7.169.976,00         | 28.714,00           | -154.900,00        | 67.691,00          | 0,00              | -4.725,00                           | 0,00            | 7.106.756,00         |
|                                                                         | a. Terreinen en gebouwen                             | 7.169.976,00         | 28.714,00           | -154.900,00        | 67.691,00          | 0,00              | -4.725,00                           | 0,00            | 7.106.756,00         |
|                                                                         | b. Roerende goederen                                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                                | 0,00            | 0,00                 |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>                                      |                                                      | <b>1.248.206,00</b>  | <b>606.436,00</b>   | <b>0,00</b>        | <b>-566.211,00</b> |                   | <b>-34.740,00</b>                   | <b>0,00</b>     | <b>1.253.691,00</b>  |



| Mutatiestaat van het nettoactief     |              |                   |                                      |                              |                 |                     |
|--------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen |              | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Verrekening                  | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Beersel OCMW | 1.039.132,00      | 0,00                                 | -93.809,00                   | 0,00            | 945.324,00          |
|                                      | Beersel GEM  | 2.821.200,00      | 224.314,00                           | -224.612,00                  | 0,00            | 2.820.902,00        |
|                                      | Totaal       | 3.860.332,00      | 224.314,00                           | -318.421,00                  | 0,00            | 3.766.226,00        |
| 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 |
|                                      | Beersel OCMW | 1.214.373,00      | -2.035.262,00                        | 863.161,00                   | 0,00            | 42.272,00           |
|                                      | Beersel GEM  | 29.730.015,00     | 4.700.680,00                         | -863.161,00                  | 0,00            | 33.567.534,00       |
|                                      | Totaal       | 30.944.388,00     | 2.665.418,00                         | 0,00                         | 0,00            | 33.609.806,00       |
| C. Herwaarderingsreserves            |              | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Terugneming                  | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Beersel GEM  | 7.260.407,00      | 0,00                                 | -48.096,00                   | 0,00            | 7.212.311,00        |
|                                      | Totaal       | 7.260.407,00      | 0,00                                 | -48.096,00                   | 0,00            | 7.212.311,00        |
| D. Overig nettoactief                |              | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal                   |                              | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Beersel OCMW | 9.020.403,00      | 0,00                                 |                              | 0,00            | 9.020.403,00        |
|                                      | Beersel GEM  | 71.507.526,00     | 0,00                                 |                              | 0,00            | 71.507.526,00       |
|                                      | Totaal       | 80.527.929,00     | 0,00                                 |                              | 0,00            | 80.527.929,00       |
| Totaal nettoactief                   |              | Boekwaarde op 1/1 |                                      |                              | Mutatie         | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Beersel OCMW | 11.273.908,00     |                                      |                              | -1.265.910,00   | 10.007.998,00       |
|                                      | Beersel GEM  | 111.319.148,00    |                                      |                              | 3.789.125,00    | 115.108.273,00      |
|                                      | Totaal       | 122.593.056,00    |                                      |                              | 2.523.215,00    | 125.116.271,00      |

### Tussenkost van de gemeente aan het OCMW

Artikel 274 van het Decreet over het Lokaal Bestuur bepaalt dat de gemeente ervoor moet zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Dat verloopt echter niet meer zoals vroeger via de opname van een geraamde gemeentelijke bijdrage in het meerjarenplan, maar door een tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW bij de vaststelling van de jaarrekening en de resultaatsverwerking die erin is opgenomen.

In het boekjaar 2020 was er geen tussenkomst nodig in de werking van het OCMW. Op 31/12/2020 was er een gecumuleerd overschot van 1.922.702 euro.

Het tekort in de werking van het OCMW voor het boekjaar 2021 bedraagt -1.975.029 euro (J2). Het gecumuleerd overschot van vorig boekjaar t.b.v. 1.922.702 euro is onvoldoende om het tekort in de werking van het OCMW weg te werken.

|                                                        |          |                  |
|--------------------------------------------------------|----------|------------------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar                  | -        | 1 975 029 €      |
| Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (2020) |          | 1 922 702 €      |
| <b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>                | <b>-</b> | <b>52 327 €</b>  |
| Onbeschikbare gelden                                   |          | 864 835 €        |
| <b>Beschikbaar budgettair resultaat</b>                | <b>-</b> | <b>917 163 €</b> |

Gezien het gecumuleerd budgettair resultaat negatief is (-52.327 euro) kunnen er enkel onbeschikbare gelden worden gereserveerd voor het pensioenfonds contractuelen als deze in de tussenkomst van de gemeente worden meegerekend.

Hierdoor is het beschikbaar budgettair resultaat van het OCMW – 917.163 euro. De verrichtingen tussen Gemeente en OCMW moeten niet in rekening gebracht worden (= aflossing lening en interne facturatie).

|                                                     |          |                  |
|-----------------------------------------------------|----------|------------------|
| Beschikbaar budgettair resultaat                    | -        | 917 163 €        |
| Terugvordering van aflossing lening aan de gemeente |          | 54 623 €         |
| Interne facturatie gemeente - OCMW                  | -        | 622 €            |
| <b>Tussenkomst in het tekort</b>                    | <b>-</b> | <b>863 161 €</b> |

De gemeente komt tussen in het tekort van het OCMW t.b.v. 863.161 euro.

## Waarderingsregels

# 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 voorzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

### ALGEMENE PRINCIPES

#### Investering of exploitatie

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun *gebruikswaarde*. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

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

*Individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 (excl. BTW) die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', worden niet als investering beschouwd, maar worden opgenomen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500 (excl. BTW).*

#### Aanschaffingswaarde

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

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

#### Afschrijvingen en waardeverminderingen

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. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. *Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

#### Herwaarderingen

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de *financiële vaste activa* en *overige*

*materiële vaste activa*. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

## AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

### **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.

### **Vorderingen op korte termijn**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. *Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:*

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| <i>Ouder dan 2 jaar – jonger dan 3 jaar:</i> | <i>50%</i>  |
| <i>Ouder dan 3 jaar – jonger dan 5 jaar:</i> | <i>75%</i>  |
| <i>Ouder dan 5 jaar:</i>                     | <i>100%</i> |

*Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.*

### **Voorraden**

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van *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).*

### **Financieel vaste activa**

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

Er worden *waardeverminderingen* toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in Belfort), kan dat actief toch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven, maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

**Overige zakelijke rechten op onroerende goederen** betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de *kapitaalwaarde* van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSA513: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

### **Vorderingen op lange termijn**

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

### **Schulden**

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Netto-actief**

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens *hetzelfde ritme als de afschrijvingen* of de waardeverminderingen op de vaste

activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

## BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

### **Materiële en immateriële vaste activa**

*Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.*

*Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde, wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.*

*De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).*

### **Netto -actief**

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

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

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

| MATERIËLE VASTE ACTIVA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | AFSCHRIJVINGSTERMIJN                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>Terreinen</b><br><br>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.<br><br>De <u>(afschrijfbaar aanleg en uitrusting op terreinen)</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -<br><br><b>5-15 jr</b>                                                   |
| <b>Gebouwen</b><br><br><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>33 jr</b><br><br><b>5-15 jr</b>                                        |
| <b>Wegen</b><br><br>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het wegennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).<br><br>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.<br><br>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.<br><br><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg. | <b>33 jr</b><br><br><b>5 jr</b><br><br><b>10 jr</b><br><br><b>5-15 jr</b> |
| <b>Waterlopen en waterbekkens</b><br><br><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>33 jr</b><br><br><b>5-15 jr</b>                                        |
| <b>Overige onroerende infrastructuur</b><br><br>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.<br><br><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.                                                                                                                                                              | <b>33 jr</b><br><br><b>5-15 jr</b>                                        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Installaties, machines en uitrusting</b><br><br>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ...                                                                                                               | <b>5-10 jr</b>                     |
| <b>Meubilair</b><br><br>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, ... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>10 jr</b>                       |
| <b>Kantooruitrusting</b><br><br>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...<br><br>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamateriaal</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ... | <b>5 jr</b><br><br><br><b>5 jr</b> |
| <b>Rollend materiaal</b><br><br>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>5-10 jr</b>                     |
| <b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-</b>                           |
| <b>Erfgoed</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-</b>                           |

| IMMATERIËLE VASTE ACTIVA                                                         | AFSCHRIJVINGSTERMIJN |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>                                      | <b>5 jr</b>          |
| <b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b> | <b>5 jr</b>          |
| <b>Goodwill</b>                                                                  | <b>5 jr</b>          |
| <b>Plannen en studies</b>                                                        | <b>5 jr</b>          |



## **De proef- en saldibalans per 31/12/2021**

## PROEF-EN SALDIBALANS

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                        | 31/12/2020     | DEBET         | CREDIT        | 31/12/2021     |
|----------|------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1090000  | Saldo beginbalans                                                      |                |               |               |                |
| 10900000 | Saldo beginbalans                                                      | -80.527.928,35 |               | 80.527.928,35 | -80.527.928,35 |
| 12200000 | Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa                      | -7.260.406,63  | 48.095,55     | 7.260.406,63  | -7.212.311,08  |
| 14000000 | Overgedragen overschot                                                 | -34.097.292,67 |               | 37.934.811,56 | -37.934.811,56 |
| 14100000 | Overgedragen tekort                                                    | 3.152.904,62   | 4.325.005,80  |               | 4.325.005,80   |
| 15000000 | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder            | -8.598.802,79  |               | 8.828.116,97  | -8.828.116,97  |
| 15000009 | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder            | 5.232.773,82   | 5.551.194,57  |               | 5.551.194,57   |
| 15001800 | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder            | -494.303,40    | 5.000,00      | 494.303,40    | -489.303,40    |
| 16000000 | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen           | -3.962.674,22  | 1.014.054,34  | 4.145.606,14  | -3.131.551,80  |
| 16000010 | Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage                         | -21.686,00     |               | 1.332.525,00  | -1.332.525,00  |
| 16100000 | Voorzieningen voor andere risico's en kosten                           | -2.850,78      | 83,86         | 2.850,78      | -2.766,92      |
| 17200000 | Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe... | -1.612.638,05  | 336.355,74    | 2.090.365,52  | -1.754.009,78  |
| 17210000 | Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste va           | -2.433.299,89  | 195.830,81    | 2.433.299,89  | -2.237.469,08  |
| 17330000 | Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur             | -3.425.000,00  | 690.000,00    | 3.425.000,00  | -2.735.000,00  |
| 17400001 | Schulden aan de provincie                                              | -1.111,12      | 1.111,12      | 1.111,12      |                |
| 17400003 | Schulden aan het OCMW                                                  | -698.618,27    | 56.224,41     | 698.618,27    | -642.393,86    |
| 17400008 | Schulden aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden                 | -705.432,00    | 88.179,00     | 705.432,00    | -617.253,00    |
| 21000000 | Kosten van ontwikkeling                                                | 93.121,59      | 93.121,59     |               | 93.121,59      |
| 21000009 | Kosten van ontwikkeling - afschrijvingen                               | -78.150,47     |               | 85.159,91     | -85.159,91     |
| 21400000 | Plannen en studies                                                     | 410.550,31     | 1.213.075,80  | 748.878,93    | 464.196,87     |
| 21400007 | Plannen en studies - in uitvoering                                     | 1.136.159,00   | 1.688.948,30  | 566.211,04    | 1.122.737,26   |
| 21400009 | Plannen en studies - afschrijvingen                                    | -313.474,48    |               | 341.204,72    | -341.204,72    |
| 22000000 | Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                            | 7.146.648,79   | 7.223.479,98  | 42.636,01     | 7.180.843,97   |
| 22000007 | Terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw                   | 144.558,90     | 144.558,90    |               | 144.558,90     |
| 22010000 | Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen                          | 845.362,36     | 845.362,36    |               | 845.362,36     |
| 22020000 | Wegzate - gemeenschapsgoederen                                         | 2.130.216,60   | 2.140.203,80  | 14.937,90     | 2.125.265,90   |
| 22030000 | Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen                        | 1.117,64       | 1.117,64      |               | 1.117,64       |
| 22040000 | Terreinen van kunst(bouw)werken - gemeenschapsgoederen                 | 267,18         | 267,18        |               | 267,18         |
| 22100000 | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                                        | 32.618.971,87  | 41.177.086,15 | 3.832.881,00  | 37.344.205,15  |
| 22100007 | Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering                        | 6.212.386,75   | 10.039.338,75 | 8.048.949,71  | 1.990.389,04   |
| 22100009 | Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen                       | -22.004.469,48 |               | 23.149.451,99 | -23.149.451,99 |
| 22200000 | Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                              | 3.255.394,31   | 3.255.394,31  |               | 3.255.394,31   |
| 22200007 | Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering              | 86.262,97      | 86.262,97     |               | 86.262,97      |
| 22200009 | Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen             | -1.353.757,05  |               | 1.450.760,86  | -1.450.760,86  |
| 22300000 | Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen | 2.104.214,79   | 2.342.738,12  | 238.523,33    | 2.104.214,79   |
| 22300009 | Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoede... | -517.794,60    |               | 559.878,89    | -559.878,89    |
| 22400000 | Wegen                                                                  | 51.425.776,26  | 53.269.336,68 | 695.596,97    | 52.573.739,71  |
| 22400007 | Wegen - in uitvoering                                                  | 9.578.219,85   | 9.578.219,85  | 116.637,78    | 9.461.582,07   |
| 22400009 | Wegen - afschrijvingen                                                 | -44.763.633,13 |               | 45.448.817,66 | -45.448.817,66 |
| 22500000 | Andere infrastructuur betreffende de wegen                             | 1.425.540,68   | 1.691.719,18  | 380.018,64    | 1.311.700,54   |
| 22500007 | Andere infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering             |                | 340.996,14    |               | 340.996,14     |
| 22500009 | Andere infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen            | -583.290,07    |               | 632.540,25    | -632.540,25    |
| 22600000 | Waterlopen en waterbekkens                                             | 899.428,39     | 980.141,25    | 27.874,28     | 952.266,97     |
| 22600007 | Waterlopen en waterbekkens - in uitvoering                             | 136.811,36     | 136.811,36    |               | 136.811,36     |
| 22600009 | Waterlopen en waterbekkens - afschrijvingen                            | -851.751,01    |               | 860.449,72    | -860.449,72    |
| 22700000 | Rioleringen en afvalwaterzuivering - Aanschaffingswaarde               |                | 20.240,34     |               | 20.240,34      |
| 22890000 | Andere onroerende infrastructuur                                       | 6.106.711,44   | 6.238.933,77  |               | 6.238.933,77   |
| 22890007 | Andere onroerende infrastructuur - in uitvoering                       | 76.043,66      | 76.043,66     |               | 76.043,66      |
| 22890009 | Andere onroerende infrastructuur - afschrijvingen                      | -5.212.399,18  |               | 5.350.503,66  | -5.350.503,66  |
| 22900000 | Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA                              | 1.459.625,23   | 1.459.625,23  |               | 1.459.625,23   |
| 22901000 | Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA                            | 296.164,57     | 296.164,57    |               | 296.164,57     |
| 22910000 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA                                          | 1.513.611,81   | 2.006.386,65  |               | 2.006.386,65   |
| 22910007 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering                          | 12.100,00      | 60.532,42     |               | 60.532,42      |
| 22910009 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen                         | -1.231.603,98  |               | 1.282.882,93  | -1.282.882,93  |
| 22930000 | Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsma           | 647.741,26     | 647.741,26    |               | 647.741,26     |
| 22930009 | Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsma           | -445.595,35    |               | 497.400,72    | -497.400,72    |
| 23000000 | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen            | 5.978.890,92   | 6.107.046,49  | 245.008,95    | 5.862.037,54   |
| 23000007 | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Activ... |                | 238.523,33    |               |                |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                        | 31/12/2020    | DEBET         | CREDIT        | 31/12/2021    |
|----------|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 23000009 | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Afsch... | -4.018.472,19 | 3.460,62      | 4.378.315,25  | -4.374.854,63 |
| 23500000 | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materi           | 581.774,96    | 777.066,52    |               | 777.066,52    |
| 23500009 | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materi           | -513.044,24   |               | 543.105,53    | -543.105,53   |
| 24000000 | Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensc           | 621.207,90    | 654.557,40    |               | 654.557,40    |
| 24000009 | Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensc           | -501.909,64   |               | 530.318,43    | -530.318,43   |
| 24100000 | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingsw           | 1.526.195,88  | 1.561.446,11  |               | 1.561.446,11  |
| 24100009 | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen           | -1.367.854,62 |               | 1.476.395,54  | -1.476.395,54 |
| 24200000 | Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaar           | 53.990,66     | 53.990,66     |               | 53.990,66     |
| 24200009 | Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen              | -53.990,66    |               | 53.990,66     | -53.990,66    |
| 24300000 | Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaar           | 3.576.263,01  | 3.771.514,28  | 23.790,28     | 3.747.724,00  |
| 24300009 | Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen              | -2.420.975,47 | 23.533,75     | 2.722.650,45  | -2.699.116,70 |
| 24500000 | Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaf           | 49.746,22     | 77.138,84     | 1.451,26      | 75.687,58     |
| 24500009 | Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte           | -42.296,68    |               | 44.326,10     | -44.326,10    |
| 24600000 | Informaticamaterieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa           | 64.593,29     | 64.593,29     |               | 64.593,29     |
| 24600009 | Informaticamaterieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa           | -60.445,26    |               | 64.593,29     | -64.593,29    |
| 24700000 | Kantooruitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa -            | 270.605,06    | 270.605,06    |               | 270.605,06    |
| 24700009 | Kantooruitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa -            | -270.605,06   |               | 270.605,06    | -270.605,06   |
| 25000000 | Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge           | 8.306.990,59  | 8.605.951,29  |               | 8.605.951,29  |
| 25000009 | Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge           | -1.782.502,69 |               | 2.043.838,81  | -2.043.838,81 |
| 25100000 | Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond van een... | 11.725,35     | 11.725,35     |               | 11.725,35     |
| 25100009 | Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond van een... | -11.725,35    |               | 11.725,35     | -11.725,35    |
| 26000000 | Terreinen - andere MVA                                                 | 1.577.640,61  | 1.640.093,14  | 109.225,97    | 1.530.867,17  |
| 26000100 | Landbouwgronden - andere MVA - aanschaffingswaarde                     |               | 634.216,33    | 135.400,00    | 498.816,33    |
| 26010000 | Terreinen van gebouwen - andere MVA                                    | 5.561.698,43  | 5.561.698,43  | 530.462,39    | 5.031.236,04  |
| 26100000 | Gebouwen - andere MVA                                                  | 13.446,73     | 33.370,59     |               | 33.370,59     |
| 26100009 | Gebouwen - andere MVA - afschrijvingen                                 | -407,48       |               | 814,96        | -814,96       |
| 26200000 | Bebouwde terreinen - andere MVA                                        | 64.757,79     | 64.757,79     |               | 64.757,79     |
| 26200009 | Bebouwde terreinen - andere MVA - afschrijvingen                       | -47.159,92    |               | 51.477,10     | -51.477,10    |
| 27510000 | Kunstwerken                                                            | 245.050,33    | 245.050,33    |               | 245.050,33    |
| 28000000 | Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij... | 511.799,15    | 511.799,15    |               | 511.799,15    |
| 28090000 | Belangen in en vorderingen op extern verzelfstandigde agentschappen... | -461.799,15   |               | 461.799,15    | -461.799,15   |
| 28100000 | Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo           | 23.886.689,34 | 23.886.689,34 | 107.678,74    | 23.779.010,60 |
| 28110000 | Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij... | -71.622,30    |               | 71.622,30     | -71.622,30    |
| 28180000 | Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij... | 7.260.224,06  | 7.503.980,11  | 291.851,60    | 7.212.128,51  |
| 28190000 | Belangen in en vorderingen op intergemeentelijke samenwerkingsverba... | -8.758,94     |               | 8.758,94      | -8.758,94     |
| 28400000 | Andere aandelen - aanschaffingswaarde                                  | 105.252,73    | 105.252,73    |               | 105.252,73    |
| 28410000 | Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)                          | -18,65        |               | 18,65         | -18,65        |
| 28480000 | Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte meerwaarden   | 182,57        | 182,57        |               | 182,57        |
| 29030002 | Vorderingen wegens toegestane leningen aan de gemeente                 | 698.618,27    | 698.618,27    | 56.224,41     | 642.393,86    |
| 29030004 | Vorderingen wegens toegestane leningen aan het autonome gemeente- e... | 8.319.620,05  | 9.030.440,84  | 245.646,65    | 8.784.794,19  |
| 40000000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar           | 536.430,98    | 6.548.294,22  | 6.026.132,03  | 522.362,19    |
| 40000400 | Debiteuren belastingen en retributies per individuele rekening         | 6.327,29      | 59.434,80     | 54.881,96     | 4.552,84      |
| 40001000 | Operationele vorderingen poetsdienst - nominale waarde                 | 2.197,26      | 19.934,25     | 17.218,27     | 2.715,98      |
| 40002000 | Operationele vorderingen thuisbedeelde maaltijden - nominale           | 12.467,45     | 83.454,87     | 70.114,07     | 13.340,80     |
| 40003000 | Operationele vorderingen gezinszorg - nominale waarde                  | 16.676,11     | 111.061,13    | 93.873,62     | 17.187,51     |
| 40004000 | Operationele vorderingen minder mobiele Centrale - nominale            |               | 4.853,96      | 4.281,78      | 572,18        |
| 40005000 | Operationele vorderingen karweihielp - nominale waarde                 | 3.127,86      | 24.346,22     | 22.747,46     | 1.598,76      |
| 40009000 | Operationele vorderingen kinderopvang - nominale waarde                | 20.223,77     | 249.660,61    | 224.903,09    | 24.757,52     |
| 40050010 | Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen                  | 20,29         | 40.296,73     | 40.170,70     | 126,03        |
| 40050040 | Te ontvangen dividenden                                                | 5.611,92      | 3.319.297,89  | 3.314.432,87  | 4.865,02      |
| 40059999 | Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n           | 88.544,71     | 2.213.916,06  | 2.013.827,37  | 200.088,69    |
| 40400000 | Te innen opbrengsten uit ruiltransacties                               | 7.944,44      | 16.250,53     | 7.944,44      | 8.306,09      |
| 40500000 | Borgtochten betaald in contanten                                       | 8.120,00      | 13.310,00     | 240,00        | 13.070,00     |
| 40600000 | Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen                             | 15.498,76     | 283.779,99    | 15.498,76     | 268.281,23    |
| 40700000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi           | 20.982,92     | 44.552,27     | 20.982,92     | 23.569,35     |
| 40800000 | Interne rekening-courant gemeente OCMW (K & O) (gemeente)              | 6.007.550,72  | 6.041.385,99  | 896.996,23    | 5.144.389,76  |
| 40800010 | Interne rekening-courant gemeente OCMW (Wachtrek.) (gemeente)          |               | 2.233.240,00  | 600.000,00    | 1.633.240,00  |
| 40900000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar           | -14.852,60    | 23.066,23     | 39.498,91     | -16.432,68    |
| 41300000 | Vorderingen uit belastingen                                            | 1.634.088,47  | 5.717.299,74  | 4.563.128,68  | 1.154.171,06  |
| 41310000 | Te ontvangen aanvullende belastingen                                   | 466.267,58    | 20.584.830,11 | 20.267.586,00 | 317.244,11    |
| 41351000 | Vorderingen uit recuperatie van leefloon                               | 8.530,09      | 45.127,23     | 42.991,96     | 2.135,27      |
| 41352000 | Vorderingen uit recuperatie van equivalent leefloon                    |               | 1.702,17      | 540,16        | 1.162,01      |
| 41353000 | Vorderingen uit recuperatie van steun bij cliënten                     | 147.554,47    | 484.383,95    | 379.276,16    |               |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                         | 31/12/2020    | DEBET         | CREDIT        | 31/12/2021    |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 41530000 | Vorderingen wegens werkingssubsidies                                    | 38.989,89     | 1.366.920,53  | 1.198.826,97  | 168.093,56    |
| 41532000 | Te ontvangen subsidie gemeentefonds                                     | 195.640,24    | 5.215.952,42  | 4.881.818,18  | 334.134,24    |
| 41533000 | Te ontvangen tewerkstellingssubsidie                                    | 21.514,79     | 6.137.620,78  | 6.124.602,48  | 13.018,30     |
| 41533100 | Vorderingen wegens TWS-subsidies: Sociale Maribel                       | 52.358,78     | 238.212,58    | 188.452,21    | 49.760,37     |
| 41534000 | Te ontvangen subsidies i.k.v. wet RMI                                   | 54.612,62     | 507.341,89    | 447.328,76    | 60.013,13     |
| 41535000 | Te ontvangen subsidies i.k.v. wet 2/04/1965                             | 3.748,74      | 74.566,52     | 66.865,79     | 7.700,73      |
| 41536000 | Te ontvangen subsidies andere overheden                                 | 144.072,04    | 1.109.651,52  | 1.047.489,63  | 62.161,89     |
| 41600000 | Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n            | 189,05        | 189,05        | 189,05        |               |
| 41700000 | Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze            | 321.471,09    | 1.366.580,06  | 321.471,09    | 1.045.108,97  |
| 41900000 | Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte            | -245.358,19   | 245.358,19    | 863.819,72    | -618.461,53   |
| 42200000 | Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...  | -173.615,78   | 340.777,18    | 509.971,52    | -169.194,34   |
| 42210000 | Andere leasingschulden en soortgelijke schulden                         | -190.253,23   | 190.253,23    | 386.084,04    | -195.830,81   |
| 42330000 | Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur             | -690.000,00   | 705.692,70    | 1.395.692,70  | -690.000,00   |
| 42400001 | Schulden aan de provincie                                               | -1.111,11     | 1.111,11      | 2.222,23      | -1.111,12     |
| 42400003 | Schulden aan het OCMW                                                   | -54.623,04    | 54.623,04     | 110.847,45    | -56.224,41    |
| 42400008 | Schulden aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden                  | -88.179,00    | 88.179,00     | 176.358,00    | -88.179,00    |
| 44000000 | Leveranciers                                                            | -2.980.452,56 | 26.954.276,37 | 29.385.206,54 | -2.430.930,17 |
| 44400000 | Te ontvangen facturen                                                   | -106.246,35   | 196.585,07    | 330.848,80    | -134.263,73   |
| 44540000 | Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor andere leningen | -102.231,64   | 301.260,89    | 301.260,89    |               |
| 44800000 | Interne rekening-courant gemeente en OCMW (K & O) (OCMW)                | -6.007.550,72 | 895.486,23    | 6.039.875,99  | -5.144.389,76 |
| 44800010 | Interne rekening-courant gemeente en OCMW (Wachtrek.) (OCMW)            |               |               | 1.633.240,00  | -1.633.240,00 |
| 44910000 | Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties                          | -8.947,14     | 11.460,42     | 11.485,42     | -25,00        |
| 44920000 | Te betalen en terug te betalen borgtochten                              | -520,59       | 386,64        | 907,23        | -520,59       |
| 44930000 | Borgtochten ontvangen signalisatie, groen, sloop en energiemeter        | -59.177,83    | 25.282,00     | 236.722,99    | -211.440,99   |
| 44999999 | Andere schulden uit ruiltransacties                                     | -1.237,60     |               | 74.660,97     | -74.660,97    |
| 45300000 | Ingehouden bedrijfsvoorheffing                                          | -354.604,13   | 2.518.585,80  | 2.936.953,04  | -418.367,24   |
| 45400000 | Rijksdienst voor sociale zekerheid                                      | -269.188,39   | 5.828.899,19  | 6.220.638,55  | -391.739,36   |
| 45500000 | Bezoldigingen                                                           | -77.399,19    | 12.194.051,69 | 12.259.518,22 | -65.466,53    |
| 45900000 | Andere sociale schulden                                                 | -10,07        | 22.882,69     | 23.240,26     | -357,57       |
| 46000000 | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen            | -203.970,06   | 18.511,91     | 204.327,57    | -185.815,66   |
| 46000010 | Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage                          |               |               | 102.014,00    | -102.014,00   |
| 46100000 | Voorzieningen voor vakantiegeld                                         | -733.601,07   | 761.087,78    | 1.552.081,65  | -790.993,87   |
| 47500000 | Te betalen btw                                                          | -264.860,63   | 507.811,15    | 712.131,12    | -204.319,97   |
| 47600000 | Te betalen roerende voorheffing                                         |               | 4.949,81      | 4.987,62      | -37,81        |
| 47609999 | Andere te betalen belastingen en taken                                  | -37,80        | 23.044,08     | 23.081,88     | -37,80        |
| 48100000 | Operationele schulden inzake sociale dienstverlening ocmw               | -18.143,31    | 788.769,48    | 804.788,66    | -16.019,18    |
| 48200000 | Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies              | -4.266,37     |               | 117.775,85    | -117.775,85   |
| 48300000 | Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties                     | -41.572,64    | 115,00        | 41.687,64     | -41.572,64    |
| 48900100 | R/C gemeente Beersel / AGB                                              | -2.469.264,29 | 1.191.585,75  | 3.929.980,52  | -2.738.394,77 |
| 48910000 | Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties                        | -131.375,59   | 157.810,91    | 246.352,46    | -88.541,55    |
| 49000000 | Over te dragen kosten                                                   | 19.050,73     | 30.470,14     | 28.017,36     | 2.452,78      |
| 49200000 | Toe te rekenen kosten                                                   |               |               | 3.854,58      | -3.854,58     |
| 49300000 | Over te dragen opbrengsten                                              | -295.222,17   | 295.222,17    | 341.704,62    | -46.482,45    |
| 49430002 | Vorderingen wegens toegestane leningen aan de gemeente die b            | 54.623,04     | 222.093,53    | 165.869,12    | 56.224,41     |
| 49430004 | Vorderingen wegens toegestane leningen aan het autonome gemeente- e...  | 194.479,10    | 440.125,75    | 204.296,63    | 235.829,12    |
| 49430009 | Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten die bi...  | 3.965,43      | 6.445,27      | 6.445,27      |               |
| 52000000 | Vastrentende effecten - aanschaffingswaarde                             | 6.000.000,00  | 21.500.000,00 | 12.000.000,00 | 9.500.000,00  |
| 53000000 | Pensioenfondsen mandatarissen gemeente                                  | 1.296.385,89  | 2.751.238,54  | 1.336.122,35  | 1.415.116,19  |
| 53001000 | Spaarrekening Belfius - Treasury+ - OCMW                                | 1.000.000,00  | 2.000.000,00  | 1.000.000,00  | 1.000.000,00  |
| 53002000 | Spaarrekening Belfius - Treasury+ - special - OCMW                      | 5.000.000,00  | 10.000.020,29 | 5.000.020,29  | 5.000.000,00  |
| 53005000 | Pensioenfondsen contractuelen                                           | 791.944,61    | 1.676.696,99  | 811.861,85    | 864.835,14    |
| 55000100 | RC Belfius 091-0008741-40 - OCMW                                        | 465.615,97    | 9.937.209,10  | 9.692.028,77  | 245.180,33    |
| 55000200 | RC Belfius 091-0103120-38 (AG) - OCMW                                   | 11.128,38     | 36.988,32     | 30.346,49     | 6.641,83      |
| 55000300 | RC Belfius 091-0121110-83 (MUT) - OCMW                                  | 10.529,99     | 2.044.344,31  | 1.904.475,60  | 139.868,71    |
| 55010105 | Belfius Belasting Reclamedrukwerk                                       | 15.657,68     | 421.012,04    | 104.511,48    | 316.500,56    |
| 55010107 | Belfius Bedrijfsbelasting                                               | 8.014,89      | 1.562.849,84  | 1.214.751,89  | 348.097,95    |
| 55010108 | Belfius activeringsbelasting                                            | 24.227,38     | 304.649,87    | 208.073,87    | 96.576,00     |
| 55010110 | Belfius Omgevingsvergunningen                                           | 9.243,65      | 370.783,81    | 84.243,95     | 286.539,86    |
| 55010111 | Belfius Belasting 2e verblijven                                         | 42.045,88     | 165.584,76    | 92.045,88     | 73.538,88     |
| 55010113 | Belfius Milieubelasting                                                 | 9.081,66      | 531.162,40    | 498.217,66    | 32.944,74     |
| 55010133 | Belfius RC Mollie                                                       | 6.382,79      | 22.507,58     | 18.285,98     | 4.221,60      |
| 55010136 | Belfius treasury+ special                                               | 5.000.000,00  | 10.001.260,65 | 5.001.260,65  | 5.000.000,00  |
| 55010141 | Belfius rekening courant springveer                                     | 52.059,02     | 104.118,04    | 52.059,02     |               |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                             | 31/12/2020   | DEBET         | CREDIT        | 31/12/2021   |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 55010184 | Belfius Containerpark                                                       | 58.845,75    | 277.951,40    | 145.386,04    | 132.565,36   |
| 55010187 | Belfius rekening kredietkaart                                               | 731,91       | 11.463,82     | 9.876,33      | 1.587,49     |
| 55010188 | Belfius RC BE56 0910 0013 2088                                              | 1.524.674,32 | 49.589.864,70 | 46.846.584,07 | 2.743.280,63 |
| 55010194 | Belfius treasury+                                                           | 1.000.000,00 | 3.450.000,00  | 2.450.000,00  | 1.000.000,00 |
| 55010504 | Belfius - kredietopeningen                                                  | 172.586,15   | 345.172,30    | 172.586,15    | 172.586,15   |
| 55018000 | Belfius rekening toelagen & lening                                          | 17.917,93    | 35.835,86     | 17.917,93     | 17.917,93    |
| 55020100 | BNP Paribas fortis-universele rekening                                      | 3.973.878,77 | 9.972.977,54  | 9.531.839,21  | 441.138,33   |
| 55030100 | ING-zichtrekening                                                           | 1.011.909,42 | 2.405.203,10  | 2.175.749,32  | 229.453,78   |
| 55030203 | ING termijnbelegging                                                        | 1.000.000,00 | 2.000.701,45  | 1.000.701,45  | 1.000.000,00 |
| 55040090 | Belfius - Provisie GBS Alseberg                                             | 750,00       | 2.461,28      | 1.711,28      | 750,00       |
| 55040091 | Belfius - Provisie GBS Dworp                                                | 661,05       | 2.072,04      | 1.322,04      | 750,00       |
| 55040092 | Belfius - Provisie GBS Huizingen                                            | 813,12       | 2.190,65      | 1.190,65      | 1.000,00     |
| 55040093 | Belfius - Provisie GBS Lot                                                  | 967,42       | 3.611,81      | 2.763,81      | 848,00       |
| 55040094 | Belfius - RC GBS Alseberg                                                   | 32.531,08    | 92.116,86     | 36.411,78     | 55.705,08    |
| 55040095 | Belfius - RC GBS Dworp                                                      | 24.178,72    | 76.862,79     | 26.706,16     | 50.156,63    |
| 55040096 | Belfius - RC GBS Huizingen                                                  | 12.081,66    | 82.500,66     | 50.525,62     | 31.975,04    |
| 55040097 | Belfius - RC GBS Lot                                                        | 44.917,91    | 129.417,98    | 48.487,43     | 80.730,55    |
| 55060100 | bch rekening courant                                                        | 1.222.284,35 | 4.365.350,27  | 3.343.890,37  | 1.021.459,90 |
| 55060114 | bch rekening courant                                                        | 500,00       | 81.739,64     | 81.239,64     | 500,00       |
| 55080203 | Record bank business savings account                                        | 1.000.000,00 | 2.000.124,98  | 1.000.124,98  | 1.000.000,00 |
| 57001000 | Kas OCMW                                                                    | 781,13       | 10.543,15     | 9.066,10      | 1.477,05     |
| 57002000 | Kas De Ceder                                                                | 400,00       | 6.418,84      | 6.018,84      | 400,00       |
| 57010001 | Kassen                                                                      | 21.743,34    | 215.763,84    | 175.513,60    | 40.250,24    |
| 57010009 | Kassen CSkassa                                                              | 5.422,00     | 40.414,50     | 36.330,90     | 4.083,60     |
| 60001000 | Aankoop voedingswaren en dranken                                            | 20.156,57    | 23.431,78     | 165,17        | 23.266,61    |
| 60002000 | Kost Apotheek residenten                                                    | 51.278,13    | 52.954,27     | 4.253,07      | 48.701,20    |
| 60002100 | Kost dokter residenten                                                      | 27.113,79    | 23.983,90     |               | 23.983,90    |
| 60002300 | Kost was kleding residenten                                                 | 22.817,32    | 23.851,64     |               | 23.851,64    |
| 60002400 | Kost pedicure residenten                                                    | 5.273,10     | 6.198,30      | 403,20        | 5.795,10     |
| 60002500 | Kost kapper residenten                                                      | 9.608,10     | 11.050,20     | 136,80        | 10.913,40    |
| 60002600 | Zakgeld residenten                                                          | 6.844,91     | 5.382,69      | 474,59        | 4.908,10     |
| 60002900 | Diverse kosten residenten                                                   | 1.317,78     | 1.726,94      | 105,70        | 1.621,24     |
| 60002999 | Kost BEERSELBON - doorstorting aan deelnemende handelaars                   | 1.106,11     | 47.014,47     | 24.956,68     | 22.057,79    |
| 60003000 | Aankoop luiers en incontinentiemateriaal                                    | 18.627,69    | 15.319,84     | 139,44        | 15.180,40    |
| 60010000 | Aankoop technisch materiaal                                                 | 122.385,62   | 96.356,63     | 615,30        | 95.741,33    |
| 60400000 | Aankoop producten voor verkoop                                              | 14.130,31    | 19.767,53     | 1.105,46      | 18.662,07    |
| 61002000 | Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen                         | 132.107,75   | 134.163,52    | 999,67        | 133.163,85   |
| 61010000 | Vergoedingen voor gebruik onroerende goederen o.a. i.k.v PPS-overeenkomsten | 70.302,60    | 80.075,53     |               | 80.075,53    |
| 61020010 | Periodieke erfpachtvergoedingen - Canon                                     | 67.082,91    | 67.613,05     |               | 67.613,05    |
| 61030010 | Benodigdheden voor gebouwen                                                 | 157.807,77   | 148.624,78    | 222,55        | 148.402,23   |
| 61030100 | Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen                | 296.706,31   | 359.037,17    | 13.496,42     | 345.540,75   |
| 61030200 | Onderhoudscontracten gebouwen                                               | 255.379,69   | 179.803,28    | 1.264,30      | 178.538,98   |
| 61035010 | Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen                            | 118.274,59   | 99.713,55     | 15,00         | 99.698,55    |
| 61035030 | Benodigdheden voor aanleg van parken, begraafplaatsen en natuurgebieden     | 32.728,21    | 50.721,60     |               | 50.721,60    |
| 61035100 | Prestaties van derden voor wegen en waterlopen                              | 200.099,67   | 222.135,95    |               | 222.135,95   |
| 61035140 | Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding                                         | 4.998,37     | 20.889,50     |               | 20.889,50    |
| 61035200 | Onderhoudscontract wegen en bermen                                          | 240.139,53   | 203.969,13    | 7.434,96      | 196.534,17   |
| 61100000 | Elektriciteit                                                               | 597.660,01   | 813.780,94    | 39.155,71     | 774.625,23   |
| 61110000 | Gas                                                                         | 171.666,60   | 310.669,12    | 20.360,10     | 290.309,02   |
| 61130000 | Water                                                                       | 107.705,09   | 109.474,59    | 6.849,03      | 102.625,56   |
| 61201000 | Brandverzekering                                                            | 43.222,31    | 45.217,88     | 751,55        | 44.466,33    |
| 61201500 | Burgerlijke aansprakelijkheid                                               | 33.601,31    | 33.195,58     | 594,56        | 32.601,02    |
| 61201600 | Verzekering voertuigen                                                      | 38.197,09    | 37.360,64     |               | 37.360,64    |
| 61201700 | Verzekering dienstverplaatsingen                                            | 4.401,71     | 3.775,29      |               | 3.775,29     |
| 61209999 | Andere verzekeringen o.a. evenementen                                       | 2.539,04     | 2.477,52      |               | 2.477,52     |
| 61300010 | Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst                         | 46.947,05    | 48.575,09     | 874,57        | 47.700,52    |
| 61300020 | Vergoedingen prestaties medische controle                                   | 688,99       | 901,85        |               | 901,85       |
| 61310010 | Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten                | 95.123,89    | 97.368,34     | 2.673,12      | 94.695,22    |
| 61310020 | Erelonen en vergoedingen consultancy                                        | 233.831,33   | 202.361,54    | 3.095,54      | 199.266,00   |
| 61310030 | Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten                        | 126.443,41   | 87.803,42     | 21.175,00     | 66.628,42    |
| 61310040 | Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden                     | 26.336,92    | 26.487,48     |               | 26.487,48    |
| 61310050 | Erelonen en vergoedingen auteursrechten                                     | 9.832,65     | 9.799,86      | 2.244,52      | 7.555,34     |
| 61310060 | Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,                 | 49.124,90    | 61.666,17     | 878,65        |              |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                         | 31/12/2020   | DEBIT        | CREDIT     | 31/12/2021   |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 61310090 | Erelonen en vergoedingen hypotheekbewaarders                            | 605,00       | 2.250,00     | 65,00      | 2.185,00     |
| 61310100 | Erelonen en vergoedingen expertises                                     | 30.999,57    | 46.724,21    |            | 46.724,21    |
| 61340050 | Erelonen en vergoedingen geneesheer                                     | 14.817,85    | 18.078,86    |            | 18.078,86    |
| 61350010 | Uitgegeven keuken                                                       | 429.763,86   | 433.620,72   | 5.720,81   | 427.899,91   |
| 61350020 | Uitgegeven was: werkkledij                                              | 14.007,92    | 16.466,25    |            | 16.466,25    |
| 61350021 | Uitgegeven was en linnen                                                | 15.133,27    | 13.711,52    |            | 13.711,52    |
| 61361000 | Afvalverwerking door derden                                             | 1.981.331,43 | 1.936.999,44 | 186.360,15 | 1.750.639,29 |
| 61399999 | Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden              | 269.009,23   | 241.698,46   | 14.971,00  | 226.727,46   |
| 61410010 | Kantoorbenodigdheden                                                    | 69.834,43    | 87.641,82    | 263,14     | 87.378,68    |
| 61410020 | Documentatie en abonnementen                                            | 41.816,31    | 39.835,73    |            | 39.835,73    |
| 61410030 | Post- en frankeringskosten                                              | 102.359,29   | 119.311,74   | 181,50     | 119.130,24   |
| 61410040 | Communicatiekosten telefoon en internet                                 | 116.745,46   | 122.630,76   | 317,19     | 122.313,57   |
| 61410042 | Kosten digitale TV                                                      | 6.126,55     | 6.128,83     |            | 6.128,83     |
| 61410051 | Administratieve kost inning personenbelasting                           | 100.198,34   | 191.861,52   | 97.277,32  | 94.584,20    |
| 61410060 | Administratief drukwerk, banners en kopieerkosten                       | 24.847,85    | 19.949,36    |            | 19.949,36    |
| 61410070 | Administratieve kosten Sociaal Secretariaat - lonen                     | 82.443,26    | 114.221,30   | 1.038,73   | 113.182,57   |
| 61410071 | Administratieve kosten - maaltijd- en vrijetijdcheques                  | 5.615,64     | 5.858,74     |            | 5.858,74     |
| 61410080 | Administratieve kosten voor wettelijke formaliteiten                    |              | 2.400,83     |            | 2.400,83     |
| 61410090 | Aankoop collecties                                                      | 81.020,18    | 85.101,18    | 481,55     | 84.619,63    |
| 61412000 | Huur & onderhoud kopiemachines en BC                                    | 79.629,07    | 84.033,30    | 4.956,22   | 79.077,08    |
| 61420010 | Aankoop klein hard- en softwaremateriaal                                | 18.049,75    | 65.394,31    | 7.288,46   | 58.105,85    |
| 61422000 | Huur computermaterieel                                                  | 190.380,69   | 231.384,38   | 20.381,00  | 211.003,38   |
| 61423000 | Onderhoud en herstelling computermateriaal                              | 14.547,51    | 13.216,53    |            | 13.216,53    |
| 61428000 | Gebruik- en onderhoudscontracten computermaterieel                      | 344.597,70   | 340.947,80   | 9.465,13   | 331.482,67   |
| 61428100 | Onderhoudscontracten communicatie                                       | 18.512,17    | 19.862,93    |            | 19.862,93    |
| 61430010 | Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal                       | 22.150,88    | 39.773,99    | 3.001,20   | 36.772,79    |
| 61430030 | Kosten jubilea e.a.                                                     | 6.768,47     | 11.859,97    |            | 11.859,97    |
| 61430070 | Publiciteit, advertenties, promo & info                                 | 23.021,51    | 6.275,15     |            | 6.275,15     |
| 61440020 | Kosten i.k.v. maximumfactuur                                            | 14.030,78    | 46.254,24    | 1.673,00   | 44.581,24    |
| 61440030 | Kosten i.k.v. meerdaagse uitstappen                                     | 31.679,50    | 108.432,98   | 51.030,00  | 57.402,98    |
| 61440040 | Vervoerskosten onderwijs                                                | 28.508,14    | 40.555,07    | 162,18     | 40.392,89    |
| 61440050 | Diverse kosten onderwijs                                                | 11.152,28    | 14.571,78    |            | 14.571,78    |
| 61490000 | Overige administratie- en kantoorkosten: o.a. verkiezingen, registre... | 10.323,01    | 8.343,64     |            | 8.343,64     |
| 61500010 | Aankoop klein materiaal en klein meubilair                              | 15.686,78    | 27.865,08    | 677,60     | 27.187,48    |
| 61500020 | Aankoop schoonmaakproducten                                             | 15.684,94    | 13.743,90    |            | 13.743,90    |
| 61500030 | Kosten van bewaking, brandbeveiliging en signalisatie                   | 20.929,39    | 20.616,46    |            | 20.616,46    |
| 61500040 | Controle- en keuringsorganismen technisch materieel                     | 3.192,11     | 5.877,36     |            | 5.877,36     |
| 61500050 | Vervoer                                                                 | 25.132,89    | 31.658,99    | 10,94      | 31.648,05    |
| 61500060 | Lidmaatschappen                                                         | 55.174,45    | 57.055,26    |            | 57.055,26    |
| 61500100 | Opleidingskosten                                                        | 46.391,94    | 91.512,85    | 6.983,65   | 84.529,20    |
| 61500110 | Aankoop werkkledij en linnen                                            | 43.824,66    | 45.711,97    |            | 45.711,97    |
| 61500120 | Aankoop medische, paramedische en farmaceutische benodigdhed            | 224.041,40   | 57.609,37    | 1.992,85   | 55.616,52    |
| 61500150 | Vergoeding prestaties i.k.v preventie en bescherming                    | 48.715,56    | 48.428,28    |            | 48.428,28    |
| 61500170 | Vergoeding prestaties onthaalouders                                     | 376.125,98   | 352.216,13   |            | 352.216,13   |
| 61500171 | Vergoeding prestaties onthaalouders - RSZ                               | 38.180,54    | 37.642,18    |            | 37.642,18    |
| 61500920 | Opvoedende activiteiten                                                 | 279.382,84   | 330.949,37   | 1.057,49   | 329.891,88   |
| 61500950 | Activiteiten animatie - vrije tijd                                      | 32.996,97    | 60.744,24    | 2.120,85   | 58.623,39    |
| 61500960 | Specifieke projecten                                                    | 150.110,80   | 1.627.688,79 | 607.518,14 | 1.020.170,65 |
| 61502000 | Huur technische materieel en meubilair                                  | 15.768,10    | 23.082,24    | 3.472,35   | 19.609,89    |
| 61503000 | Onderhoud en herstelling technisch materieel                            | 45.521,89    | 49.804,67    |            | 49.804,67    |
| 61508000 | Onderhoudscontracten technisch materieel                                | 10.826,49    | 6.969,76     |            | 6.969,76     |
| 61530070 | Bovenlokale sportinitiatieven                                           | 458,00       | 467,00       |            | 467,00       |
| 61600030 | Controle- en keuringskosten en takelen voertuigen                       | 4.166,43     | 6.255,82     |            | 6.255,82     |
| 61600040 | Brandstof voor voertuigen                                               | 107.781,60   | 134.092,82   | 220,00     | 133.872,82   |
| 61602000 | Huur voertuigen                                                         | 6.401,10     | 7.450,24     | 1.049,14   | 6.401,10     |
| 61603000 | Onderhoud en herstelling voertuigen                                     | 149.666,67   | 169.682,61   | 3.147,85   | 166.534,76   |
| 61700010 | Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het best            | 388.534,42   | 297.055,97   | 798,60     | 296.257,37   |
| 61900000 | Facturering tussen gemeente en OCMW                                     |              | 621,50       |            | 621,50       |
| 62000000 | Bezoldigingen mandatarissen                                             | 461.464,30   | 459.432,81   | 39,61      | 459.393,20   |
| 62000010 | Presentiegelden van de gemeentemandatarissen                            | 70.563,63    | 75.712,44    |            | 75.712,44    |
| 62010000 | Bezoldigingen vastbenoemd personeel                                     | 4.224.381,83 | 4.252.065,97 | 12.112,91  | 4.239.953,06 |
| 62011000 | Vakantiegeld vastbenoemd personeel                                      | 335.261,52   | 333.845,65   |            | 333.845,65   |
| 62012000 | Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel                                 | 233.882,61   | 290.531,30   | 0,49       |              |



| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                              | 31/12/2020   | DEBET        | CREDIT     | 31/12/2021   |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 62030000 | Bezoldigingen contractueel personeel                                         | 5.195.998,83 | 5.835.497,16 | 33.875,19  | 5.801.621,97 |
| 62031000 | Vakantiegeld contractueel personeel                                          | 429.176,49   | 430.455,29   | 23,48      | 430.431,81   |
| 62032000 | Eindejaarstoelage contractueel personeel                                     | 302.760,29   | 435.656,85   | 1,35       | 435.655,50   |
| 62040000 | Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten                                       | 49.383,23    | 64.703,08    | 53,43      | 64.649,65    |
| 62041000 | Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten                                        | 9.656,84     | 4.898,71     | 1,96       | 4.896,75     |
| 62042000 | Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten                                   | 5.572,59     | 5.337,23     | 0,10       | 5.337,13     |
| 62060000 | Jobstudenten                                                                 | 44.149,90    | 85.726,26    | 8.577,65   | 77.148,61    |
| 62070000 | Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuur               | 162.153,78   | 158.465,97   | 166,08     | 158.299,89   |
| 62071000 | Vakantiegeld onderwijzend personeel ten laste van het bestuur                | 10.939,25    | 10.327,95    |            | 10.327,95    |
| 62072000 | Eindejaarstoelage onderwijzend personeel ten laste van het bestuur           | 9.796,52     | 9.666,94     | 5,73       | 9.661,21     |
| 62080000 | Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden          | 3.489.229,00 | 3.489.229,00 |            | 3.489.229,00 |
| 62100000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen                 | 17.939,88    | 6.794,34     |            | 6.794,34     |
| 62110000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd                  | 1.961.707,94 | 1.985.556,64 | 3.302,67   | 1.982.253,97 |
| 62130000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel                  | 1.665.187,37 | 1.947.495,87 | 14.825,54  | 1.932.670,33 |
| 62140000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellin                 | 17.160,13    | 22.261,60    |            | 22.261,60    |
| 62160000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast ben                 | 2.987,96     | 4.648,85     | 465,11     | 4.183,74     |
| 62170000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderwijzend persone...       | 42.033,63    | 40.833,48    | 40,23      | 40.793,25    |
| 62190000 | Responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen                               |              | 94.240,72    | 47.120,36  | 47.120,36    |
| 62200000 | Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - pen                 | 306.000,00   | 312.120,00   |            | 312.120,00   |
| 62211000 | Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hos                 | 13.898,19    | 50.565,04    | 351,83     | 50.213,21    |
| 62230000 | Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de                 | 39.681,30    | 46.041,34    |            | 46.041,34    |
| 62300010 | Kosten voor verplaatsing van en naar het werk                                | 35.989,13    | 35.934,84    | 12,00      | 35.922,84    |
| 62310030 | Vakbondspremies                                                              | 49.388,26    | 53.128,84    | 36.696,69  | 16.432,15    |
| 62310040 | Maaltijdcheques                                                              | 456.024,02   | 484.902,00   | 3.150,00   | 481.752,00   |
| 62310050 | Verzekering arbeidsongevallen                                                | 52.488,84    | 108.308,89   | 45.962,10  | 62.346,79    |
| 62400000 | Pensioenen politiek personeel                                                | 1.345,11     |              |            |              |
| 63020000 | Afschrijvingen op materiële vaste activa                                     | 3.230.020,68 | 3.403.899,78 |            | 3.403.899,78 |
| 63400000 | Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term                 | 260.210,79   | 643.107,84   | 229.231,02 | 413.876,82   |
| 63410000 | Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...       | -192.995,79  |              | 39.193,40  | -39.193,40   |
| 63500000 | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen                 | 852.849,76   | 1.228.810,07 | 166.773,11 | 1.062.036,96 |
| 63510000 | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen                 | -182.120,15  |              | 498.460,78 | -498.460,78  |
| 63600000 | Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging                                 | 733.601,07   | 790.993,87   |            | 790.993,87   |
| 63610000 | Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemning (                | -728.877,04  | 27.486,71    | 761.087,78 | -733.601,07  |
| 63700000 | Voorzieningen voor andere risico's en kosten - toevoeging                    | 2.850,78     |              |            |              |
| 63710000 | Voorzieningen voor andere risico's en kosten - besteding en terugnemning (-) |              |              | 83,86      | -83,86       |
| 64000000 | Onroerende en roerende Voorheffing                                           | 22.159,40    | 12.319,56    | 36,99      | 12.282,57    |
| 64000010 | Roerende Voorheffing                                                         | 3.768,83     | 4.481,80     | 37,40      | 4.444,40     |
| 64000030 | Verkeerbelastingen                                                           |              | 907,13       |            | 907,13       |
| 64000060 | Taksen op overheidsdocumenten & retributies                                  | 37,80        | 183,87       | 213,87     | -30,00       |
| 64000080 | Bijdragen reprobel                                                           | 502,09       | 461,70       |            | 461,70       |
| 64000100 | Taks op effectenrekening                                                     |              | 10.296,51    |            | 10.296,51    |
| 64200000 | Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen                      | 11.315,22    | 36.339,58    | 8,52       | 36.331,06    |
| 64700000 | Diverse operationele kosten (oa. afrondingsverschillen)                      | 2.072,09     | 1.050,44     |            | 1.050,44     |
| 64800100 | Toekenning leefloon (55%)                                                    | 203.410,93   | 220.317,72   | 5.253,07   | 215.064,65   |
| 64800200 | Toekenning leefloon - gerechtigde ingeschreven in vreemdelin                 | 56.870,85    | 77.199,73    | 1.456,83   | 75.742,90    |
| 64800400 | Toekenning leefloon - integratieproject studenten                            | 74.408,72    | 105.947,89   | 16.286,32  | 89.661,57    |
| 64800500 | Toekenning leefloon - ex-dakloze                                             | 6.754,73     | 40.505,48    | 4.415,51   | 36.089,97    |
| 64802000 | Toekenning installatiepremie                                                 | 2.591,82     | 9.395,04     |            | 9.395,04     |
| 64810100 | Toekenning steun leefgeld                                                    | 10.862,00    | 7.330,00     |            | 7.330,00     |
| 64810110 | Toekenning steun onbepaald                                                   | 20.168,59    | 9.028,64     |            | 9.028,64     |
| 64810120 | Premie 50 euro ikv COVID19                                                   | 13.700,00    | 24.550,00    |            | 24.550,00    |
| 64810200 | Toekenning Minimale Gaslevering                                              | 4.304,82     | 4.110,57     | 29,32      | 4.081,25     |
| 64810400 | Toekenning steun huur                                                        | 14.071,15    | 21.251,05    |            | 21.251,05    |
| 64810410 | Toekenning steun huurwaarborg                                                | 9.836,10     | 17.787,48    |            | 17.787,48    |
| 64810420 | Toekenning steun plaatsingskost onthaaltehuis                                |              | 6.770,07     |            | 6.770,07     |
| 64810500 | Toekenning steun gas en elektriciteit                                        | 7.825,71     | 4.499,99     | 425,19     | 4.074,80     |
| 64810800 | Kosten socio-culturele participatie                                          | 2.171,15     | 2.661,00     | 210,00     | 2.451,00     |
| 64810810 | Toekenning steun schoolkosten                                                | 2.409,03     | 1.943,29     |            | 1.943,29     |
| 64810900 | Toekenning federale stookoliepremie                                          | 6.783,56     | 4.716,04     |            | 4.716,04     |
| 64811000 | Toekenning steun begrafeniskosten                                            | 1.278,00     | 1.461,73     |            | 1.461,73     |
| 64820200 | Toekenning steun bijdrage mutualiteit (ZIV), zorgkas en hosp                 | 1.875,05     | 2.119,55     |            | 2.119,55     |
| 64820300 | Toekenning steun transportkosten                                             | 5.060,39     | 3.456,56     |            | 3.456,56     |
| 64820400 | Toekenning steun hospitalisatiekosten                                        | 6.090,72     | 18.521,38    | 4.864,65   |              |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                          | 31/12/2020    | DEBIT        | CREDIT       | 31/12/2021    |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 64820500 | Toekenning steun gezinshup                                               | 13.992,97     | 13.865,06    |              | 13.865,06     |
| 64820510 | Toekenning steun maaltijden                                              | 1.576,00      | 1.040,00     |              | 1.040,00      |
| 64820520 | Toekenning steun poetsdienst                                             | 4.388,03      | 2.806,37     | 233,69       | 2.572,68      |
| 64821100 | Toekenning steun verblijfskost WZC                                       | 67.419,88     | 63.065,81    |              | 63.065,81     |
| 64822300 | Toekenning steun medische kosten                                         | 9.976,93      | 5.281,24     |              | 5.281,24      |
| 64822400 | Toekenning steun paramedische kosten                                     | 7.168,77      | 14.686,62    |              | 14.686,62     |
| 64822500 | Toekenning steun farmaceutische kosten                                   | 16.611,27     | 15.671,39    |              | 15.671,39     |
| 64823000 | Toekenning steun ikv wet 2/04/1965                                       | 46.102,93     | 50.268,03    | 3.281,24     | 46.986,79     |
| 64910000 | Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen                                | 350.221,73    | 356.610,84   | 879,40       | 355.731,44    |
| 64920000 | Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven                               | 191.734,80    | 150.000,00   |              | 150.000,00    |
| 64930000 | Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen                            | 224.222,26    | 284.805,87   | 37.868,90    | 246.936,97    |
| 64940000 | Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen            | 4.398.284,60  | 4.531.047,90 |              | 4.531.047,90  |
| 64950000 | Prijssubsidies                                                           | 619.646,34    | 523.799,76   | 196,62       | 523.603,14    |
| 64960000 | Andere specifieke werkingssubsidies gezinnen                             | 36.257,99     | 37.971,60    | 685,00       | 37.286,60     |
| 64970000 | Andere specifieke werkingssubsidies bedrijven                            |               | 103,00       |              | 103,00        |
| 64980000 | Andere specifieke werkingssubsidies verenigingen                         | 453.169,92    | 306.833,04   | 3.386,22     | 303.446,82    |
| 65000000 | Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur                 | 169.383,72    | 181.661,08   | 27.129,77    | 154.531,31    |
| 65700000 | Diverse financiële kosten                                                | 3.657,69      | 4.415,96     | 919,85       | 3.496,11      |
| 66300000 | Minderwaarde op de realisatie van vaste activa                           | 316.063,73    | 6.702,35     |              | 6.702,35      |
| 66400000 | Toegestane investeringssubsidies                                         | 220.342,60    | 198.862,07   |              | 198.862,07    |
| 69300000 | Over te dragen overschot van het boekjaar                                | 5.266.718,50  | 3.837.518,89 |              | 3.837.518,89  |
| 69410000 | Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente |               | 863.160,96   |              | 863.160,96    |
| 70000020 | Verkoop van houthak/hakselen                                             | -887,58       |              | 394,50       | -394,50       |
| 70000030 | Verkoop van snij-ijzer, inktpatronen ...                                 | -8.542,20     |              | 8.728,10     | -8.728,10     |
| 70000040 | Vergoeding asbest en overige                                             | -6.289,71     |              | 20.275,70    | -20.275,70    |
| 70000060 | Verkoop van huisvuilzakken                                               | -952.896,90   | 115,00       | 799.297,72   | -799.182,72   |
| 70000070 | Verkoop van compostvaten/bakken                                          | -4.471,26     | 124,00       | 3.080,25     | -2.956,25     |
| 70000080 | Verkoop van infobrochures/afvalkalenders                                 | -750,00       |              | 750,00       | -750,00       |
| 70002000 | Recuperatie kost apotheek residenten                                     | -48.801,41    | 1.062,00     | 47.564,75    | -46.502,75    |
| 70002100 | Recuperatie kost dokter residenten                                       | -27.114,29    | 4,96         | 23.943,90    | -23.938,94    |
| 70002300 | Recuperatie kost was kleding residenten                                  | -22.870,05    | 13,34        | 23.828,34    | -23.815,00    |
| 70002310 | Verkoop jeton was- en droogmachines                                      | -824,50       |              | 667,50       | -667,50       |
| 70002400 | Recuperatie kost pedicure residenten                                     | -5.878,00     |              | 6.289,00     | -6.289,00     |
| 70002500 | Recuperatie kost kapper residenten                                       | -10.697,00    |              | 12.292,00    | -12.292,00    |
| 70002600 | Recuperatie zakgeld residenten                                           | -6.579,08     |              | 4.916,27     | -4.916,27     |
| 70002700 | Recuperatie kost andere medische, paramedische en farmaceuti             | -805,23       |              | 1.649,90     | -1.649,90     |
| 70002800 | Recuperatie kost telefoon residenten                                     | -6.792,30     | 29,18        | 5.495,07     | -5.465,89     |
| 70002900 | Recuperatie diverse kosten                                               | -1.794,37     | 3.753,50     | 21.545,28    | -17.791,78    |
| 70002999 | Verkoop BEERSELBON - ontvangsten van kopers                              | -1.106,11     | 51.258,12    | 73.315,91    | -22.057,79    |
| 70005000 | Recuperatie kost vervoer gebruikers                                      | -3.570,33     |              | 4.210,46     | -4.210,46     |
| 70050010 | Opbrengsten maaltijden                                                   | -33.229,14    | 7,80         | 26.710,70    | -26.702,90    |
| 70050020 | Opbrengsten cafetaria                                                    | -8.279,24     | 204,50       | 12.172,38    | -11.967,88    |
| 70050030 | Opbrengsten automaten en rijdend winkeltje                               | -2.071,95     |              | 1.897,85     | -1.897,85     |
| 70100020 | Inschrijvingsgelden                                                      | -41.374,48    | 7.305,50     | 48.066,52    | -40.761,02    |
| 70100030 | Toegangsgelden en souvenirwinkel                                         | -34.337,73    | 8.720,01     | 62.628,74    | -53.908,73    |
| 70200030 | Verstreken van bevolking- en erfgoedgegevens                             | -390,00       |              | 166,00       | -166,00       |
| 70200040 | Verstreken van stedenbouwkundige inlichtingen                            | -85.200,59    | 4.070,00     | 91.857,00    | -87.787,00    |
| 70200060 | Prestaties recyclagepark                                                 | -161.560,04   | 6.304,25     | 157.834,56   | -151.530,31   |
| 70200090 | Prestaties technieken                                                    | -8.546,25     |              | 1.733,33     | -1.733,33     |
| 70200100 | Prestaties bibliotheek                                                   | -15.157,83    | 3.220,32     | 18.090,91    | -14.870,59    |
| 70201000 | Prestaties poetsdienst                                                   | -10.103,97    | 101,46       | 17.072,71    | -16.971,25    |
| 70201100 | Prestaties karweihielp                                                   | -19.252,00    | 211,06       | 20.668,78    | -20.457,72    |
| 70201200 | Prestaties thuisbezorgde maaltijden                                      | -68.830,08    | 401,28       | 69.731,20    | -69.329,92    |
| 70201300 | Prestaties gezinszorg                                                    | -88.033,02    | 3,87         | 87.679,55    | -87.675,68    |
| 70201400 | Prestaties Minder Mobiele Centrale                                       | -3.202,89     | 288,00       | 4.545,96     | -4.257,96     |
| 70202000 | Prestaties kinderopvang                                                  | -201.165,68   | 495,18       | 219.034,55   | -218.539,37   |
| 70202010 | Sanctionerende toeslag DVO                                               | -2.212,63     | 99,68        | 6.121,76     | -6.022,08     |
| 70209999 | Opbrengsten uit andere prestaties                                        | -12.783,56    | 184,00       | 6.185,59     | -6.001,59     |
| 70250010 | Opbrengsten residenten - verblijf                                        | -1.551.954,53 | 257,90       | 1.542.082,52 | -1.541.824,62 |
| 70250020 | Opbrengsten mutualiteiten                                                | -1.649.393,66 | 19.630,91    | 1.681.322,49 | -1.661.691,58 |
| 70250030 | Opbrengsten zorgoverleg                                                  | -349,45       |              | 863,77       | -863,77       |
| 70400010 | Tussenkosten van ouders in het leerlingenvervoer                         | -2.127,30     | 990,00       | 1.256,90     | -266,90       |
| 70400020 | Tussenkosten ouders in de maaltijden                                     | -64.800,98    | 30,50        | 5.167,20     |               |



| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                        | 31/12/2020     | DEBET     | CREDIT        | 31/12/2021    |
|----------|------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|---------------|---------------|
| 70400030 | Tussenkomsten van ouders in activiteiten en uitstappen                 | -18.480,70     | 620,75    | 43.855,80     | -43.235,05    |
| 70400040 | Tussenkomsten van ouders in sneeuw- en openluchtklassen en andere a... | -22.811,70     | 4.250,00  | 68.635,00     | -64.385,00    |
| 70400050 | Tussenkomsten van ouders - allerlei                                    | -5.930,10      | 489,00    | 10.114,25     | -9.625,25     |
| 70400070 | Terugvordering van procedurekosten                                     | -15.341,28     | 1.125,90  | 6.670,20      | -5.544,30     |
| 70409999 | Andere tussenkomsten - o.a. dokters, actiefonds, vervanging kaart      | -57.717,89     | 1.710,27  | 60.465,15     | -58.754,88    |
| 70500010 | Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen                               | -96.302,83     | 9.192,30  | 119.476,46    | -110.284,16   |
| 70500020 | Opbrengsten uit verhuur woningen en flats                              | -24.010,27     | 3.243,94  | 27.696,08     | -24.452,14    |
| 70500030 | Opbrengsten uit verpachtingen                                          | -8.166,20      | 100,09    | 8.009,21      | -7.909,12     |
| 70500040 | Opbrengsten uit verhuur gronden                                        | -304,01        |           |               |               |
| 70500050 | Opbrengsten erfpacht                                                   | -50.001,00     | 0,03      | 50.003,03     | -50.003,00    |
| 70500060 | Gebruiksvergoeding keuken en installaties                              | -7.449,00      | 2.292,00  | 8.022,00      | -5.730,00     |
| 70500070 | Opbrengsten uit verhuur meubilair en materiaal                         | -16.706,45     | 4.553,43  | 21.763,76     | -17.210,33    |
| 70500080 | Doorfactureren nutsvoorzieningen                                       | -4.598,88      | 4.354,56  | 17.280,73     | -12.926,17    |
| 70500090 | Andere opbrengsten uit verhuring                                       | -55.066,25     |           | 57.382,25     | -57.382,25    |
| 70600010 | Opbrengsten uit concessies                                             | -98.267,46     | 12.201,12 | 99.209,22     | -87.008,10    |
| 70609999 | Andere opbrengsten uit concessies en verleende rechten                 | -11.576,26     | 993,85    | 8.283,92      | -7.290,07     |
| 70800000 | Incontinentiekorting (-)                                               | 7.447,02       | 7.416,86  | 0,34          | 7.416,52      |
| 70900000 | Facturatie tussen gemeente en OCMW                                     |                |           | 621,50        | -621,50       |
| 73000000 | Opcentiemen op de onroerende voorheffing                               | -10.072.145,24 | 97.987,27 | 10.084.275,33 | -9.986.288,06 |
| 73010000 | Aanvullende belasting op de personenbelasting                          | -10.019.834,56 | 86.007,64 | 9.544.427,55  | -9.458.419,91 |
| 73020000 | Motorrijtuigen                                                         | -338.634,68    |           | 347.167,63    | -347.167,63   |
| 73140000 | Weghalen, bewaren in beslag genomen voertuigen                         |                |           | 1.885,00      | -1.885,00     |
| 73189999 | Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken           | -88.468,00     | 174,73    | 127.264,65    | -127.089,92   |
| 73301000 | Op rioolnet aangesloten en aansluitbare gebouwen                       | -2.750,00      | 100,00    | 2.700,00      | -2.600,00     |
| 73314000 | Ontgraving                                                             |                |           | 2.807,00      | -2.807,00     |
| 73321000 | Jaarlijkse milieubelasting                                             | -374.403,43    | 3.464,00  | 486.780,00    | -483.316,00   |
| 73328000 | Sluikstorten                                                           | -25.663,77     | 595,00    | 45.225,88     | -44.630,88    |
| 73402000 | Belasting economische bedrijvigheid                                    | -1.297.834,66  | 99.470,61 | 1.606.932,18  | -1.507.461,57 |
| 73419000 | Verblijfsbelasting                                                     | -8.624,00      | 2,20      | 1.988,80      | -1.986,60     |
| 73423000 | Lichtreclames en vaste reclame inrichtingen                            | -40.826,58     | 5.063,10  | 164.581,66    | -159.518,56   |
| 73424000 | Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk                                 | -354.503,57    | 27.839,40 | 489.696,30    | -461.856,90   |
| 73600000 | Plaatsrecht markten - Verhuur voertuigen                               | -16.955,17     | 9.494,36  | 33.938,84     | -24.444,48    |
| 73609000 | Masten en pylonen                                                      | -122.100,00    | 40.700,00 | 133.200,00    | -92.500,00    |
| 73610000 | Andere inname openbaar domein                                          | -121.665,77    | 1.245,60  | 137.423,95    | -136.178,35   |
| 73699999 | Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein              | -8.846,33      |           | 25.760,39     | -25.760,39    |
| 73700000 | Bouwen                                                                 | -183.615,86    | 4.694,45  | 276.481,81    | -271.787,36   |
| 73720010 | Niet bebouwde gronden in het woongebied                                | 8.227,42       |           | 124.373,18    | -124.373,18   |
| 73740000 | Leegstaande woningen en gebouwen                                       | -205.285,35    | 74.260,61 | 242.743,47    | -168.482,86   |
| 73750000 | Krotten/verwaarloosde/ongeschikte woningen en gebouwen                 |                |           | 17.230,00     | -17.230,00    |
| 73770000 | Tweede verblijven                                                      | -80.283,00     | 8.560,00  | 81.840,00     | -73.280,00    |
| 73900000 | Gemeentelijke administratieve sancties                                 | -92.106,30     | 2.898,32  | 117.921,01    | -115.022,69   |
| 74000000 | Gemeentefonds                                                          | -3.927.370,00  | 3.969,68  | 4.114.238,68  | -4.110.269,00 |
| 74001000 | Gemeentefonds - aanvullende dotaties - ELIA                            | -297.162,86    |           | 297.162,86    | -297.162,86   |
| 74001010 | Gemeentefonds - aanvullende dotaties - sector subsidies                | -604.940,96    |           | 604.940,96    | -604.940,96   |
| 74010000 | Subsidies openbare ruimte                                              | -58.946,00     |           | 121.731,00    | -121.731,00   |
| 74010100 | Compensatie OV energiezuinige woningen                                 | -37.107,59     |           | 47.784,73     | -47.784,73    |
| 74010200 | Compensatie OV sociale verhuur                                         | -1.085,58      |           | 1.008,86      | -1.008,86     |
| 74010300 | Subsidie ter gedeeltelijke compensatie verlies dividenden distribut... |                |           | 1.999,06      | -1.999,06     |
| 74020000 | Regularisatiepremie gesco's                                            | -892.650,84    |           | 892.650,84    | -892.650,84   |
| 74020100 | Dotatie Responsabiliteitsbijdrage                                      | -2.858,50      |           | 76.154,00     | -76.154,00    |
| 74020200 | Compensatie oversijpelings-effect VIA6-akkoord                         |                |           | 88.761,98     | -88.761,98    |
| 74030000 | Noodfonds 2020 COVID 19                                                | -153.908,78    |           | 188.014,08    | -188.014,08   |
| 74030010 | Subsidie voor armoedebestrijding COVID 19                              | -35.754,97     |           |               |               |
| 74050010 | Sociale Maribel                                                        | -186.337,53    | 40,00     | 185.813,80    | -185.773,80   |
| 74050020 | Personeelssubsidies algemeen                                           | 11.103,14      |           | 11.318,45     | -11.318,45    |
| 74050040 | Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ... | -3.489.229,00  |           | 3.489.229,00  | -3.489.229,00 |
| 74050050 | Toelage ingevolge arbeidsduurvermindering                              | -99.064,85     | 0,02      | 99.059,91     | -99.059,89    |
| 74050060 | Toelage ingevolge loonharmonisering                                    | 53.897,80      |           | 32.480,14     | -32.480,14    |
| 74050070 | Subsidie vakbondsbijdrage ikv programmawet 02/01/2001                  | -1.122.383,80  |           | 1.380.705,66  | -1.380.705,66 |
| 74050110 | Bijdrage gesubsidieerde contractuelen - doelgroepwerknemers            | -4.875,00      |           | 4.500,00      | -4.500,00     |
| 74050120 | Bijdrage VDAB: Vlaamse ondersteuningspremie                            | -8.024,36      |           | 5.495,06      | -5.495,06     |
| 74050220 | Personeelssubsidies logistieke hulp en aanvullende thuiszorg           | -11.975,62     | 9.777,16  | 22.283,12     | -12.505,96    |
| 74050300 | Specifieke werkingsubsidies ikv COVID19                                | -142.408,84    | 50.273,69 | 213.757,25    |               |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                           | 31/12/2020    | DEBET        | CREDIT       | 31/12/2021    |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 74050400 | Specifieke werkingssubsidies ikv vaccinatiecentrum DOC - infrastruc...    |               |              | 741.450,00   | -741.450,00   |
| 74050410 | Specifieke werkingssubsidies ikv vaccinatiecentrum - collectief transport |               |              | 46.800,00    | -46.800,00    |
| 74080100 | Toelagen RMI: leefloon (55%)                                              | -118.808,85   |              | 154.245,40   | -154.245,40   |
| 74080200 | Toelagen RMI: leefloon gerechtigde ingeschreven in het vreem              | -53.702,06    |              | 71.588,52    | -71.588,52    |
| 74080310 | Begeleidingskosten en activering GPMI (10%)                               | -5.223,64     |              | 11.175,29    | -11.175,29    |
| 74080400 | Toelage RMI: leefloon IPS                                                 |               |              | 55,55        | -55,55        |
| 74080410 | Begeleidingskosten en activering GPMI student (10%)                       | -7.356,69     |              | 15.142,71    | -15.142,71    |
| 74080500 | Toelagen RMI: leefloon - ex-dakloze                                       | -5.795,82     |              | 31.804,09    | -31.804,09    |
| 74081000 | Toelagen RMI: art 60§7                                                    | -29.449,80    | 32.116,26    | 37.930,13    | -5.813,87     |
| 74081100 | Toelagen RMI: sociaal economie initiatief                                 | -14.901,94    |              | 47.784,72    | -47.784,72    |
| 74082000 | Toelagen RMI: installatiepremie                                           | -3.344,25     | 1.295,91     | 17.354,57    | -16.058,66    |
| 74083000 | Toelage RMI: personeelskost                                               | -18.351,62    |              | 22.870,97    | -22.870,97    |
| 74083010 | Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid                                     | -461.165,13   |              | 439.752,75   | -439.752,75   |
| 74083300 | Subsidies Kind & Gezin                                                    | -313.833,55   |              | 249.222,68   | -249.222,68   |
| 74084000 | Toelage federale overheid: Sociale culturele participatie                 | -7.612,00     |              | 6.192,00     | -6.192,00     |
| 74085000 | Toelage federale overheid: verwarmingsfonds                               | -6.351,56     |              | 5.056,04     | -5.056,04     |
| 74086000 | Toelage federale overheid: minimale gaslevering                           | -2.972,55     | 908,36       | 3.760,95     | -2.852,59     |
| 74087000 | Toelage federale overheid: huurwaarborgen                                 | -225,00       |              | 150,00       | -150,00       |
| 74088000 | Toelage federale overheid: wet 2 april 1965                               | -45.416,46    | 3.992,22     | 53.522,25    | -49.530,03    |
| 74088100 | Toelage: wet 2 april 1965 - TWS Art.60                                    |               |              | 13.153,31    | -13.153,31    |
| 74089000 | Sociaal fonds gas & elektriciteit                                         | -58.227,47    | 3.145,02     | 58.763,74    | -55.618,72    |
| 74089100 | Beheersbonificatie oplaadpunt Gedis                                       | -11.893,04    |              | 11.893,04    | -11.893,04    |
| 74089400 | Subsidie TWE: inspanningsvergoeding                                       | -10.005,00    |              | 12.250,00    | -12.250,00    |
| 74089500 | Subsidie TWE: compensatievergoeding                                       | -6.340,00     |              | 8.245,00     | -8.245,00     |
| 74089900 | Overige specifieke werkingssubsidies                                      | -396.788,29   | 7.293,99     | 273.114,05   | -265.820,06   |
| 74099999 | Overige specifieke werkingssubsidies                                      | -93.143,89    | 70,00        | 47.620,67    | -47.550,67    |
| 74400000 | Inhouding pensioen                                                        | -29.352,37    |              | 30.250,02    | -30.250,02    |
| 74500000 | Recuperatie arbeidsongevallenverzekering                                  | -52.664,87    | 10.787,80    | 82.126,87    | -71.339,07    |
| 74500010 | Recuperatie schadevergoedingen                                            | -23.334,26    | 571,89       | 50.217,32    | -49.645,43    |
| 74500020 | Recuperatie opleidingskosten/koopkracht verhoging                         | -45.502,40    | 24.896,00    | 77.779,18    | -52.883,18    |
| 74500030 | Recuperatie personeelskosten                                              |               | 88.761,98    | 258.204,19   | -169.442,21   |
| 74500060 | Terugvordering van inkomensoverdrachten aan de overheidssector            | -106.556,94   |              | 106.556,94   | -106.556,94   |
| 74504000 | Recuperatie andere overheden                                              | -11.119,92    |              | 11.050,88    | -11.050,88    |
| 74570000 | Andere operationele opbrengsten                                           | -14.222,86    |              | 2.464,64     | -2.464,64     |
| 74600000 | Giften, schenkingen en legaten                                            | -160,00       |              |              |               |
| 74700000 | Werknemersinhouding maaltijdcheques                                       | -55.367,64    | 122,08       | 58.521,01    | -58.398,93    |
| 74800000 | Recuperatie leefloon bij begunstigten                                     | -27.453,21    | 501,93       | 17.503,63    | -17.001,70    |
| 74810100 | Terugbetaling steun leefgeld                                              | -10.292,02    |              | 1.980,00     | -1.980,00     |
| 74810110 | Terugbetaling steun onbepaald                                             | -14.110,50    |              | 4.915,84     | -4.915,84     |
| 74810400 | Terugbetaling steun huur                                                  | -920,00       |              | 1.556,01     | -1.556,01     |
| 74810410 | Terugbetaling steun huurwaarborg                                          | -10.050,27    |              | 17.827,48    | -17.827,48    |
| 74810420 | Terugbetaling steun plaatsingskost onthaaltehuis                          |               |              | 588,00       | -588,00       |
| 74810500 | Terugbetaling steun gas en elektriciteit                                  | -3.212,60     |              | 2.414,80     | -2.414,80     |
| 74811000 | Terugbetaling steun begrafeniskosten                                      | -1.278,00     |              |              |               |
| 74811100 | Terugbetaling van voorschotten (loon, WLH..)                              | -8,99         |              |              |               |
| 74820200 | Terugbetaling steun mutualiteitsbijdragen                                 | -998,79       |              |              |               |
| 74820300 | Terugbetaling steun transportkosten                                       | -3.079,30     |              | 2.409,26     | -2.409,26     |
| 74820400 | Terugbetaling steun hospitalisatiekosten                                  | -959,79       |              |              |               |
| 74820500 | Terugbetaling steun gezinshulp                                            | -10.480,58    |              | 9.537,11     | -9.537,11     |
| 74820510 | Terugbetaling steun maaltijden                                            | -1.056,00     |              |              |               |
| 74820520 | Terugbetaling steun poetsdienst/karweihielp                               | -2.632,52     |              | 1.789,52     | -1.789,52     |
| 74821100 | Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen                     | -18.432,01    |              | 33.608,39    | -33.608,39    |
| 74822300 | Terugbetaling steun medische kosten                                       | -7.071,24     |              | 2.777,75     | -2.777,75     |
| 74822400 | Terugbetaling steun paramedische kosten                                   | -2.812,77     |              | 9.035,89     | -9.035,89     |
| 74822500 | Terugbetaling steun farmaceutische kosten                                 | -4.165,57     |              | 1.370,16     | -1.370,16     |
| 74823000 | Terugbetaling steun wet 2 april 1965                                      |               |              | 1.162,01     | -1.162,01     |
| 75000000 | Opbrengsten uit financieel vaste activa - dividenden                      | -1.261.762,45 | 1.554.725,81 | 2.966.360,97 | -1.411.635,16 |
| 75100020 | Opbrengsten termijn- en spaarrekening                                     | -5.486,74     |              | 3.522,31     | -3.522,31     |
| 75100040 | Intresten op pensioenfondsen                                              | -38.174,41    |              | 36.274,53    | -36.274,53    |
| 75300000 | In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen                     | -307.293,09   |              | 318.420,75   | -318.420,75   |
| 75800000 | Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden                 | -22.626,53    | 21.070,77    | 42.141,54    | -21.070,77    |
| 76300000 | Meerwaarde op de realisatie van vast activa                               | -661.175,89   |              | 101.241,33   | -101.241,33   |
| 79300000 | Over te dragen tekort van het boekjaar                                    | -1.804.907,15 |              | 1.172.101,18 |               |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                        | 31/12/2020     | DEBET          | CREDIT         | 31/12/2021     |
|----------|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 79410000 | Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW doo            |                |                | 863.160,96     | -863.160,96    |
| 01200000 | Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden                              | 2.574.817,77   | 2.574.817,77   | 31.531,52      | 2.543.286,25   |
| 01307000 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ... | -2.416.312,79  | 6.613,42       | 2.416.312,79   | -2.409.699,37  |
| 01390000 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ... | -158.504,98    | 24.918,10      | 158.504,98     | -133.586,88    |
| 03200000 | Ontvangen zekerheden - hypotheke                                       | 1.290.500,00   | 1.310.500,00   |                | 1.310.500,00   |
| 03300000 | Zekerheidstellers - hypotheke                                          | -1.290.500,00  |                | 1.310.500,00   | -1.310.500,00  |
| 08000000 | Aangegane, maar niet opgenomen kredieten                               | 6.000.000,00   | 6.000.000,00   |                | 6.000.000,00   |
| 08100000 | Aangegane, maar niet opgenomen kredieten                               | -6.000.000,00  |                | 6.000.000,00   | -6.000.000,00  |
| 09000000 | Onbeschikbare gelden                                                   | 2.088.331,50   | 4.368.282,83   | 2.088.331,50   | 2.279.951,33   |
| 09100000 | Onbeschikbare gelden                                                   | -2.088.331,50  | 2.088.331,50   | 4.368.282,83   | -2.279.951,33  |
| 09200000 | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar                        | 23.923.955,50  | 55.206.014,51  | 27.391.445,20  | 27.814.569,31  |
| 09300000 | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar                        | -23.923.955,50 | 27.391.445,20  | 55.206.014,51  | -27.814.569,31 |
| 09400000 | Andere rechten en verplichtingen                                       | 1.334.184,91   | 1.470.873,25   |                | 1.470.873,25   |
| 09500000 | Andere rechten en verplichtingen                                       | -1.334.184,91  |                | 1.470.873,25   | -1.470.873,25  |
|          |                                                                        |                |                |                |                |
|          |                                                                        | 0,00           | 711.887.338,69 | 711.887.338,69 | 0,00           |

## De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

| Rubriek         | Omschrijving                                                         | Bedrag          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Gemeente</b> |                                                                      |                 |
| 08              | Op te nemen lening Belfius                                           | 6 000 000,00 €  |
| 01307           | Borgstelling: Intradura                                              | 1 114 566,81 €  |
| 01390           | Borgstelling: VVSG                                                   | 133 586,88 €    |
| 094             | Fonds pensioenverzekering mandatarissen Ethias (7/8e van de reserve) | 1 287 014,09 €  |
| 090             | Onbeschikbare gelden: pensioenfonds contractuelen Ethias             | 1 415 116,19 €  |
| 01307           | Borgstelling: Iverlek                                                | 1 253 806,58 €  |
| 01307           | Borgstelling: Zefier                                                 | 41 325,98 €     |
| 092             | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar                      | 25 891 867,57 € |
| <b>OCMW</b>     |                                                                      |                 |
| 092             | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar                      | 1 922 701,74 €  |
| 094             | Fonds pensioenverzekering mandatarissen Ethias (1/8e van de reserve) | 183 859,16 €    |
| 032             | Hypotheken                                                           | 1 310 500,00 €  |
| 090             | Onbeschikbare gelden: pensioenfonds contractuelen Ethias             | 864 835,14 €    |

## **Verklaring van de materiele verschillen**

In de tabellen hierna zijn de cijfers van de exploitatie, investeringen en financiering opgesplitst in soorten uitgaven en ontvangsten én in gemeente en OCMW. Deze tabel geeft een beter beeld van de verschillen ten aanzien van het laatste aangepaste meerjarenplan.

Uit deze tabel blijkt dat de realisatiegraad van het exploitatiebudget, respectievelijk 95,87% voor de uitgaven en 102,79% voor ontvangsten, zeer goed zit. Dit betekent dat het budget van 2021 in het aangepast meerjarenplan nauwgezet gebudgetteerd is.

De realisatiegraad van de investeringsuitgaven ligt op 84,65% ná overdracht van de investeringskredieten. De realisatiegraad vóór overdracht van de investeringskredieten bedroeg 55,65%. Dit percentage bevestigt dat het moeilijker is om deze te budgetteren. De opstart, de uitvoering en de oplevering van investeringen in tijd is geen sinecure.

De realisatiegraad van de investeringsontvangsten bedraagt 109,80% ná overdracht en 87,59% vóór overdracht van de investeringskredieten.

Na een grondige oefening van de resterende kredieten van investeringen werd in het college van 9 maart 2022 beslist om 2.410.389,00 euro van de resterende investeringskredieten over te dragen naar boekjaar 2022. Het betreft 120.000,00 euro investeringsontvangsten en 2.290.389,00 euro investeringsuitgaven.

|                                               | Gemeente         |            |                        |         | OCMW             |            |                        |         | Geconsolideerd   |            |                        |         |
|-----------------------------------------------|------------------|------------|------------------------|---------|------------------|------------|------------------------|---------|------------------|------------|------------------------|---------|
| Exploitatie                                   | Rekening<br>2021 | MJP 2021   | Effect op<br>resultaat | %       | Rekening<br>2021 | MJP 2021   | Effect op<br>resultaat | %       | Rekening<br>2021 | MJP 2021   | Effect op<br>resultaat | %       |
| Uitgaven                                      | 30 383 587       | 31 964 709 | 1 581 122              | 95,05%  | 8 245 445        | 8 327 404  | 81 959                 | 99,02%  | 38 629 033       | 40 292 113 | 1 663 080              | 95,87%  |
| Goederen                                      | 148 764          | 225 333    | 76 569                 | 66,02%  | 146 084          | 167 694    | 21 610                 | 87,11%  | 294 848          | 393 027    | 98 179                 | 75,02%  |
| Diensten                                      | 8 448 230        | 9 565 432  | 1 117 202              | 88,32%  | 1 872 625        | 1 926 586  | 53 961                 | 97,20%  | 10 320 855       | 11 492 018 | 1 171 163              | 89,81%  |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen   | 15 528 215       | 15 821 020 | 292 804                | 98,15%  | 5 399 385        | 5 350 265  | -49 121                | 100,92% | 20 927 601       | 21 171 284 | 243 684                | 98,85%  |
| Individuele hulpverlening door het OCMW       | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 713 802          | 762 820    | 49 018                 | 93,57%  | 713 802          | 762 820    | 49 018                 | 93,57%  |
| Toegeстане werkingssubsidies                  | 6 133 846        | 6 192 312  | 58 466                 | 99,06%  | 14 310           | 14 398     | 88                     | 99,39%  | 6 148 156        | 6 206 710  | 58 554                 | 99,06%  |
| Andere operationele uitgaven                  | 40 014           | 66 764     | 26 750                 | 59,93%  | 25 730           | 30 251     | 4 521                  | 85,05%  | 65 744           | 97 015     | 31 271                 | 67,77%  |
| Financiële uitgaven                           | 84 518           | 93 848     | 9 330                  | 90,06%  | 73 509           | 75 390     | 1 881                  | 97,51%  | 158 027          | 169 238    | 11 211                 | 93,38%  |
| Ontvangsten                                   | 38 857 570       | 37 849 613 | -1 007 957             | 102,66% | 6 393 964        | 6 173 069  | -220 895               | 103,58% | 45 251 534       | 44 022 682 | -1 228 852             | 102,79% |
| Ontvangsten uit de werking                    | 1 726 954        | 1 924 509  | 197 555                | 89,73%  | 3 866 246        | 3 878 337  | 12 091                 | 99,69%  | 5 593 200        | 5 802 846  | 209 646                | 96,39%  |
| Fiscale ontvangsten en boetes                 | 23 634 087       | 23 601 756 | -32 331                | 100,14% | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 23 634 087       | 23 601 756 | -32 331                | 100,14% |
| Opcentiemen op de onroerende voorheffing      | 9 986 288        | 10 191 244 | 204 956                | 97,99%  | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 9 986 288        | 10 191 244 | 204 956                | 97,99%  |
| Aanvullende belasting op de personenbelasting | 9 458 420        | 9 480 173  | 21 753                 | 99,77%  | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 9 458 420        | 9 480 173  | 21 753                 | 99,77%  |
| Andere aanvullende belasting                  | 347 168          | 349 810    | 2 642                  | 99,24%  | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 347 168          | 349 810    | 2 642                  | 99,24%  |
| Andere belastingen en boetes                  | 3 842 212        | 3 580 530  | -261 682               | 107,31% | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 3 842 212        | 3 580 530  | -261 682               | 107,31% |
| Werkingssubsidies                             | 7 811 000        | 6 823 141  | -987 860               | 114,48% | 1 970 469        | 1 738 354  | -232 115               | 113,35% | 9 781 469        | 8 561 495  | -1 219 974             | 114,25% |
| Gemeentefonds                                 | 3 781 447        | 3 740 073  | -41 374                | 101,11% | 328 822          | 325 224    | -3 598                 | 101,11% | 4 110 269        | 4 065 297  | -44 972                | 101,11% |
| Andere algemene werkingssubsidies             | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   |
| Specifieke werkingssubsidies                  | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   |
| Recuperatie individuele hulpverlening         | 0                | 0          | 0                      | 0,00%   | 107 974          | 120 470    | 12 496                 | 89,63%  | 107 974          | 120 470    | 12 496                 | 89,63%  |
| Andere operationele ontvangsten               | 466 948          | 353 174    | -113 775               | 132,21% | 85 083           | 74 587     | -10 496                | 114,07% | 552 031          | 427 761    | -124 270               | 129,05% |
| Financiële ontvangsten                        | 1 437 132        | 1 406 960  | -30 172                | 102,14% | 35 370           | 36 096     | 726                    | 97,99%  | 1 472 503        | 1 443 056  | -29 446                | 102,04% |
| Exploitatiesaldo                              | 8 473 983        | 5 884 904  | -2 589 079             | 144,00% | -1 851 482       | -2 154 335 | -302 853               | 85,94%  | 6 622 501        | 3 730 569  | -2 891 932             | 177,52% |

| Investerings *                           | Rekening<br>2021  | MJP 2021          | Effect op<br>resultaat | %              | Rekening<br>2021 | MJP 2021      | Effect op<br>resultaat | %              | Rekening<br>2021  | MJP 2021          | Effect op<br>resultaat | %              |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| <b>Uitgaven</b>                          | <b>3 699 863</b>  | <b>4 370 689</b>  | <b>670 826</b>         | <b>84,65%</b>  | <b>20 083</b>    | <b>23 940</b> | <b>3 857</b>           | <b>83,89%</b>  | <b>3 719 946</b>  | <b>4 394 629</b>  | <b>674 683</b>         | <b>84,65%</b>  |
| Investerings in immateriële vaste activa | 606 436           | 615 048           | 8 612                  | 98,60%         | 0                | 0             | 0                      | 0,00%          | 606 436           | 615 048           | 8 612                  | 98,60%         |
| Investerings in materiële vaste activa   | 2 894 565         | 3 556 778         | 662 213                | 81,38%         | 20 083           | 23 940        | 3 857                  | 83,89%         | 2 914 648         | 3 580 718         | 666 070                | 81,40%         |
| Investerings in financiële vaste activa  | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          | 0                | 0             | 0                      | 0,00%          | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          |
| Toegestane investeringssubsidies         | 198 862           | 198 863           | 1                      | 100,00%        | 0                | 0             | 0                      | 0,00%          | 198 862           | 198 863           | 1                      | 100,00%        |
| <b>Ontvangsten</b>                       | <b>431 598</b>    | <b>385 229</b>    | <b>-46 369</b>         | <b>112,04%</b> | <b>87 900</b>    | <b>87 900</b> | <b>0</b>               | <b>100,00%</b> | <b>519 498</b>    | <b>473 129</b>    | <b>-46 369</b>         | <b>109,80%</b> |
| Verkoop immateriële vaste activa         | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          | 0                | 0             | 0                      | 0,00%          | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          |
| Verkoop materiële vaste activa           | 99 605            | 87 750            | -11 855                | 113,51%        | 87 900           | 87 900        | 0                      | 100,00%        | 187 505           | 175 650           | -11 855                | 106,75%        |
| Verkoop financiële vaste activa          | 107 679           | 107 679           | 0                      | 100,00%        | 0                | 0             | 0                      | 0,00%          | 107 679           | 107 679           | 0                      | 100,00%        |
| Investeringssubsidies en -schenkingen    | 224 314           | 189 800           | -34 514                | 118,18%        | 0                | 0             | 0                      | 0,00%          | 224 314           | 189 800           | -34 514                | 118,18%        |
| <b>Investeringsaldo</b>                  | <b>-3 268 265</b> | <b>-3 985 460</b> | <b>-717 195</b>        | <b>82,00%</b>  | <b>67 817</b>    | <b>63 960</b> | <b>-3 857</b>          | <b>106,03%</b> | <b>-3 200 448</b> | <b>-3 921 500</b> | <b>-721 052</b>        | <b>81,61%</b>  |

| Financierings **                    | Rekening<br>2021  | MJP 2021          | Effect op<br>resultaat | %              | Rekening<br>2021 | MJP 2021        | Effect op<br>resultaat | %              | Rekening<br>2021  | MJP 2021          | Effect op<br>resultaat | %              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| <b>Uitgaven</b>                     | <b>1 705 633</b>  | <b>1 768 918</b>  | <b>63 285</b>          | <b>96,42%</b>  | <b>191 364</b>   | <b>191 366</b>  | <b>2</b>               | <b>100,00%</b> | <b>1 896 998</b>  | <b>1 960 284</b>  | <b>63 286</b>          | <b>96,77%</b>  |
| Vereffening van financiële schulden | 994 812           | 1 005 418         | 10 606                 | 98,95%         | 191 364          | 191 366         | 2                      | 100,00%        | 1 186 177         | 1 196 784         | 10 607                 | 99,11%         |
| Toegestane leningen                 | 710 821           | 763 500           | 52 679                 | 93,10%         | 0                | 0               | 0                      | 0,00%          | 710 821           | 763 500           | 52 679                 | 93,10%         |
| Vooruitbetalingen                   | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          | 0                | 0               | 0                      | 0,00%          | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          |
| Kapitaalverminderingen              | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          | 0                | 0               | 0                      | 0,00%          | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          |
| <b>Ontvangsten</b>                  | <b>507 223</b>    | <b>458 176</b>    | <b>-49 047</b>         | <b>110,70%</b> | <b>54 623</b>    | <b>53 624</b>   | <b>-999</b>            | <b>101,86%</b> | <b>561 846</b>    | <b>511 800</b>    | <b>-50 046</b>         | <b>109,78%</b> |
| Aangaan van financiële schulden     | 298 961           | 272 500           | -26 461                | 109,71%        | 0                | 0               | 0                      | 0,00%          | 298 961           | 272 500           | -26 461                | 109,71%        |
| Vereffening van toegestane leningen | 208 262           | 185 676           | -22 586                | 112,16%        | 54 623           | 53 624          | -999                   | 101,86%        | 262 885           | 239 300           | -23 585                | 109,86%        |
| Vereffening van vooruitbetalingen   | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          | 0                | 0               | 0                      | 0,00%          | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          |
| Kapitaalsvermeerderingen            | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          | 0                | 0               | 0                      | 0,00%          | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00%          |
| <b>Financieringsaldo</b>            | <b>-1 198 410</b> | <b>-1 310 742</b> | <b>-112 332</b>        | <b>91,43%</b>  | <b>-136 741</b>  | <b>-137 742</b> | <b>-1 001</b>          | <b>99,27%</b>  | <b>-1 335 152</b> | <b>-1 448 484</b> | <b>-113 332</b>        | <b>92,18%</b>  |

\*De overgedragen investeringskredieten naar het volgende boekjaar, zitten niet meer vervat in deze tabel.

\*\* Inclusief lening tussen gemeente en OCMW.

Hieronder volgt een overzicht van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven. De grootste verschillen per groep kost of opbrengst worden geduid, in aflopende volgorde. Hiervoor wordt de grens van 25.000 euro, zowel in + als –, toegepast.

## EXPLOITATIE

| EXPLOITATIE - GEMEENTE                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |         |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|---------|----------|
| UITGAVEN                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |          |         |          |
| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                                                                                              | Code | Boekjaar | MJP     | Verschil |
| 0112 Personeelsdienst en vorming                                                                                                                                                                                                                                                         | 621  | 70 454   | 131 195 | -60 741  |
| De responsabiliseringsbijdrage (47.120,36 euro) moet op een ander beleidsveld worden geboekt dan initieel voorzien in het budget. Deze uitgave werd overgeboekt van het beleidsveld "0112 - personeelskosten" naar het beleidsveld "0190 - Overig algemeen bestuur" (zie ook hieronder). |      |          |         |          |
| 0190 Overig algemeen bestuur                                                                                                                                                                                                                                                             | 621  | 47 120   | 0       | 47 120   |
| Overboeken responsabiliseringsbijdrage naar het juiste beleidsveld (zie hierboven).                                                                                                                                                                                                      |      |          |         |          |
| 0112 Personeelsdienst en vorming                                                                                                                                                                                                                                                         | 622  | 65 631   | 30 000  | 35 631   |
| De hospitalisatieverzekering overgeboekt van algemene rekening 623 naar 622 (zie uitleg hieronder).                                                                                                                                                                                      |      |          |         |          |
| 0112 Personeelsdienst en vorming                                                                                                                                                                                                                                                         | 623  | 17 444   | 58 205  | -40 761  |
| De kost voor de hospitalisatieverzekering (35.332,15 euro) en de vakbondspremie (11.172,00 euro) werd gesplitst. De kost van de hospitalisatieverzekering is overboekt van algemeen rekeningnummer 623 naar algemeen rekeningnummer 622.                                                 |      |          |         |          |
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                                           | 610  | 193 289  | 222 650 | -29 361  |
| Onderhoud gemeentehuis en bibliotheek in de grote vakantie werd met eigen personeel uitgevoerd i.p.v. door externe firma.                                                                                                                                                                |      |          |         |          |
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                                           | 614  | 669 247  | 770 903 | -101 656 |
| Minder uitgaven in de volgende ondersteunende diensten dan voorzien in het budget: ICT -45.811 euro, Communicatie -31.825 euro, Facility -16.028 euro.                                                                                                                                   |      |          |         |          |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |           |           |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|----------|
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 620 | 1 988 769 | 2 083 271 | -94 502  |
| Het betreft minder uitgaven voor de bruto-bezoldigingen: -40.587 euro dienst patrimonium (Projectmanager is niet aangeworven), -17.782 euro contractueel ICT (langdurig ziek personeelslid), -16.285 euro vervoer vastbenoemd personeel (ploegbaas deeltijds gewerkt i.p.v. VT), -14.550,00 euro (contractueel personeelslid economaat langdurige afwezigheid door ziekte).                                                                          |     |           |           |          |
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 621 | 679 928   | 712 216   | -32 288  |
| Zie uitleg hierboven i.v.m. de lonen overige algemene diensten 0119 620. De werkgeversbijdragen volgen de de bruto-bezoldigingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |           |           |          |
| 0200 Wegen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 613 | 141 747   | 251 810   | -110 063 |
| Ten aanzien van het voorziene budget zijn er heel wat minder kosten gemaakt inzake wegmarkering (-83.323,65 euro). De uitgaven voor het onderhoud straatmeubilair/speeltuinen was ook lager (-21.191,74 euro).                                                                                                                                                                                                                                       |     |           |           |          |
| 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 613 | 1 336 964 | 1 520 000 | -183 036 |
| Vanaf 2021 is het project Unizak (GR 18/12/202019) gestart. Bij de opmaak van het budget was moeilijk in te schatten wat de financiële consequentie van de implementering zou zijn. Voor 2021 stellen we vast dat er minder is uitgegeven dan voorzien ingevolge geen kosten meer voor verkoop huisvuilzakken (-59.345,77 euro). Er was ook minder ophaling van afval (-55.933,90 euro) en een hogere vergoeding voor glas/karton (-70.695,45 euro). |     |           |           |          |
| 0670 Straatverlichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 610 | 48 407    | 2 000     | 46 407   |
| Exploitatiekosten in het kader van licht als een dienst (verledden van de straatverlichting) is hoger dan gebudgetteerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |           |           |          |
| 0670 Straatverlichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 611 | 461 033   | 427 500   | 33 533   |
| Sterke prijsstijging van de elektriciteit sinds najaar 2021. Deze was niet voorzien in de aanpassing van het budget 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |           |           |          |
| 0680 Groene ruimte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 610 | 208 143   | 277 600   | -69 457  |
| Voor het groenonderhoud en het onderhoud van bermen is er minder uitgegeven dan voorzien in het budget (-51.514,78 euro). Het budget 2021 is opgemaakt op basis van de jaarrekening 2020 maar daarin zaten nog facturen t.b.v. 51.514,50 euro die betrekking hadden op 2019. De uitgaven van 2021 is de volledige kost voor 2021.                                                                                                                    |     |           |           |          |
| 0680 Groene ruimte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 620 | 655 466   | 680 580   | -25 114  |
| Personeel in de groendienst is later vervangen dan initieel in het budget voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |           |           |          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |         |         |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|----------|
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                         | 614 | 231 084 | 367 126 | -136 042 |
| De uitgaven zijn ingevolge de geldende Covid19-maatregelen lager dan in een "normaal" schooljaar (minder activiteiten, geen meerdaagse uitstappen, minder kosten voor vervoer en recepties).                                                                                                       |     |         |         |          |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                         | 615 | 276 793 | 351 480 | -74 687  |
| De uitgaven van de reguliere exploitatiekosten voor de basisscholen zoals aankoop schoolmateriaal en opleidingen zijn lager dan voorzien in het budget.                                                                                                                                            |     |         |         |          |
| 0870 Sociale voordelen                                                                                                                                                                                                                                                                             | 649 | 192 185 | 277 000 | -84 815  |
| Het saldo van de werkingssubsidie 3Wplus (organisatie die de buitenschoolse kinderopvang verzorgt) werd niet uitbetaald en dit conform de samenwerkingsovereenkomst. Het overschot in de jaarrekening 2020 van 3Wplus was hoger dan het saldo dat nog moest worden uitbetaald (CBS 15/12/2021).    |     |         |         |          |
| 0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie                                                                                                                                                                                                                                                        | 615 | 803 612 | 12 765  | 790 847  |
| Deze rubriek omvat o.a. de uitbatingskosten vaccinatiecentrum DOC (788.249,99 euro) en de uitbatingskosten vaccinatiecentrum ná 14/10 (10.749,98 euro). Het budget was voorzien op een verkeerd beleidsveld (zie hieronder). De boekingswijze van de kosten en opbrengsten werd door ABB opgelegd. |     |         |         |          |
| 0115 Welzijn op het werk                                                                                                                                                                                                                                                                           | 615 | 76 879  | 821 450 | -744 571 |
| Het budget werd op een verkeerd beleidsveld voorzien. Dit werd gecorrigeerd (zie uitleg hierboven).                                                                                                                                                                                                |     |         |         |          |
| 0500 Handel en middenstand                                                                                                                                                                                                                                                                         | 600 | 22 058  | 75 000  | -52 942  |
| Minder Beerselbonnen verkocht dan gebudgetteerd, dus ook minder uitgaven.                                                                                                                                                                                                                          |     |         |         |          |

**EXPLOITATIE - GEMEENTE****ONTVANGSTEN**

| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Code | Boekjaar   | MJP        | Vershil  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|----------|
| 0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 740  | 5 730 935  | 5 541 356  | 189 579  |
| Deze stijging is te verklaren door de compensatie voor de hogere kost eindejaarspremie voor het personeel die niet onder VIA6 akkoorden vallen (88.762 euro), de dotatie responsabiliseringsbijdrage (+ 54.236,00 euro) en de compensatie OV energiezuinige woningen (+47.785 euro).                                                                                                                                                                                                                                               |      |            |            |          |
| 0020 Fiscale aangelegenheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 730  | 19 791 876 | 20 021 226 | -229 351 |
| Voor de aanvullende personenbelasting is er 21.752,73 euro minder ontvangen dan gebudgetteerd. Voor aanvullende belasting Onroerende Voorheffing is er 204.955,71 euro minder ontvangen dan voorzien. De minderinkomsten uit Onroerende Voorheffing is deels te verklaren door de vermindering van onroerende voorheffing voor bouw en -verbouwprojecten die een laag E-peil bereiken. Dit verlies aan inkomsten wordt deels gecompenseerd met een subsidie. Ook de mate van inning door de hogere overheid speelt hierin een rol. |      |            |            |          |
| 0020 Fiscale aangelegenheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 734  | 2 130 824  | 2 027 500  | 103 324  |
| Meer inkomsten uit de lokale belasting waaronder de belasting op economische bedrijvigheid.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |            |            |          |
| 0020 Fiscale aangelegenheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 736  | 278 883    | 240 100    | 38 783   |
| Voor de belasting 'Masten en pylonen' is er 29.600,00 euro meer geïnd dan voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |            |            |          |
| 0020 Fiscale aangelegenheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 737  | 655 153    | 562 875    | 92 278   |
| Meer inkomsten uit de belasting op leegstand (+82.483,00 euro) en de belasting op verwaarloosde woningen (+10.355 euro).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |            |            |          |
| 0112 Personeelsdienst en vorming                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 745  | 169 442    | 0          | 169 442  |
| Ontvangen vergoeding voor de 'Personeelsinzet' in de werking van het vaccinatiecentrum (169.442 euro).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |            |            |          |
| 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 700  | 799 183    | 840 000    | -40 817  |
| Minder ontvangsten door het project "Unizak" dan gebudgetteerd. Uitgaven zijn ook lager dan initieel gebudgetteerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |            |            |          |
| 0500 Handel en middenstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 700  | 29 864     | 75 000     | -45 136  |
| De inkomsten van de Beerselbon loopt samen met de uitgaven aangezien de gemeente Beersel het doorgeefluik is. De uitgaven zijn lager dan gebudgetteerd zodoende ook de inkomsten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |            |            |          |
| 0640 Elektriciteitsvoorziening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 750  | 615 435    | 583 275    | 32 161   |
| Er is 32.161,14 euro meer aan dividenden IVERLEK - elektriciteit geïnd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |            |            |          |

|                                                                                                                                                         |     |           |           |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|---------|
| 0709 Overige culturele instellingen                                                                                                                     | 705 | 10 608    | 37 700    | -27 092 |
| Ingevolge de coronapandemie zijn de huurinkomsten 24.889,53 euro minder dan gebudgetteerd. Vele activiteiten mochten nog niet doorgaan.                 |     |           |           |         |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                              | 740 | 4 872 275 | 4 786 229 | 86 046  |
| Extra subsidies ontvangen om het project "Digi Sprong" in het basisonderwijs te financieren.                                                            |     |           |           |         |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                              | 704 | 133 015   | 201 900   | -68 885 |
| Gezien de geldende coronamaatregelen in het onderwijs zijn er ook minder ontvangsten voor activiteiten en uitstappen. Er zijn ook veel minder uitgaven. |     |           |           |         |
| 0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie                                                                                                             | 740 | 788 250   | 0         | 788 250 |
| Subsidie uitbating en transport vaccinatiecentrum 741.450 euro en 46.800 euro. Deze subsidie was niet voorzien in het budget.                           |     |           |           |         |

**EXPLOITATIE - OCMW****UITGAVEN**

| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                                                                                        | Code | Boekjaar | MJP     | Vershil |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|---------|---------|
| 0900 Sociale bijstand                                                                                                                                                                                                                                                              | 648  | 713 802  | 756 700 | -42 898 |
| Er werd 6% minder uitgegeven dan geraamd voor specifieke kosten voor cliënten sociale dienst (verblijfskost woonzorgcentrum, begrafenis kosten, medische kosten, leefloon, kinderopvang, transportkosten,...)                                                                      |      |          |         |         |
| 0953 Woon- en zorgcentra                                                                                                                                                                                                                                                           | 611  | 182 111  | 138 380 | 43 731  |
| De stijgende energieprijzen van gas en elektriciteit in het najaar zorgen voor een sterke meerkost. Deze sterke prijsstijgingen zijn niet voorzien geweest in de aanpassing budget 2021.                                                                                           |      |          |         |         |
| 0953 Woon- en zorgcentra                                                                                                                                                                                                                                                           | 613  | 429 179  | 399 663 | 29 516  |
| Een stijging op verschillende posten: verhoging van de vergoeding van de CRA-arts vanaf 1/07/2021, kostprijs wasserij en uitgegeven keuken.                                                                                                                                        |      |          |         |         |
| 0953 Woon- en zorgcentra                                                                                                                                                                                                                                                           | 621  | 599 767  | 567 201 | 32 566  |
| De werkelijke kost van de werkgeversbijdragen voor contractueel en vastbenoemd personeel lag 5% hoger dan gebudgetteerd door de hogere personeelsinzet door corona. Dit was ook het geval voor de brutobezoldigingen maar deze stijging is opgevangen door interne verschuivingen. |      |          |         |         |

**EXPLOITATIE - OCMW****ONTVANGSTEN**

| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                                             | Code | Boekjaar | MJP     | Vershil |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|---------|---------|
| 0112 Personeelsdienst en vorming                                                                                                                                                                                                        | 740  | 293 777  | 117 463 | 176 314 |
| 163.848,63 euro subsidies ontvangen in het kader van "VIA" (Vlaams Intersectoraal akkoord) grotendeels voor de financiering van de verhoging eindejaarspremie. Voor de Sociale Maribel is er ook een meer-ontvangst van 10.897,06 euro. |      |          |         |         |
| 0953 Woon- en zorgcentra                                                                                                                                                                                                                | 740  | 205 614  | 173 864 | 31 750  |
| Er is een compensatie ontvangen i.k.v. COVID voor extra personeelsinzet en verminderde bezetting in het 1e kwartaal 2021 van het WZC                                                                                                    |      |          |         |         |

## INVESTERINGEN

| INVESTERINGEN - GEMEENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |          |           |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|-----------|----------|
| UITGAVEN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |          |           |          |
| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Code | Boekjaar | MJP       | Verschil |
| 0200 Wegen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 224  | 910 615  | 1 851 070 | -940 455 |
| 49,20 % van het voorziene budget is besteed aan werken aan wegen, fiets- en voetpaden. Er staan nog heel wat projecten op stapel en worden in de loop van 2022 verder uitgevoerd. Van de niet gebruikte kredieten werd 760.250,00 euro overgedragen naar 2022. De detail van de overdrachten is opgenomen in de jaarrekening, zie punt "Overdracht kredieten voor investeringen en financiering".         |      |          |           |          |
| 0200 Wegen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 225  | 159 125  | 266 129   | -107 004 |
| Overdracht van 105.725 naar 2022 waarvan 85.000 euro voor werken nutsvoorzieningen, 15.000,00 euro voor het plaatsen van straatmeubilair en 5.000,00 voor beveiligde fietsstallingen.                                                                                                                                                                                                                     |      |          |           |          |
| 0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 228  | 132 222  | 642 300   | -510 078 |
| 20% van de voorziene kredieten voor de inrichting Land van Teirlinck werd in 2021 besteed. De volgende jaren wordt er verder gewerkt aan dit project. Voor de financiering van de resterende werken werd 355.000,00 euro overgedragen naar 2022.                                                                                                                                                          |      |          |           |          |
| 0310 Beheer van regen- en afvalwater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 224  | 120 710  | 424 750   | -304 040 |
| In 2021 werd gestart met de rioleringswerken aan de Steenweg op Ukkel en met de aanleg van nieuwe rioleringsinfrastructuur: Molenbeekstraat, Beling, Alsebergsesteenweg, kerkplein, Kerkstraat, Waterstraat, Hoogkouter en Molenveld. Voor deze werken werd al 28,4% van het voorziene budget besteed. Voor de financiering van de afwerking ervan werden het budget t.b.v. 250.000,00 euro overgedragen. |      |          |           |          |
| 0670 Straatverlichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 250  | 298 961  | 0         | 298 961  |
| Budget van 299.000 euro voor de nieuwe investering i.k.v. verleden van de straatverlichting (Licht als een dienst) was verkeerd op algemene rekening 251 (zie hieronder) voorzien.                                                                                                                                                                                                                        |      |          |           |          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |         |         |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|----------|
| 0670 Straatverlichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 251 | 0       | 272 500 | -272 500 |
| Budget van 299.000 euro stond verkeerd voorzien op algemene rekening 251. De uitgave voor de nieuwe investering straatverlichting is geboekt op de correcte algemene rekening.                                                                                                                                                                                                                                                         |     |         |         |          |
| 0870 Sociale voordelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 221 | 1 699   | 283 725 | -282 026 |
| Voor de uitvoering van de stabiliteitswerken aan het oud gemeentehuis van Dworp had niemand van de aangeschreven ondernemers een offerte ingediend. De opdracht is opnieuw gelanceerd. Aangezien de opdracht nog niet is gestart is het voorziene krediet (100,000,00 euro) overgedragen naar 2022. Het voorziene krediet voor de renovatie stookplaats Malleboot Lot was voorzien terwijl deze opdracht reeds in 2020 was uitgevoerd. |     |         |         |          |
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 220 | 30 000  | 242 815 | -212 815 |
| De overeenkomst voor de aankoop grond nieuwe loods is getekend maar de koopakte is nog niet verleden. De verkoop wordt gerealiseerd in het jaar dat de akte wordt getekend. Het budget van 2021 is hiervoor overgedragen naar 2022. Er is ook een grond gelegen te Zittert in Lot aangekocht. Dit is een braakliggend terrein in de nabijheid van het sportcentrum Vogelenzang.                                                        |     |         |         |          |
| 0310 Beheer van regen- en afvalwater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 225 | 68 031  | 240 000 | -171 969 |
| Er werden riool- en wegeniswerken uitgevoerd in de Destelheidestraat te Beersel. 28,3 % van het voorziene budget werd hiervoor besteed. Voor toekomstige rioleringswerken werd een bedrag van 162.000 euro overgedragen naar 2022.                                                                                                                                                                                                     |     |         |         |          |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 214 | 526 646 | 650 000 | -123 354 |
| Het bestede bedrag van dit project betreft de architect kosten voor de vernieuwing van de school van Lot. Het resterende krediet wordt overgedragen naar 2022 voor de uitvoering van het project (start mei 2022).                                                                                                                                                                                                                     |     |         |         |          |
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 241 | 28 680  | 144 150 | -115 470 |
| De vernieuwing telefonie (budget = 74.000 euro) en de vernieuwing ICT in de scholen ( 44.500 euro) zijn uitgesteld naar 2022. De kredieten zijn overgedragen.                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |         |         |          |
| 0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 230 | 73 597  | 125 000 | -51 403  |
| Overdracht van 25.000 euro naar 2022 voor aankoop informatieborden. 26.403 euro budget niet meer nodig (oude overdracht).                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |         |         |          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |         |         |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|---------|
| 0701 Cultuurcentrum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 245 | 0       | 50 000  | -50 000 |
| Tafels en stoelen foyer zijn niet aangekocht in 2021, budget overgedragen naar 2022.                                                                                                                                                                                                                                                   |     |         |         |         |
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 221 | 37 694  | 84 588  | -46 895 |
| Minder aanpassingen aan gebouwen 22.939 euro en minder meubilair vervangen 13.787 euro.                                                                                                                                                                                                                                                |     |         |         |         |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 221 | 203 308 | 165 000 | 38 308  |
| Project EPC voor GBS Huizingen is duurder dan oorspronkelijk gebudgetteerd.                                                                                                                                                                                                                                                            |     |         |         |         |
| 0680 Groene ruimte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 243 | 96 305  | 65 000  | 31 305  |
| Het investeringsbudget voor kleinere tuinmachines werd met de aanpassing van het budget verlaagd van 100,000,00 euro naar 65,000 euro. De aankoop aanhangwagen voor transport groendienst (25.670 euro) en container voor vrachtwagen (9.661,85 euro) werd hier later nog op geboekt. Een interne verschuiving was niet meer mogelijk. |     |         |         |         |

| INVESTERINGEN - GEMEENTE                                                                                                                      |      |          |         |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|---------|----------|
| ONTVANGSTEN                                                                                                                                   |      |          |         |          |
| Beleidsveld                                                                                                                                   | Code | Boekjaar | MJP     | Verschil |
| 0200 Wegen                                                                                                                                    | 150  | 204 314  | 289 800 | -85 486  |
| Investeringsubsidies die de gemeente ontvangt voor investeringsprojecten ( Fietssnelweg, fietsenstallingen Winderickxplein, mobiliteitsplan). |      |          |         |          |



**Toelichting van de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het tekort of overschot van het boekjaar**

Er zijn geen kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het resultaat en het tekort of overschot van het boekjaar.

## Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

Op het college en het vast bureau van 9 maart 2022 werden de overdrachten van onderstaande kredieten goedgekeurd. Deze kredieten zijn bovenop de kredieten van 2022 beschikbaar voor de betrokken investeringsprojecten.

| Code ARK           | BV   | BI | Raming omschrijving                                        | Bedrag<br>aanpassing<br>raming 2021 | Bedrag<br>aanpassing<br>raming 2022 |
|--------------------|------|----|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Ontvangsten</b> |      |    |                                                            |                                     | <b>120 000,00</b>                   |
| 15000000           | 0200 |    | Wegwerken fietsknelpunten op fietssnelweg F20              | -120 000,00                         | 120 000,00                          |
| <b>Uitgaven</b>    |      |    |                                                            |                                     | <b>2 290 389,00</b>                 |
| 23000000           | 0480 |    | Mobiele informatieborden, camera's                         | -25 000,00                          | 25 000,00                           |
| 22500000           | 0200 |    | Aankoop en plaatsing straatmeubilair                       | -15 000,00                          | 15 000,00                           |
| 22500000           | 0200 |    | Nutsvoorzieningen saneren, uitbreiden, ondergronds brengen | -85 000,00                          | 85 000,00                           |
| 22400000           | 0200 |    | KWS - lokale herstellingen                                 | -25 000,00                          | 25 000,00                           |
| 22000000           | 0200 |    | Aankoop gronden en uitvoeren milderende maatregelen        | -14 999,00                          | 14 999,00                           |
| 22500000           | 0310 |    | Ontharden openbaar terrein bij herinrichting straten       | -162 000,00                         | 162 000,00                          |
| 22400000           | 0310 |    | Aandeel wegnis in Aquario rioleringswerken                 | -250 000,00                         | 250 000,00                          |
| 66400000           | 0340 |    | Verwerving natuurgebieden -natuurverenigingen              | -5 000,00                           | 5 000,00                            |
| 22890000           | 0340 |    | Land van Teirlinck                                         | -355 000,00                         | 355 000,00                          |
| 22500000           | 0200 |    | Fietsstallingen                                            | -5 725,00                           | 5 725,00                            |
| 22400000           | 0200 |    | Wegwerken fietsknelpunten op fietssnelweg F20              | -54 250,00                          | 54 250,00                           |
| 22400000           | 0200 |    | Vernieuwen bovenbouw                                       | -50 000,00                          | 50 000,00                           |
| 22400000           | 0200 |    | Voet- en fietspaden                                        | -381 000,00                         | 381 000,00                          |
| 23500000           | 0953 | 99 | Installaties en machines keukens van het WZC De Ceder      | -120 500,00                         | 120 500,00                          |
| 23500000           | 0701 |    | LED washen podium - Elektrische trekken                    | -10 000,00                          | 10 000,00                           |
| 24500000           | 0701 |    | Tafels en stoelen foyer                                    | -50 000,00                          | 50 000,00                           |
| 22910007           | 0953 | 01 | WZC in aanbouw                                             | -12 000,00                          | 12 000,00                           |
| 24100000           | 0119 | 07 | Scholen: WIFI in GBS Lot vernieuwen (8 AP's)               | -21 480,00                          | 21 480,00                           |
| 24300000           | 0119 | 07 | Scholen: WIFI in GBS Huizingen vernieuwen (12 AP's)        | -24 960,00                          | 24 960,00                           |
| 24100000           | 0119 | 07 | Scholen: WIFI in GBS Dworp vernieuwen (6 AP's)             | -11 480,00                          | 11 480,00                           |
| 24100000           | 0119 | 07 | Aankoop BC                                                 | -2 290,00                           | 2 290,00                            |
| 22100000           | 0119 | 05 | Aanpassing/renovatie gebouwen                              | -12 000,00                          | 12 000,00                           |
| 22100000           | 0752 |    | Verenigingslokalen Dworp - ruwbouw en afwerking            | -5 975,00                           | 5 975,00                            |
| 66400000           | 0790 |    | Restauratie O.L.-Vrouw Alseberg (subsidie)                 | -8 100,00                           | 8 100,00                            |
| 24100000           | 0119 | 07 | Switches en toebehoren GBS Dworp                           | -24 285,00                          | 24 285,00                           |
| 24100000           | 0119 | 07 | Switches en toebehoren GBS Huizingen                       | -40 900,00                          | 40 900,00                           |
| 24100000           | 0119 | 07 | Switches en toebehoren GBS Lot                             | -9 500,00                           | 9 500,00                            |
| 24100000           | 0119 | 07 | WIFI uitbreiden naar koetiershuis, loods, WZC De Meent     | -5 530,00                           | 5 530,00                            |
| 22100000           | 0119 | 05 | Politiecommissariaat: vernieuwen dakhuid                   | -10 000,00                          | 10 000,00                           |
| 22000000           | 0119 | 05 | Aankoop grond Loods: Uitbreiding site POM                  | -231 000,00                         | 231 000,00                          |
| 22100000           | 0870 |    | Malleboot Dworp - stabiliteitswerken                       | -100 000,00                         | 100 000,00                          |
| 21400000           | 0870 |    | Malleboot Dworp - studie stabiliteitswerken                | -10 250,00                          | 10 250,00                           |
| 21400000           | 0800 | 99 | GBS Lot - ontwerp                                          | -104 350,00                         | 104 350,00                          |
| 21400000           | 0752 |    | Verenigingslokalen Dworp - erelonen DO                     | -5 000,00                           | 5 000,00                            |
| 23000000           | 0703 |    | BIB - Badgesysteem voor lokalen                            | -15 000,00                          | 15 000,00                           |
| 23000000           | 0701 |    | CC De Meent - Hoogtewerker - digitaal scherm               | -10 815,00                          | 10 815,00                           |
| 21400000           | 0709 |    | Oud schoolgebouw - erelonen ontwerp                        | -12 000,00                          | 12 000,00                           |
| 24500000           | 0703 |    | Laagdrempelig bibliotheek meubilair                        | -5 000,00                           | 5 000,00                            |
|                    |      |    | <b>Totaal overgedragen naar 2021</b>                       |                                     | <b>2 410 389,00</b>                 |