

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

Jaarrekening 2022

Gemeenteraad 28/06/2023

OCMW raad 28/06/2023

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

Inhoudsopgave

Kengetallen 2022

De beleidsevaluatie

- Doelstellingenrealisatie

De financiële nota

- Doelstellingenrekening (schema J1)
- Staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- Realisatie van de kredieten (schema J3)
- Balans per 31/12/2022 (schema J4)
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022 (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 31/12/2022
- 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 2022

		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
Liquiditeiten				
	Kastoestand per 31/12/2022	30.555.622	23.224.559	7.331.063
	Openstaande vorderingen op KT	4.138.869	3.204.363	934.506
	Openstaande schulden op KT	9.350.846	8.054.727	1.296.119
* Vorderingen/schulden uit rui en niet-rui; exclusief interne rekening courant GE-OC				
Exploitatie				
	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	46.615.968	39.111.248	7.504.719
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	41.904.794	32.268.285	9.636.509
	Facturatie tussen gemeente en OCMW		749	-749
	Saldo exploitatie	4.711.174	6.843.712	-2.132.538
* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC				
Investerings				
	Desinvesteringen in het boekjaar	203.384	161.184	42.200
	Ontvangen investeringssubsidies	1.076.931	1.076.931	
	Investerings in het boekjaar	7.263.103	7.263.103	
	Toegestane investeringssubsidies	194.572	194.572	
	Saldo investeringen	-6.177.360	-6.219.560	42.200
Financiering				
	Nieuw aangegane leningen	181.580	181.580	
	Terugvordering van toegestane leningen	296.397	240.173	56.224
	Toegestane leningen	116.245	116.245	
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	1.207.369	1.010.427	196.942
	Saldo financiering	-845.637	-704.920	-140.718
	Openstaande schulden uit leningen	8.160.876	5.923.407	2.237.469
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningen	138.015	70.203	67.812
Budgettaire resultaat van het boekjaar				
Budgettaire resultaat van het boekjaar		-2.311.823	-25.292	-2.286.531
Gecumuleerd budgettaire resultaat		27.589.647	29.011.344	-1.421.696
Autofinancieringsmarge		3.800.202	6.072.709	-2.272.507
Tussenkost in het tekort van het OCMW		2.292.001		
Gecumuleerd budgettaire resultaat per inwoner		1.061		
* Openstaande schuld per inwoner		314		
* 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 2022 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 28/09/2022) en in de voorliggende jaarrekening gerapporteerd over de stand van zaken.

De acties kregen de volgende status toebedeeld op basis van de realisaties van 2022:

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 weren 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:

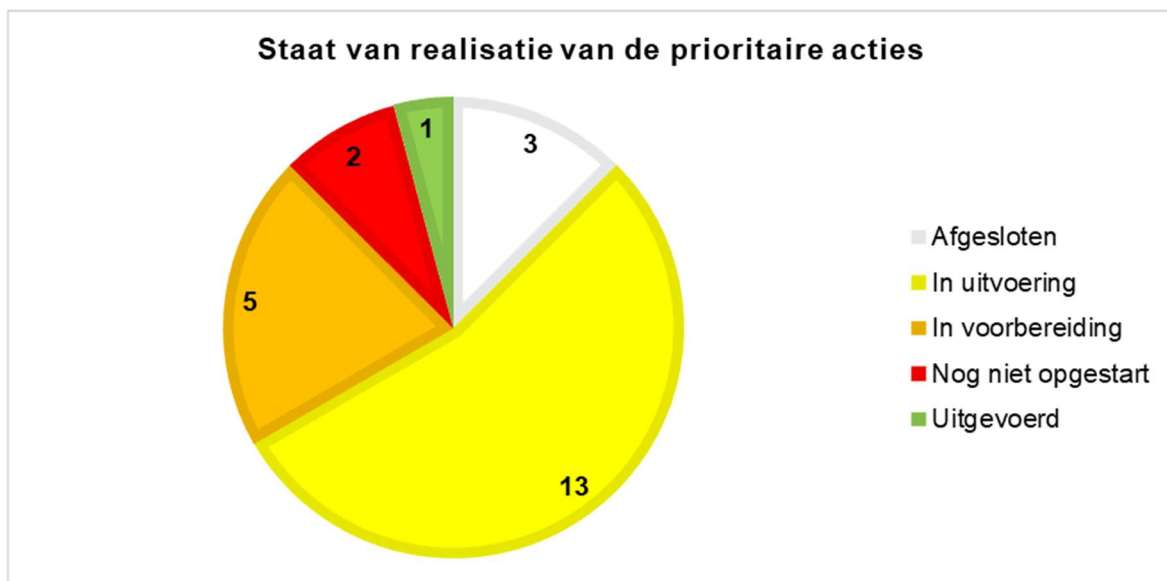
AC000091	We zorgen voor voldoende plaatsen in thuiszorg & kinderopvang.
AC000092	We zetten in op samenwerkende onthaalouders.
AC000093	We stemmen buitenschoolse kinderopvang af op buitenschoolse activiteiten.
AC000094	We bouwen de omgeving van de kerk van Lot uit tot een sociale plek.
AC000095	We versterken 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 toeliders om drempels weg te werken.

De staat van realisatie schematisch voorgesteld:



Van de 24 prioritaire acties zijn er 5 acties met de status “in voorbereiding” en 13 acties met de status “in uitvoering”. Deze acties zijn gepland met een looptijd over de hele legislatuur, de voortgang wordt steeds in de beleidsevaluaties weergegeven.

2 van de prioritaire acties hebben de status “nog niet opgestart”. Het was nog niet opportuun om deze acties op te starten omdat de basiscondities nog niet vervuld zijn.

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

Beleidsevaluatie

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 135622 Alg. 4044111259 / IK 42274 EK 62905

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.904.794	44.579.361	42.655.842
Ontvangsten	46.615.968	46.086.662	43.974.020
Saldo	4.711.174	1.507.301	1.318.178
Investerings			
Uitgaven	7.457.675	13.596.026	18.054.274
Ontvangsten	1.280.315	2.566.422	4.903.172
Saldo	-6.177.360	-11.029.604	-13.151.102
Financiering			
Uitgaven	1.267.390	1.487.594	1.425.904
Ontvangsten	421.752	604.032	516.772
Saldo	-845.637	-883.562	-909.132

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.655.574	6.139.074	5.639.181
Ontvangsten	1.161.244	1.121.619	1.093.787
Saldo	-4.494.330	-5.017.456	-4.545.394
Investerings			
Uitgaven	4.604.577	7.815.275	5.856.934
Ontvangsten	396.230	425.179	275.179
Saldo	-4.208.347	-7.390.096	-5.581.755
Financiering			
Uitgaven	176.023	350.864	170.782
Ontvangsten	181.580	365.151	272.500
Saldo	5.556	14.287	101.718

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.260.885	1.574.421	1.100.000
Ontvangsten	222.122	120.000	0
Saldo	-1.038.763	-1.454.421	-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 samenwerking met studie bureau Vectris werd het leefbaarheidsplan Lot opgemaakt. Dat plan voorziet in een verkeersluw centrum dmv oa knips, éénrichtingslussen, volledige zone 30,... waarbij de hele dorpskern ook zal ingericht worden als fietszone. In november 2022 werd er een infomoment georganiseerd met de bewoners. Uitvoering voorzien in april 2023.

* Wijk Ingendaal: proefopstelling met fietsstraten werd geëvalueerd. Er zullen lichte wijzigingen komen maar de hoofdroutes blijven voorzien als fietsstraat. In november 2022 werd er een infomoment georganiseerd met de bewoners. Uitvoering voorzien in april 2023.

* GBS Huizingen: A. Vaucampslaan werd officiële schoolstraat en er werden verzinkbare paaltjes besteld. Op die manier ontstaat er een verkeersluwe en veiligere schoolomgeving, kinderen, fietsers,... kunnen de volledige breedte van de straat gebruiken.

* Yunex (Siemens) en Trafiroad plaatsten ter hoogte van het kruispunt F20/Sashoek dynamische verkeerslichten die zoveel mogelijk voorrang verlenen aan de fietsers op de fietssnelweg.

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

* Herinrichting Brusselsesteenweg met maximale aandacht voor zwakke weggebruikers en dus nieuwe voet- en fietspaden: planning voor uitvoering werd besproken met alle partijen.

* De werken aan de Steenweg op Ukkel werden afgerond, waarbij in beide richtingen fietspaden werden aangelegd. Hier en daar werden bijkomend paaltjes geplaatst ter bescherming van de fietsers. Subsidie werd aangevraagd.

* In De Dekt kreeg in beide richtingen fietspaden, werken werden afgerond in december 2022. Subsidie (plan Kopenhagen) werd aangevraagd.

* Een extra zebapad op de Hoogstraat (deze keer thv de school) werd extra beveiligd met paaltjes ten behoeve van de veiligheid van de voetgangers.

* In overleg met Sint-Victor Beersel en de ouderraad werden in het eerste stuk van de Hoogstraat enkele paaltjes geplaatst, waardoor voetgangers extra beveiligd zijn op een heel smal stukje voetpad.

* De snelheidsremmende bloembakken in de Gravenhoflaan, Zavelstraat en Donkerstraat werden verplaatst, zodat er doorgang blijft voor fietsers. Bijkomend werd beslist om extra wegmarkering aan te brengen, uitvoering voorzien in september.

* In het voorjaar 2022 keurde het CBS het tijdelijke verkeersreglement goed in functie van de werken aan GBS Blokbos Lot. Concreet werd er een knip en schoolstraat ingevoerd in Blokbos en dit ten behoeve van de veiligheid van de kinderen en ouders.

* Er werd beslist om extra oversteekplaatsen aan te brengen: op de Sanatoriumstraat, thv het asielcentrum (nieuwe bushalte) en ter hoogte van het kasteel van Beersel (ook hier extra bushalte).

* In de mobiliteitscel werd beslist om een tractorsluis in te voeren in de Kleerstraat, deze werd geplaatst in het voorjaar 2022. Op deze fietsverbinding richting de scholen reed nog steeds doorgaand verkeer, ondanks de verbodsborden.

* Het kruispunt van de Stationsstraat met Heideveld werd aangepast met extra ruimte en beveiliging voor fietsers en voetgangers. Het eerste deel van Heideveld werd ook ingericht met voet- en fietspad.

* Het drassige gedeelte in de Hongarijstraat werd aangepakt, zodat fietsers en voetgangers er comfortabeler door kunnen.

* Het project J.B. Vandenboschstraat is gestart. Dit is een rioleringsproject. Bij de heraanleg van de bovenbouw worden voetpaden aangelegd in waterdoorlatende klinkers.

*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.260.885	1.574.421	1.100.000
Ontvangsten	222.122	120.000	0
Saldo	-1.038.763	-1.454.421	-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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.100	7.922	16.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.100	-7.922	-16.500
Investerings			
Uitgaven	8.303	11.566	55.000
Ontvangsten	0	22.500	22.500
Saldo	-8.303	10.934	-32.500
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: planning voor uitvoering werd besproken met alle partijen.
 - * Er werd overleg gepleegd met AWW omtrent een herinrichting van het op- en afrittencomplex Beersel. Een concreet voorstel werd door de mobiliteitscel goedgekeurd, uitvoering voorzien in april 2023.
 - * Er worden permanent 4 mobiele digitale snelheidsborden ingezet voor sensibilisering op cruciale punten. Er werden ook 2 extra vaste snelheidsborden geplaatst op de Alsebergsesteenweg in Dworp (nieuwe zone 30).
 - * 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 en controleren aan schoolomgevingen.
 - * Er werd een tractorsluis geplaatst in de Kleertstraat om zo een veilige schoolroute te creëren.
 - * In samenwerking met studie bureau Vectris werd het leefbaarheidsplan Lot opgemaakt. Dat plan voorziet in een verkeersluw centrum dmv oa knips, éénrichtingslussen, volledige zone 30,... waarbij de hele dorpskern ook zal ingericht worden als fietszone.
 - * Wijk Ingendaal: proefopstelling met fietsstraten werd geëvalueerd. Er zullen lichte wijzigingen komen maar de hoofdroutes blijven voorzien als fietsstraat.
 - * GBS Huizingen: A. Vaucampslaan werd officiële schoolstraat en verzinkbare paaltjes werden besteld. Op die manier ontstaat er een verkeersluwe en veiligere schoolomgeving, kinderen, fietsers,... kunnen de volledige breedte van de straat gebruiken. Hiervoor werd een subsidie aangevraagd en goedgekeurd.
 - * Yunex (Siemens) en Trafiroad plaatsten ter hoogte van het kruispunt F20/Sashoek dynamische verkeerslichten die zoveel mogelijk voorrang verlenen aan de fietsers op de fietssnelweg.
 - * De werken aan de Steenweg op Ukkel werden afgerond, waarbij in beide richtingen fietspaden werden aangelegd. Hier en daar werden bijkomend paaltjes geplaatst ter bescherming van de fietsers. Subsidie werd aangevraagd.
 - * In De Dekt werden in beide richtingen fietspaden aangelegd. Er werd een subsidie (plan Kopenhagen) aangevraagd.
 - * Een extra zebepad op de Hoogstraat (deze keer thv de school) werd extra beveiligd met paaltjes ten behoeve van de veiligheid van de voetgangers.
 - * In overleg met Sint-Victor Beersel en de ouderraad werden in het eerste stuk van de Hoogstraat enkele paaltjes geplaatst, waardoor voetgangers extra beveiligd zijn op een heel smal stukje voetpad.
 - * In het voorjaar 2022 keurde het CBS het tijdelijke verkeersreglement goed in functie van de werken aan GBS Blokbos Lot. Concreet werd er een knip en schoolstraat ingevoerd in Blokbos en dit ten behoeve van de veiligheid van de kinderen en ouders.
 - * Het kruispunt van de Stationsstraat met Heideveld werd aangepast met extra ruimte en beveiliging voor fietsers en voetgangers. Het eerste deel van Heideveld werd ook ingericht met voet- en fietspad.
 - * Het drassige gedeelte in de Hongarijestraat werd aangepakt, zodat fietsers en voetgangers er comfortabeler door kunnen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.706	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.706	-5.000	-5.000
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 opnieuw tussen gekomen in de kosten van een Buzzy Pazz abonnement van De Lijn voor kinderen geboren in 2004-2005-2006.
 * Er worden ondertussen 4 mobiele digitale snelheidsborden ingezet voor sensibilisering op cruciale punten. Er werden ook 2 extra vaste snelheidsborden geplaatst op de Alsebergsesteenweg in Dworp (nieuwe zone 30).
 * 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 en sensibiliseren in schoolomgevingen.
 * Er werd beslist om 5 trajectcontroles (snelheid) in te voeren in de gemeente, via GAS-5 = snelheidsovertredingen vast te stellen/te verbaliseren via GAS-boetes. Zo werd er een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met het consortium TaaS (concessie). In 2023 zal er een overeenkomst afgesloten worden met Haviland (sanctionerend ambtenaar) en zal het politiereglement aangepast worden.
 * We maken er een punt van om burgers steeds te informeren over wijzigingen aan de verkeerssituatie in hun straat/wijk/buurt en de wetgeving hieromtrent.

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:* * 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).

* We informeerden de inwoners van de wijk Ingendael omtrent de aanpassingen van de nieuwe proefopstelling in hun wijk. Dit in kader van het participatieproject Ingendael (onderdeel mobiliteitsplan).

* In kader van het leefbaarheidsplan Lot werden verschillende infomomenten voorzien met burgers (voor de bewoners van Lot, voor een deel van Huizingen, met GBS Huizingen en GBS Blokbos). De bedrijven werden op de hoogte gebracht via het platform van het strategisch project Zennevallei.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	973	500	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-973	-500	-500
Investerings			
Uitgaven	8.303	11.566	25.000
Ontvangsten	0	22.500	22.500
Saldo	-8.303	10.934	-2.500
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 juni 2022 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 2004-2005 of 2006 (Buzzy Pass) goedgekeurd. De actie werd uitgevoerd in de tweede helft van 2022.

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

* 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).

* In samenspraak met De Lijn werd in juni 2022 door het CBS beslist om: een aantal kleine aanpassingen te laten doorvoeren ivm halte optimalisatie, alsook het instellen van een nieuwe route voor schoolbus 52 (bestaande lijn 575), waardoor de kernen van Vlezenbeek, Sint-Pieters-Leeuw, Lot, Beersel en Alseberg met mekaar zullen worden verbonden.

* In september 2022 werd er gestart met een nieuwe route voor schoollijn 52, waardoor er nu een ruimer deel van ons grondgebied bediend wordt. Hiervoor werden bijkomende halteplaatsen voorzien.

* Op de steenweg op Ukkel en in De Dekt werd toegankelijke halteplaatsen ingericht nav de openbare werken.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-30.000
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:* * In samenwerking met studie bureau Vectris werd het leefbaarheidsplan Lot opgemaakt. Dat plan voorziet in een verkeersluw centrum dmv oa knips, éénrichtingslussen, volledige zone 30, fietzone,... Hierbij zal de zone voor het station verboden worden voor vrachtverkeer (handhaving voorzien dmv trajectcontrole op vrachtverkeer). Dit verbod zal samen ingevoerd worden met een vrachtverbod door Huizingen (thv Neerdorp). Ook de kern van Beersel zal op termijn beveiligd worden met ANPR camera's ter handhaving van een vrachtverbod voor doorgaand verkeer. Samenwerkingsovereenkomst met TaaS werd goedgekeurd en in 2023 zal een samenwerkingsovereenkomst met Haviland worden goedgekeurd (sanctionerend ambtenaar). De budgetten werden voorzien maar de hele operatie zal zo goed als budgetneutraal zijn.

De zonale tonnagebeperkingen zullen uitgebreid worden, zodanig dat vrachtverkeer enkel nog gebruikt maakt van de hoofdroutes, muv plaatselijk verkeer.

** 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.*

** 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).*

** Samen met Sint-Pieters-Leeuw werd er een verkeersreglement opgemaakt om de problematiek van vrachtwagenparkeren op de N6 aan te pakken. Ter hoogte van bedrijven, woningen en zijstraten werd er een verbod ingevoerd, net voor de zomervakantie. Elders op de N6 kan vrachtverkeer maximaal 72 uur blijven staan.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.422	2.422	11.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.422	-2.422	-11.000
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.647.473	6.131.152	5.622.681
Ontvangsten	1.161.244	1.121.619	1.093.787
Saldo	-4.486.229	-5.009.534	-4.528.894
Investerings			
Uitgaven	3.335.389	6.229.288	4.701.934
Ontvangsten	174.107	282.679	252.679
Saldo	-3.161.282	-5.946.609	-4.449.255
Financiering			
Uitgaven	176.023	350.864	170.782
Ontvangsten	181.580	365.151	272.500
Saldo	5.556	14.287	101.718

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.045.827	8.574.226	7.927.328
Ontvangsten	6.325.499	6.349.212	5.568.253
Saldo	-1.720.328	-2.225.014	-2.359.075
Investerings			
Uitgaven	187.300	311.500	5.316.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-187.300	-311.500	-5.316.000
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.299	6.121	6.121
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.299	-6.121	-6.121
Investerings			
Financiering			

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 2022.

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 bleef 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.*

De bezoeken vonden uiteindelijk plaats tussen december en februari. Uiteindelijk bezochten 34 vrijwilligers 172 75- en 80-jarigen. Op 25 mei vond er een terugkoppeling plaats naar de vrijwilligers van de resultaten. Hierdoor werd geconcludeerd dat de 75- en 80-jarigen de bezoeken apprecieerden, maar dat het eigenlijke doel (detectie zorgnoden en eenzaamheid) niet voldoende werd behaald. De COVID-context kan hier wel een rol in hebben gespeeld. Heel wat mensen kregen liever nog geen bezoek.

Op basis van deze feedback zal het project qua doelgroep verder bijgesteld worden. 75-jarigen krijgen een seniorengids en contactgegevens bij vragen. 80-jarigen krijgen een brief om een bezoek van een vrijwilliger aan te vragen en 85-jarigen worden bezocht. In het najaar van 2022 werd begonnen met de voorbereiding van het bezoekproject in 2023. Naast het bezoekproject is het ook de bedoeling om het aanbod van opvolgbezoeken opnieuw te concretiseren en uit te breiden.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.299	6.121	6.121
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.299	-6.121	-6.121
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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.585	3.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.585	-3.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	54.429	150.000	5.000.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-54.429	-150.000	-5.000.000
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 dienst zorg en welzijn nam volgende initiatieven in afstemming van of in samenwerking met de eerstelijnszone:

- *Verderzetting van de vaccinatiecampagne: Begin januari opende het kindervaccinatiecentrum JC De Kazerne in Halle, in aanvulling van het modulaire vaccinatiecentrum. Dit was een samenwerking tussen de lokale besturen, waarbij ook de technische uitvoeringsdienst en de jeugddienst betrokken was. De dienst zorg en welzijn bleef actief meewerken aan ondersteuning, onder andere via het vervoer van de minder mobiele centrale. Het diensthoofd zorg en welzijn bleef ook aanwezig op de stuurgroep vaccinatie.*
- *De dienst zorg en welzijn bracht, samen met o.a. de integratiedienst en Huis van het Kind, de verschillende doelgroepen en vindplaatsen in het kader van eerstelijnspsychologische hulp in kaart.*
- *De eerstelijnszone neemt een trekkersrol op binnen het geïntegreerd breed onthaal. In het najaar werden hier concrete acties aan gekoppeld (zie actieplan GBO)*

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: *In voorbereiding:* 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 ook een eigen ontmoetingsplaats en activiteitenruimte: de kiosk. Iedereen is welkom in de cafetaria en op het terras van het wzc tijdens de openingsuren.
Er komt een nieuwe ldc. Omgevingsvergunning is hiervoor ingediend op 23/12/2022. Samen met de cateraar zal tijdig een stappenplan gemaakt worden naar uitbreiding service maaltijden in functie van dit dienstencentrum.
De maaltijdprijs zal een cruciale factor zijn in succes restaurant LDC. Middagmaal voor bewoners GAW en Beerselaars uit de buurt vanaf 1/1/2023: 12,9 euro. Wordt jaarlijks geïndexeerd op 1/1.

Wel is er via de sociale dienst al een klein proefproject i.k.v. de ontmoetingsruimte. Een activiteit wordt gekoppeld aan het aanbieden van een kleine maaltijd. Ook worden er in dit kader op dit moment nog steeds kookworkshops van aan tafel in 1-2-3 euro gegeven.

ABB-ARM-COR Lokale armoedebstrijding
Volgende ramingen zijn gekoppeld aan deze rapporteringscode:
MJP000799

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.585	3.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.585	-3.000	-10.000
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: 2/2/2022: Gunning van de bouw na 3 overlegondes en een BAFO aan het consortiumTM Ibens_Bolckmans_Detoo architecten_Studiebureau SDKE. Dit consortium heeft zijn plannen afgetoetst met VIPA, Inter en met de brandweer. 25/5/2022: Het ontworpen gebouw bevatte een casco-ruimte. In maart 2022 is beslist om hiervan een groepsopvang voor 18 baby's en peuters te maken, gezien de hoge nood in de regio. Hierdoor is na de BAFO en het ondertekende contract een eerste verrekening goedgekeurd op het college en vast bureau van 25/5/2022. 31/5/2022: Een Vipa-subsidie werd aangevraagd voor het LDC op 6/7/2022 en ontvankelijk verklaard. Dit betreft 60% van de bouwkosten van het LDC. De omgevingsvergunning zal deze aanvraag compleet maken. Een werkingssubsidie voor het LDC zal aangevraagd worden zodra deze instelling in werking is. Daarmee wordt de dagelijkse leiding van het lokaal dienstencentrum gefinancierd. 31/5/2022: Een infrastructuurforfait voor het woonzorgcentrum werd aangevraagd. Betreft 5,4 euro geïndexeerd per verblijfsdag, in mindering te brengen op factuur bewoner, zodat een verblijf voor de bewoners financieel haalbaar blijft. Bij VLABINVEST werd op 2/8/2022 subsidie aangevraagd voor het LDC van 5 % op het investeringsbedrag LDC + 2% omdat het een bijkomend zorgaanbod creëert. De omgevingsvergunning zal deze aanvraag compleet maken. Ook voor de groepsopvang werd op 2/8/2022 subsidie aangevraagd van 5 % op het investeringsbedrag groepsopvang + 2% omdat het een bijkomend zorgaanbod creëert + 3% omdat hiervoor geen VIPA-subsidie wordt aangevraagd. De omgevingsvergunning zal deze aanvraag compleet maken. 15/7/2022: indiening van de omgevingsvergunning in het omgevingsloket. Na klacht buurtbewoners terugtrekking omgevingsvergunning. 21/12/2022: Beslissing college: Aanpassing project: verloopt in 3 fasen: Fase A: Het bouwen van de vervangingsnieuwbouw voor het bestaande woonzorgcentrum. Het terug aanplanten van de talud met inheemse boomsoorten en struiken. Verhuis van de inwoners van het bestaande woonzorgcentrum naar de vervangingsnieuwbouw. Fase B: De nodige werken om de oudbouw om te vormen naar assistentiewoningen. Verhuis van de inwoners van de bestaande assistentiewoningen naar het vroegere woonzorgcentrum. Fase C: Afbraak van de bestaande assistentiewoningen, de gaanderij en de daarrond liggende verharding. Het vereffen van de site van de afbraak en het beplanten hiervan met inheemse bomen/struiken. 23/12/2022: Indiening omgevingsvergunning bij Beersel, die op 28/12/2022 dossier doorstuurt naar Provincie Vlaams-Brabant. Timing volgens GANTT-planning van het design buildteam: De omgevingsvergunning heeft een doorlooptijd van 165 dagen (30d volledig & ontvankelijk + 105 d procedure + 30 d beroepsperiode). Hierna volgen 4 weken werkvoorbereiding en opmaak 3Dmodel. Hierna: Bevel van aanvang De uitvoering der bouwwerken duurt 345 dagen volgens GANTT-planning van het Design Build bouwteam. Hierna: Het Lokale Dienstencentrum, de vervangingsnieuwbouw van het wzc en de groepsopvang voor 18 baby's en peuters zijn afgewerkt en gaan open. Dit is een strakke planning. Afwijking is mogelijk.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	54.429	150.000	5.000.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-54.429	-150.000	-5.000.000
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 :** Op 21/12/2022 is in het schepencollege beslist, en in de aanvraag omgevingsvergunning van 23/12/2022 is verwerkt:
Het bouwproject op de site Hess de Lilez zal verlopen in drie fasen:
Fase A: Het bouwen van de vervangingsnieuwbouw voor het bestaande woonzorgcentrum + lokaal dienstencentrum en nieuwe groepsopvang voor 18 kinderen . Het terug aanplanten van de talud met inheemse boomsoorten en struiken. Verhuis van de inwoners van het bestaande woonzorgcentrum naar de vervangingsnieuwbouw.

Fase B: De nodige werken om de oudbouw om te vormen naar assistentiewoningen. Verhuis van de inwoners van de bestaande assistentiewoningen naar het vroegere woonzorgcentrum .

Fase C: Afbraak van de bestaande assistentiewoningen , de gaanderij en de daarrond liggende verharding. Het vereffen van de site van de afbraak en het beplanten hiervan met inheemse bomen/struiken.*

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 uitvoering:** 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 in het wzc momenteel in de fase van de uitbouw van een goede dienstverlening met lekkere gezonde en gevarieerde maaltijden. De samenwerking verloopt prima. Er is dagelijks een basismenu, een vegetarisch menu en een uitwijkmenu. Familie kan mee-eten. 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. De reële kostprijs wordt gefactureerd. Op 1/1/2023 is dat geïndexeerd 12,9 euro per middagmaal.
In de volgende jaren zal samen met Sense een stappenplan gemaakt worden naar uitbreiding service maaltijden, ook in functie van het nieuwe ldc.*

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.078	12.078	15.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.078	-12.078	-15.250
Investerings			
Uitgaven	12.527	41.000	316.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.527	-41.000	-316.000
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:* Er werd een nieuwe oproep gelanceerd vanuit Opgroeien voor de uitbreiding van de kinderopvang. Op basis van de gegevens vanuit het lokaal loket kwam Beersel echter niet bij de 20 besturen met de hoogste nood. De reeds verkregen extra gesubsidieerde plaatsen werden gerealiseerd via de nieuwe opvang Kriebellot.

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:* Het lokaal bestuur is bezig met de creatie van kinderopvangvoorzieningen (samenwerkende onthaalouders). Het betreft volgende projecten:

- Een tijdelijke opvang in Lot (huur ter vervanging van de modulaire opvang in Zittert)
- In samenwerking met SHM Woonpunt Zennevallei twee opvangvoorzieningen (Laekenweide en Hagedoorlaan)
- Een kinderopvang op de site van de nieuwe Ceder en het LDC
- Een kinderopvang aan de site van de kerk van Lot

In het kader hiervan werd op de raad van 30 november een kaderovereenkomst diverse opvanginitiatieven goedgekeurd tussen het lokaal bestuur en Woonpunt Zennevallei. Binnen dit kader opende de nieuwe groepsopvang Kriebellot in Blokbos, Lot. Het betreft een groepsopvang samenwerkende onthaalouders waar plaats is voor 18 kinderen. Hiermee werden de toegewezen plaatsen in het kader van de uitbreidingsronde 2021 gerealiseerd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.527	41.000	316.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.527	-41.000	-316.000
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: *In voorbereiding: De meeste uitvoeringsbesluiten zijn nu goedgekeurd. Er is ook al meer zicht op de impact voor het lokaal bestuur. Er werd een toelichting gegeven door de VVSG op het college van 7 september. Hier waren ook enkele medewerkers aanwezig. Dit gaf een duidelijk beeld van de uitdagingen en risico's van het nieuwe decreet. Op 24 oktober werd dit ook besproken op een overleg met 3W+, als organisator BKO een cruciale partner binnen de hervorming. Een plan van aanpak ligt op tafel. De concrete uitwerking wordt bekeken i.f.v. personeel.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	1.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-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:* - Huis van het Kind blijft het lokaal loket kinderopvang opvolgen.

- Er zijn +- 34 deelnemende gezinnen aan de luierkast. Er vond in mei een overleg plaats tussen het OCMW en Huis van het Kind i.k.v. de promotie bij kwetsbare gezinnen. Dit zal in het kader van de week van de duurzame gemeente nog eens onder de aandacht worden gebracht.
- Op de locatie van Huis van het Kind is er een ruilkast met speelgoed en kinderspullen
- Er is een actieve communicatie over opvoedingsthema's en activiteiten in Beersel.
- Heropstart babycafé:
 - 17/9 lichtparadijs. Deelnemers: 12 ouders en 14 kinderen
 - 15/10 grofmotorisch spelen (met bezoek van kinesiste). Deelnemers: 14 ouders en 14 kinderen
 - 26/10 Meer Doen Met Minder. Deelnemers: 53 kinderen, 44 kinderen buitenschoolse kinderopvang en +/- 24 volwassenen
 - 30/11 wobbeltunen: 5 ouders en 5 kinderen
 - 14/12 sensorisch spelen: 6 ouders en 8 kinderen
- Er waren ook diverse activiteiten zoals de berenwandeling in februari, een knutselactiviteit in maart, het ondersteunen van de buitenspeeldag in april, een campagne in het kader van de week van de opvoeding, een lezing van Rika Ponnet over emotionele arbeid voor ouders en hulp bij de voedselpakketten van het OCMW (kindvriendelijke toets)

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.078	12.078	14.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.078	-12.078	-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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	3.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-3.000
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 voorbereiding: In eerste instantie wordt er gewerkt aan de afstemming tussen de basiswerkers van de drie kernpartners (OCMW's, CAW en diensten maatschappelijk werker van de mutualiteiten). Er werd op de stuurgroep GBO van 15 juni wel een presentatie gegeven over het VONK-project in Sint-Pieters-Leeuw. Hier worden al partners uit de projectaanvraag van GBO betrokken (bv. Opgroeien, gynaecologen, etc.). Hoewel de focus niet meteen op toeleiding ligt, zal er wel in tussentijd aan gewerkt worden.*

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 uitvoering: Een medewerker van de eerstelijnszone neemt de coördinatie van het geïntegreerd breed onthaal op zich. De stuurgroep kwam in het voorjaar twee keer samen:*

- 27 april: Kennismaking met alle partners en afstemming plan van aanpak. Gezien de grote instroom van het aantal cliënten bij elk OCMW, vaak gekoppeld aan een onderbezetting, werd hier beslist eerder te werken aan het afstemmingsgedeelte.*
- 15 juni: Verdere uitwerking. Hierin werd beslist dat er in juli een groepje zal samenkomen over de afstemming en kennismaking van de basiswerkers van elke partners (OCMW's, CAW en diensten maatschappelijk werker van de mutualiteiten). Er zal ook worden gekeken naar intervisie om (beginnende) maatschappelijk werkers te ondersteunen. De bedoeling is om de vraagverheldering en de samenwerking tussen de partners te bevorderen, zonder in eerste instantie meteen extra toeleidende partners te betrekken.*
- 10 oktober: Op de stuurgroep werd een plan van aanpak voor de toekomst bekeken. Hier werd beslist dat bekeken kan worden om toch te werken met een aanmeldpunt via het CAW. De focus lag echter op betere uitwisseling tussen basiswerkers. Hiervoor werd een kick-off event in DOC Alseberg georganiseerd door de eerstelijnszone.*
- 12 december: De resultaten van de bevraging van de basiswerkers werden besproken. Er werd gekeken welke concrete acties hieraan kunnen gekoppeld worden. Er wordt gekozen voor afstemming tussen partners door uitwisseling (o.a. via 'kijkstages'), afstemming en vorming rond (gedeeld) beroepsgeheim en intervisie en vorming. Vraagverheldering en aanmeldpunt wordt los hiervan door de stuurgroep opgenomen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	3.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-3.000
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: *In voorbereiding: Dit is in deze opstartfase nog niet van toepassing. Wel zal er met de eerstelijnszone een globale strategie worden opgesteld voor het bereiken en bevragen van de doelgroep in projecten en acties. Het GBO maakt hier onderdeel van uit. Dit gebeurde op de zorgraad van 5 juli waarin met de zorgraadleden werd bekeken hoe de PMV (personen met een zorg- of ondersteuningsnood, mantelzorgers en vrijwilligers) binnen de werking en acties van de eerstelijnszone kunnen betrokken worden. Het GBO valt hier onder. Vlaanderen zal in 2023 de zorggraden versterken om hier concreter aan te werken en de betrokkenheid van deze groep structureel op te nemen.*

Om de betrokkenheid van de medewerkers te vergroten werd op 27 oktober een kick-off event georganiseerd door de eerstelijnszone waarbij basiswerkers van de OCMW's, het CAW en de diensten maatschappelijk werk van de mutualiteiten elkaar en elkaars werking beter konden leren kennen. Hieraan werd ook een nodenbevraging gekoppeld. Daarnaast is er ook een contactboek, waarbij rechtstreekse informatie en informatie over o.a. permanenties worden ingevuld, zodat medewerkers sneller de juiste persoon vinden.

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.029.865	8.553.028	7.892.958
Ontvangsten	6.325.499	6.349.212	5.568.253
Saldo	-1.704.366	-2.203.815	-2.324.705
Investerings			
Uitgaven	120.344	120.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-120.344	-120.500	0
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	28.203.393	29.866.060	29.089.333
Ontvangsten	39.129.225	38.615.831	37.311.980
Saldo	10.925.832	8.749.771	8.222.647
Investerings			
Uitgaven	2.665.797	5.469.251	6.881.339
Ontvangsten	884.085	2.141.243	4.627.993
Saldo	-1.781.712	-3.328.008	-2.253.346
Financiering			
Uitgaven	1.091.366	1.136.730	1.255.122
Ontvangsten	240.173	238.881	244.272
Saldo	-851.194	-897.849	-1.010.850

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.beersel.be/product/4836/jaarrekening-gemeente-en-ocmw-beersel-2022>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 62905

MJP initieel krediet:

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 31/12/2022 (schema J4)
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022 (schema J5)

J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 135622 Alg. 4044111259 / EK 62905

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	5.655.574	6.139.074
Ontvangst	1.161.244	1.121.619
Saldo	-4.494.330	-5.017.456
Investering		
Uitgave	4.604.577	7.815.275
Ontvangst	396.230	425.179
Saldo	-4.208.347	-7.390.096
Financiering		
Uitgave	176.023	350.864
Ontvangst	181.580	365.151
Saldo	5.556	14.287

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.045.827	8.574.226
Ontvangst	6.325.499	6.349.212
Saldo	-1.720.328	-2.225.014
Investering		
Uitgave	187.300	311.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-187.300	-311.500
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	28.203.393	29.866.060
Ontvangst	39.129.225	38.615.831
Saldo	10.925.832	8.749.771
Investering		
Uitgave	2.665.797	5.469.251
Ontvangst	884.085	2.141.243
Saldo	-1.781.712	-3.328.008
Financiering		
Uitgave	1.091.366	1.136.730
Ontvangst	240.173	238.881
Saldo	-851.194	-897.849

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	41.904.794	44.579.361
Ontvangst	46.615.968	46.086.662
Saldo	4.711.174	1.507.301
Investering		
Uitgave	7.457.675	13.596.026
Ontvangst	1.280.315	2.566.422
Saldo	-6.177.360	-11.029.604
Financiering		
Uitgave	1.267.390	1.487.594
Ontvangst	421.752	604.032
Saldo	-845.637	-883.562

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 62905

J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 135622 Alg. 4044111259 / EK 62905

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
I. Exploitatiesaldo	4.711.174	1.507.301
a. Ontvangsten	46.615.968	46.086.662
b. Uitgaven	41.904.794	44.579.361
II. Investeringsaldo	-6.177.360	-11.029.604
a. Ontvangsten	1.280.315	2.566.422
b. Uitgaven	7.457.675	13.596.026
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.466.186	-9.522.303
IV. Financieringsaldo	-845.637	-883.562
a. Ontvangsten	421.752	604.032
b. Uitgaven	1.267.390	1.487.594
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.311.823	-10.405.865
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	29.901.470	29.901.470
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	27.589.647	19.495.606
VIII. Onbeschikbare gelden	2.395.936	2.439.642
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	25.193.711	17.055.964

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.711.174	1.507.301
II. Netto periodieke aflossingen	910.972	1.087.105
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.151.144	1.325.986
b. Periodieke terugvordering leningen	240.173	238.881
III. Autofinancieringsmarge	3.800.202	420.196

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	3.800.202	420.196
II. Correctie op de periodieke aflossingen	472.101	646.942
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.151.144	1.325.986
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	679.044	679.044
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.272.303	1.067.138

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	25.193.711	17.055.964
- Beersel AGB	2.669.749	2.672.369
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	27.863.460	19.728.333
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.800.202	420.196
- Beersel AGB	223.156	225.776
Totale Autofinancieringsmarge	4.023.358	645.972
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.272.303	1.067.138
- Beersel AGB	-258.322	-256.993
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.013.981	810.145

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 62905

Dossiers van andere entiteiten:

Beersel AGB: JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181

MJP dossiers van andere entiteiten:

Beersel AGB: MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3238

Beersel AGB: JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2334 Alg. 2021003181

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 135622 Alg. 4044111259 / IK 42274 EK 62905

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
- Gemeente						
Exploitatie	32.268.285	39.111.248	34.485.003	38.710.116	33.311.489	37.600.399
Investerings	7.457.675	1.238.115	13.596.026	2.524.222	18.054.274	4.876.222
Financiering	1.070.448	421.752	1.290.651	604.032	1.228.961	516.772
Leningen en leasings	954.202	181.580	1.129.043	365.151	948.961	272.500
Toegestane leningen en betalingsuitstel	116.245	240.173	161.608	238.881	280.000	244.272
- OCMW						
Exploitatie	9.636.509	7.504.719	10.094.358	7.376.546	9.344.353	6.373.622
Investerings	0	42.200	0	42.200	0	26.950
Financiering	196.942	0	196.943	0	196.943	0
Leningen en leasings	196.942	0	196.943	0	196.943	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 62905

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 42274

J4: Balans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 135622 Alg. 4044111259 / JR-1 Budg. 92936 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

	2022	2021
ACTIVA	148.088.147	146.134.794
I. Vlottende activa	34.956.931	36.439.330
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	30.555.622	32.410.937
B. Vorderingen op korte termijn	4.138.869	3.790.111
1. Vorderingen uit ruiltransacties	925.779	1.088.762
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.213.090	2.701.350
D. Overlopende rekeningen van het actief	18.324	2.453
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	244.117	235.829
II. Vaste activa	113.131.216	109.695.464
A. Vorderingen op lange termijn	8.652.580	8.784.794
1. Vorderingen uit ruiltransacties	8.652.580	8.784.794
B. Financiële vaste activa	31.202.964	31.066.175
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	50.000	50.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	31.042.795	30.910.758
4. Andere financiële vaste activa	110.168	105.417
C. Materiële vaste activa	71.855.794	68.590.804
1. Gemeenschapsgoederen	61.773.529	58.528.560
a. Terreinen en gebouwen	30.420.972	29.917.790
b. Wegen en andere infrastructuur	21.700.421	18.820.003
c. Installaties, machines en uitrusting	1.460.601	1.725.706
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.469.631	1.257.897
e. Leasing en soortgelijke rechten	6.476.854	6.562.112
f. Erfgoed	245.050	245.050
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.088.428	2.955.489
a. Terreinen en gebouwen	2.665.768	2.690.166
b. Installaties, machines en uitrusting	330.837	233.961
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	91.823	31.361
3. Andere materiële vaste activa	6.993.837	7.106.756
a. Terreinen en gebouwen	6.993.837	7.106.756
D. Immateriële vaste activa	1.419.878	1.253.691

	2022	2021
PASSIVA	148.088.147	146.134.794
I. Schulden	24.766.087	21.018.523
A. Schulden op korte termijn	10.551.539	9.207.948
1. Schulden uit ruiltransacties	5.569.146	4.806.596
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.352.742	1.078.824
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.216.405	3.727.772
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.781.700	3.206.700
3. Overlopende rekeningen van het passief	40.404	50.337
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.160.290	1.144.315
B. Schulden op lange termijn	14.214.547	11.810.576
1. Schulden uit ruiltransacties	14.214.547	11.810.576
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.856.354	4.466.844
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.853.673	4.464.077
2. Andere risico's en kosten	2.682	2.767
b. Financiële schulden	6.358.193	7.343.732
II. Nettoactief	123.322.060	125.116.271
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	4.562.142	3.766.226
B. Gecumuleerd overschot of tekort	30.779.962	33.609.806
C. Herwaarderingsreserves	7.452.027	7.212.311
D. Overig nettoactief	80.527.928	80.527.928

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 135622 Alg. 4044111259 / JR-1 Budg. 92936 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

	2022	2021
I. Kosten	49.781.387	43.254.518
A. Operationele kosten	49.637.173	43.096.490
1. Goederen en diensten	10.818.334	10.636.156
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.870.846	20.927.601
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	7.619.857	4.399.468
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.190.880	713.802
5. Toegestane werkingssubsidies	6.801.649	6.148.156
6. Toegestane investeringssubsidies	194.572	198.862
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	78.039	6.702
8. Andere operationele kosten	62.997	65.744
B. Financiële kosten	144.214	158.027
II. Opbrengsten	46.951.544	45.919.936
A. Operationele opbrengsten	45.766.611	44.129.012
1. Opbrengsten uit de werking	5.917.641	5.586.573
2. Fiscale opbrengsten en boetes	24.825.462	23.634.087
3. Werkingssubsidies	14.502.117	14.147.106
a. Algemene werkingssubsidies	6.778.378	6.430.477
b. Specifieke werkingssubsidies	7.723.739	7.716.628
4. Recuperatie individuele hulpverlening	121.212	107.974
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	44.631	101.241
6. Andere operationele opbrengsten	355.550	552.031
B. Financiële opbrengsten	1.184.933	1.790.924
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-2.829.843	2.665.418
A. Operationeel overschot of tekort	-3.870.562	1.032.522
B. Financieel overschot of tekort	1.040.718	1.632.896
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-2.829.843	2.665.418
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-2.829.843	2.665.418

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

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 31/12/2022
- 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

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 135622 Alg. 4044111259 / EK 67761

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	385.637	392.290	425.736	426.123	435.439	494.434	614.012
Ontvangsten	29.752.425	29.941.712	31.684.230	31.377.610	35.038.992	35.115.001	36.230.782
Saldo	29.366.788	29.549.423	31.258.494	30.951.487	34.603.554	34.620.567	35.616.770
Investerings							
Uitgaven	0	8.790	0	0	76.109	0	0
Ontvangsten	721.600	154.900	71.786	69.878	4.259.786	4.276.000	1.000.000
Saldo	721.600	146.110	71.786	69.878	4.183.677	4.276.000	1.000.000
Financiering							
Uitgaven	1.112.418	1.131.554	1.151.144	1.325.986	1.367.782	1.287.604	1.217.663
Ontvangsten	1.934.547	298.961	181.580	365.151	365.151	3.365.151	3.665.151
Saldo	822.129	-832.593	-969.565	-960.835	-1.002.631	2.077.547	2.447.488
Wonen							
Exploitatie							
Uitgaven	74.577	90.216	109.725	132.517	182.896	126.543	130.109
Ontvangsten	24.629	17.490	44.396	44.126	82.424	26.124	27.124
Saldo	-49.949	-72.726	-65.329	-88.391	-100.472	-100.419	-102.984
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
Openbare ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	4.917.260	4.961.720	5.615.514	6.137.840	6.046.267	6.459.162	6.561.863
Ontvangsten	1.598.951	1.558.895	1.161.244	1.121.619	970.409	944.233	927.303
Saldo	-3.318.309	-3.402.825	-4.454.270	-5.016.222	-5.075.858	-5.514.929	-5.634.560
Investerings							
Uitgaven	5.240.223	2.005.189	4.594.626	5.138.587	6.289.877	4.163.762	2.652.151
Ontvangsten	1.896.529	339.098	396.230	228.735	352.123	120.679	227.779

JAARREKENING VOORLOPIG 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Beersel GEM en Beersel OCMW (0207.506.358 / 0212.238.473)

2022

41 / 95

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-3.343.695	-1.666.091	-4.198.396	-4.909.852	-5.937.754	-4.043.083	-2.424.372
Samenleven							
Exploitatie							
Uitgaven	7.393.182	7.659.170	7.823.818	8.108.723	9.142.988	9.207.830	9.245.148
Ontvangsten	1.584.060	1.283.001	1.233.120	1.211.342	1.944.628	1.776.281	1.887.523
Saldo	-5.809.122	-6.376.168	-6.590.698	-6.897.381	-7.198.360	-7.431.549	-7.357.625
Investerings							
Uitgaven	176.668	247.895	269.053	279.407	367.718	394.040	462.399
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.668	-247.895	-269.053	-279.407	-367.718	-394.040	-462.399
Welzijn en zorg							
Exploitatie							
Uitgaven	6.499.757	7.747.964	8.100.151	8.623.922	9.385.658	9.188.471	9.436.110
Ontvangsten	5.386.357	6.239.169	6.336.958	6.360.811	6.488.336	6.164.162	6.236.831
Saldo	-1.113.399	-1.508.795	-1.763.192	-2.263.111	-2.897.322	-3.024.309	-3.199.279
Investerings							
Uitgaven	203.459	167.392	187.300	213.772	9.457.728	2.500.000	2.862.000
Ontvangsten	0	0	0	0	10.000	345.000	15.000
Saldo	-203.459	-167.392	-187.300	-213.772	-9.447.728	-2.155.000	-2.847.000
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	2.996.200	3.064.565	3.333.922	3.598.588	3.709.667	3.823.577	3.824.593
Ontvangsten	127.622	185.199	253.775	267.173	256.203	262.770	254.414
Saldo	-2.868.577	-2.879.366	-3.080.147	-3.331.415	-3.453.464	-3.560.807	-3.570.179
Investerings							
Uitgaven	229.461	85.895	101.942	101.982	1.545.909	20.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	432.000	0	0
Saldo	-229.461	-85.895	-101.942	-101.982	-1.113.909	-20.000	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
Leren en ontwikkelen							
Exploitatie							
Uitgaven	5.023.117	5.041.495	5.706.227	6.008.770	6.120.772	6.013.522	5.965.468
Ontvangsten	4.776.003	5.040.381	5.040.890	5.010.538	5.014.867	5.018.452	5.045.352
Saldo	-247.115	-1.114	-665.338	-998.232	-1.105.905	-995.070	-920.117
Investerings							
Uitgaven	597.773	779.704	1.652.479	2.046.390	8.020.468	1.720.000	3.720.000

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	0	0	812.099	812.099	5.477.296	725.347	0
Saldo	-597.773	-779.704	-840.380	-1.234.291	-2.543.172	-994.653	-3.720.000
Werken							
Exploitatie							
Uitgaven	151.105	236.176	325.703	374.269	400.425	406.470	401.687
Ontvangsten	87.213	122.035	182.973	213.204	205.614	205.616	205.614
Saldo	-63.892	-114.141	-142.730	-161.065	-194.812	-200.855	-196.074
Interne organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	9.139.739	9.435.439	10.463.998	11.168.608	12.153.123	12.518.770	12.879.428
Ontvangsten	531.930	863.652	678.382	480.239	353.755	358.791	362.385
Saldo	-8.607.809	-8.571.786	-9.785.616	-10.688.369	-11.799.368	-12.159.979	-12.517.043
Investerings							
Uitgaven	385.260	425.081	652.275	704.888	475.129	501.000	65.000
Ontvangsten	1.392	4.750	200	0	0	0	0
Saldo	-383.869	-420.331	-652.075	-704.888	-475.129	-501.000	-65.000
Financiering							
Uitgaven	199.745	710.821	116.245	161.608	85.000	10.000	10.000
Ontvangsten	186.988	204.297	240.173	238.881	250.186	252.766	254.766
Saldo	-12.757	-506.524	123.927	77.273	165.186	242.766	244.766

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 67761

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 67761

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

JR_VOORLOPIG_2022 2022: Budg. 135622 Alg. 4044111259

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolgnommers: JR Budg. 135622 Alg. 4044111259 / EK 67761

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	36.407.533	38.471.005	41.760.579	44.434.093	47.447.803	48.006.924	48.712.700
1. Goederen en diensten	9.779.417	10.615.703	10.834.208	12.947.948	13.903.110	13.470.881	13.478.139
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.696.202	20.927.601	22.870.846	23.390.287	25.185.271	26.597.722	27.357.640
a. Politiek personeel	855.968	854.020	904.808	911.602	965.103	999.407	1.030.553
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.769.132	6.943.917	7.559.619	7.830.562	8.743.588	9.630.132	10.048.744
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.761.715	8.824.898	10.086.557	10.217.760	11.040.814	11.539.906	11.844.225
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	224.923	219.082	258.954	258.954	246.754	235.611	237.967
e. Onderwijzend 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	571.679	680.681	698.282	701.937	705.421
g. Pensioenen	1.345	0	0	1.499	1.500	1.500	1.500
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	617.710	713.802	1.190.880	1.321.575	1.403.017	960.410	960.805
4. Toegestane werkingssubsidies	6.274.348	6.148.156	6.801.649	6.706.360	6.879.288	6.905.187	6.844.898
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	969.608	861.361	1.290.830	1.139.126	1.265.009	1.072.062	1.049.678
- aan de politiezone	2.880.977	2.977.753	3.085.310	3.085.310	2.924.314	2.998.959	2.968.967
- aan de hulpverleningszone	1.059.563	1.145.596	1.180.031	1.180.031	1.384.856	1.448.559	1.506.501
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	10.129	329.681	30.000	51.475	53.000	53.750	24.500
- aan besturen van de eredienst	94.754	61.310	58.660	58.291	53.854	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	1.156.818	1.192.127	1.198.256	1.219.943	1.182.071
5. Andere operationele uitgaven	39.855	65.744	62.997	67.923	77.116	72.725	71.218
B. Financiële uitgaven	173.041	158.027	144.214	145.268	129.432	231.855	345.718
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	169.384	154.531	138.015	138.017	126.182	229.105	342.958
- aan financiële instellingen	129.430	116.529	103.613	103.614	90.537	193.946	310.116
- aan andere entiteiten	39.954	38.002	34.402	34.403	35.645	35.159	32.842
2. Andere financiële uitgaven	3.658	3.496	6.199	7.251	3.250	2.750	2.760
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	42.541.140	43.779.031	45.712.050	45.247.951	49.602.581	49.118.930	50.448.374

JAARREKENING VOORLOPIG 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Beersel GEM en Beersel OCMW (0207.506.358 / 0212.238.473)

2022

44 / 95

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Ontvangsten uit de werking	5.681.827	5.593.200	5.925.880	6.026.500	6.317.544	6.349.040	6.581.775
2. Fiscale ontvangsten en boetes	23.446.319	23.634.087	24.825.462	24.803.526	28.663.342	28.489.020	29.393.245
a. Aanvullende belastingen	20.430.614	19.791.876	20.845.787	20.955.286	24.307.902	24.101.728	24.992.405
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	10.072.145	9.986.288	10.133.405	10.191.244	11.246.520	11.811.646	11.977.538
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.019.835	9.458.420	10.372.963	10.414.232	12.685.320	11.854.226	12.550.680
- Andere aanvullende belastingen	338.635	347.168	339.419	349.810	376.062	435.856	464.187
b. Andere belastingen en boetes	3.015.704	3.842.212	3.979.675	3.848.240	4.355.440	4.387.292	4.400.840
3. Werkingssubsidies	12.955.699	13.891.738	14.483.778	13.959.416	14.187.506	13.842.622	14.024.375
a. Algemene werkingssubsidies	6.199.800	6.242.463	6.778.378	6.496.310	6.888.388	7.147.034	7.356.785
- Gemeentefonds	4.829.474	5.012.373	5.151.788	5.156.608	5.305.391	5.459.372	5.618.857
- Andere algemene werkingssubsidies	1.370.326	1.230.090	1.626.590	1.339.702	1.582.997	1.687.663	1.737.929
- van de federale overheid	0	1.999	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.370.326	1.228.091	1.579.969	1.339.702	1.582.997	1.687.663	1.737.929
- van andere entiteiten	0	0	46.621	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	6.755.898	7.649.275	7.705.400	7.463.107	7.299.118	6.695.588	6.667.590
- van de federale overheid	673.130	824.222	1.395.130	1.503.038	1.447.213	1.050.408	1.051.426
- van de Vlaamse overheid	5.594.332	6.507.941	2.528.584	5.881.452	5.850.405	5.645.180	5.616.164
- van de provincie	23.890	4.371	100.000	67.886	1.500	0	0
- van de gemeente	0	7.570	134	0	0	0	0
- van andere entiteiten	464.546	305.171	3.681.553	10.731	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	119.014	107.974	121.212	134.850	140.217	140.345	141.224
5. Andere operationele ontvangsten	338.281	552.031	355.718	323.658	293.972	297.903	307.754
B. Financiële ontvangsten	1.328.050	1.472.503	903.918	838.711	752.647	752.500	728.954
III. Exploitatiesaldo	7.288.616	6.622.501	4.711.174	1.507.301	2.777.993	1.632.650	2.118.909

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.292.150	0	4.752	2.000	2.752	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.292.150	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	4.752	2.000	2.752	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5.207.805	2.914.648	6.994.007	7.951.018	24.710.314	8.733.651	9.199.151
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.194.359	2.885.934	6.985.254	7.942.265	24.492.958	8.327.651	9.179.151
a. Terreinen en gebouwen	1.135.028	513.233	1.857.558	2.308.593	18.266.790	4.285.000	6.672.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.432.901	1.463.783	3.929.926	4.191.225	4.089.424	3.152.500	2.022.000
c. Roerende goederen	691.883	609.958	1.016.189	1.077.296	1.771.593	525.000	120.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.934.547	298.961	181.580	365.151	365.151	365.151	365.151

JAARREKENING VOORLOPIG 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Beersel GEM en Beersel OCMW (0207.506.358 / 0212.238.473)

2022

45 / 95

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Andere materiële vaste activa	13.447	28.714	8.753	8.753	217.356	406.000	20.000
a. Onroerende goederen	13.447	28.714	8.753	8.753	217.356	406.000	20.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	112.546	606.436	264.345	333.962	431.204	100.000	75.000
D. Toegestane investeringssubsidies	220.343	198.862	194.572	198.045	1.088.668	465.151	487.399
- aan de politiezone	0	0	0	0	145.046	164.116	290.877
- aan de hulpverleningszone	171.114	174.298	177.293	177.293	157.671	164.924	171.521
- aan besturen van de eredienst	43.900	24.564	10.777	14.250	780.950	131.111	20.000
- aan andere begunstigden	5.328	0	6.502	6.502	5.000	5.000	5.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	132.639	107.679	107.679	107.679	107.679	107.679	107.679
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	2.467.038	187.505	95.705	69.878	4.259.786	4.276.000	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.467.038	32.605	23.919	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	721.600	27.050	0	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	23.919	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	154.900	71.786	69.878	4.259.786	4.276.000	1.000.000
a. Onroerende goederen	0	154.900	71.786	69.878	4.259.786	4.276.000	1.000.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	19.843	224.314	1.076.931	933.155	6.163.740	1.083.347	135.100
- van de Vlaamse overheid	0	57.500	837.099	913.155	6.020.740	1.070.347	122.100
- van de provincie	19.843	166.814	239.832	20.000	143.000	13.000	13.000
III. Investeringsaldo	-4.213.324	-3.200.448	-6.177.360	-7.374.313	-15.701.733	-3.831.776	-8.518.771

Saldo exploitatie en investeringen	3.075.292	3.422.053	-1.466.186	-5.867.011	-12.923.739	-2.199.126	-6.399.862
------------------------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.112.418	1.131.554	1.151.144	1.325.986	1.367.782	1.287.604	1.217.663
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.112.418	1.131.554	1.151.144	1.325.986	1.367.782	1.287.604	1.217.663
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	199.745	710.821	116.245	161.608	85.000	10.000	10.000
1. Toegestane leningen	199.745	710.821	116.245	161.608	85.000	10.000	10.000

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	710.821	116.245	161.608	85.000	10.000	10.000
- aan andere begunstigden	199.745	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.934.547	298.961	181.580	365.151	365.151	3.365.151	3.665.151
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	3.000.000	3.300.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.934.547	298.961	181.580	365.151	365.151	365.151	365.151
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	192.938	208.262	240.173	238.881	250.186	252.766	254.766
1. Terugvordering van toegestane leningen	192.938	208.262	240.173	238.881	250.186	252.766	254.766
a. Periodieke terugvorderingen	192.938	208.262	240.173	238.881	250.186	252.766	254.766
III. Financieringssaldo	815.322	-1.335.152	-845.637	-883.562	-837.445	2.320.313	2.692.254

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.890.614	2.086.901	-2.311.823	-6.750.574	-13.761.184	121.187	-3.707.608
---------------------------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------	--------------------	----------------	-------------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 67761

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 67761

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

JR_VOORLOPIG_2022 2022: Budg. 135622 Alg. 4044111259

T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 135622 Alg. 4044111259

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	
I. UITGAVEN	0	2.321.452	0	1.658.956	0	3.980.408
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.321.452	0	1.658.956	0	3.980.408
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.321.452	0	1.658.956	0	3.980.408
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.321.452	0	1.658.956	0	3.980.408
II. ONTVANGSTEN	0	374.184	0	66.444	0	440.629
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	374.184	0	66.444	0	440.629

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	255.469	805.098	1.260.885	783.956	625.000	250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	255.469	805.098	1.260.885	783.956	625.000	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	255.469	805.098	1.260.885	783.956	625.000	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	255.469	805.098	1.260.885	783.956	625.000	250.000
II. ONTVANGSTEN	0	152.062	222.122	66.444	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	152.062	222.122	66.444	0	0

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	
I. UITGAVEN	0	54.138	0	10.000	0	64.138
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	54.138	0	10.000	0	64.138
II. ONTVANGSTEN	0	37.500	0	0	0	37.500
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	37.500	0	0	0	37.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	28.798	17.037	8.303	10.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	28.798	17.037	8.303	10.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	37.500	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	37.500	0	0	0	0

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

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	157.254	0	13.957.571	0	14.114.824
B. Investerings in materiële vaste activa	0	157.254	0	13.957.571	0	14.114.824
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	157.254	0	13.957.571	0	14.114.824
a. Terreinen en gebouwen	0	157.254	0	13.957.571	0	14.114.824
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	330.000	0	330.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	330.000	0	330.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.100	90.724	54.429	8.595.571	2.500.000	2.862.000
B. Investerings in materiële vaste activa	12.100	90.724	54.429	8.595.571	2.500.000	2.862.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.100	90.724	54.429	8.595.571	2.500.000	2.862.000
a. Terreinen en gebouwen	12.100	90.724	54.429	8.595.571	2.500.000	2.862.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	330.000	0
D. Investeringsubsidies 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	
I. UITGAVEN	0	12.527	0	862.158	0	874.685
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.527	0	862.158	0	874.685
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.527	0	862.158	0	874.685
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	860.000	0	860.000
c. Roerende goederen	0	12.527	0	2.158	0	14.685
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	40.000	0	40.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	40.000	0	40.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	12.527	862.158	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	12.527	862.158	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	12.527	862.158	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	860.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	12.527	2.158	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	10.000	15.000	15.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	10.000	15.000	15.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 67761

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

JR_VOORLOPIG_2022 2022: Budg. 135622 Alg. 4044111259

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 135622 Alg. 4044111259

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
A. Financiële schulden op lange termijn	8.177.481	7.343.732	6.358.193	5.642.152	7.836.707	10.232.453
1. Financiële schulden op 1 januari	7.534.386	8.177.481	7.343.732	6.358.193	5.642.152	7.836.707
2. Nieuwe leningen	1.934.547	298.961	181.580	365.151	3.365.151	3.665.151
4. Overboekingen	-1.291.452	-1.132.710	-1.167.119	-1.081.192	-1.170.596	-1.269.405
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.143.159	1.144.315	1.160.290	873.700	756.691	808.433
1. Financiële schulden op 1 januari	964.125	1.143.159	1.144.315	1.160.290	873.700	756.691
2. Aflossingen	-1.112.418	-1.131.554	-1.151.144	-1.367.782	-1.287.604	-1.217.663
3. Overboekingen	1.291.452	1.132.710	1.167.119	1.081.192	1.170.596	1.269.405
Totaal financiële schulden	9.320.640	8.488.047	7.518.483	6.515.852	8.593.398	11.040.886

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 67761

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

JR_VOORLOPIG_2022 2022: Budg. 135622 Alg. 4044111259

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 hernomen en waar mogelijk geactualiseerd.

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 opcentiemen uit de aanvullende personenbelasting, één van de voornaamste inkomstenbron is voor de periode 2020 – 2022 vastgesteld op 6,9 %.

De cijfers van de laatste 3 jaar van de aanvullende personenbelasting toont duidelijk dat deze inkomstenbron sterk afhankelijk is van de evolutie van de economische groei en de belastbare loonmassa.

Boekjaar	Aanslagjaar	APB	Verschil t.a.v. vorig jaar
2020	2019	10.019.834,56	
2021	2020	9.458.419,91	-561.414,65
2022	2021	10.372.962,95	914.543,04

Het effect van de coronacrisis komt duidelijk tot uiting in 2021. In 2022 zijn de inkomsten zich weer aan het herstellen. Verwacht wordt dat de ontvangsten van de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting verder gaan stijgen ingevolge de indexatie van de lonen in 2022.

3. Ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing

De opcentiemen op de onroerende voorheffing is voor de periode 2020 – 2025 door de gemeenteraad vastgesteld op 680.

Energiezuinige woningen hebben recht op gehele of gedeeltelijk vrijstelling van de onroerende voorheffing voor een bepaalde periode. Het risico dat de ontvangsten uit de roerende voorheffing is reëel aangezien verwacht wordt dat nieuwe woningen/appartementen steeds vaker aan de voorwaarden tot tijdelijke vrijstelling van de onroerende voorheffing voldoen.

De Vlaamse gemeenschap geeft om een compensatie om het verlies van de gehele of gedeeltelijke vrijstelling te compenseren.

Boekjaar	Aanslagjaar	Onroerende voorheffing	Vershil t.a.v. vorig jaar	Compensatie voor energiezuinige woningen
2020	2019	10.072.145,21		37.107,59
2021	2020	9.986.288,06	-85.857,15	47.784,73
2022	2021	10.133.404,86	147.116,80	64.122,45

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 wanneer de pensioenlast voor de 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.

Momenteel wordt er een responsabiliseringsbijdrage betaald voor de gemeente. Het OCMW is er op dit moment nog geen verschuldigd.

Boekjaar	Responsabiliseringsbijdrage
2020	0,00
2021	47.120,36
2022	121.154,49

Twee factoren hebben een impact op de responsabiliseringsbijdragen:

- 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.
- 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.

Jaarlijks worden de gegevens voor de responsabiliseringsbijdrage geactualiseerd. Op basis van de cijfers van 28/10/2022 is de gemeente de volgende bedragen verschuldigd. De bedragen vermeld in de tabel worden het jaar daarna betaald.

Jaar	Responsabiliseringsbijdrage
2022	218.066,00
2023	447.011,00
2024	608.980,00
2025	838.329,00
2026	1.070.316,00

Wanneer 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 (gesolidaiseerd) 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.

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)

Niet alleen de eigen ontvangsten en uitgaven onderzocht maar ook deze van entiteiten die een toelage of dotatie van het bestuur ontvangen zijn verwerkt in de jaarrekening. Belangrijk hierbij is dat er klare afspraken gemaakt worden in verband met personeelskader, investeringen, aanvaardbare werkingskosten, inzet van eventuele reserves, dit om ernstige financiële 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. Externe factoren kunnen de hoogte van de dotatie beïnvloeden (inflatie, pensioendruk, hervormingen, subsidiestromen). De huidige inflatie zal er voor zorgen dat de gemeente finaal een hogere dotatie zal moeten 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. Ook hier zal de hoge inflatie invloed hebben op de vaststelling van de dotatie per gemeente aan de hulpverleningszone.

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. Door de hoge energieprijzen is de prijssubsidiefactor herzien. De hogere prijssubsidiefactor impliceert een meerkost voor de gemeente. 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.

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 restauratie van de O.L.-Vrouwkerk van Alseberg is van start gegaan in 2022. De kostprijs van fase 1 van deze restauratiewerken is gegund voor een bedrag van 2.634.034,87 euro inclusief BTW. De noodzakelijke herstellingen aan de kerk worden uitgevoerd in 2023 en de kost wordt geraamd op 600.000,00 euro inclusief BTW. Deze ramingen dateren van voor de energiecrisis en verwacht wordt dat deze kosten hoger zullen zijn dan initieel geraamd.

Met de bestuurders van de kerkfabrieken werd afgesproken dat er verantwoord moet worden omgesprongen met het energieverbruik gezien de verwachte omvangrijke facturen voor gas en elektriciteit.

De **programmatie-vzw De Meent** ontvangt een toelage 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 het 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.

10. Thesauriebeheer

Een openbaar bestuur mag niet risicovol beleggen. Hierbij moet in thesauriebeheer steeds rekening mee worden gehouden.

De solvabiliteit van kredietinstellingen moet steeds opgevolgd worden, een spreiding van de geldmiddelen blijft aangeraden en een goede afstemming van de saldo's op zicht- en spaarrekeningen is belangrijk om negatieve intresten te vermijden. Vanaf eind 2022 hebben de banken recentelijk de limieten op rekeningen losgelaten zodat er geen negatieve intresten meer worden aangerekend.

Hopelijk stijgen de intrestvoeten op spaartegoeden eveneens en zal het rendement hierop stijgen.

11. Opvolgen van onvermogene 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.

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 2022 werden we geconfronteerd met nooit geziene hoge prijzen voor gas en elektriciteit.

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. De impact van de hoge prijzen op de gemeentefinanciën is groot.

De elektriciteitsprijzen volgen de gasprijzen en stijgen mee naar een ongeziene hoogte. Europa is voor de opwekking van elektriciteit nog sterk afhankelijk van gas, momenteel zijn gascentrales nodig om genoeg elektriciteit te produceren.

Daarnaast zijn ook de brandstofprijzen blijven stijgen.

Eind 2022 zijn de prijzen terug beginnen dalen maar het blijft een grote hap uit het gemeentebudget. Het is aangeraden om de maatregelen aan te houden of nieuwe te nemen om nog energiezuiniger te werken.

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.

Door de torenhoge inflatie ingevolge de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en de automatische loonindexering in België zijn de lonen in 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 álle 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.

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/4836/jaarrekening-gemeente-en-ocmw-beersel-2022> 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 2022 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. Financiële vaste activa		31.066.175,00	4.752,00	-107.679,00	0,00	239.716,00	0,00	0,00	31.202.964,00
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		30.910.758,00	0,00	-107.679,00	0,00	239.716,00	0,00	0,00	31.042.795,00
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	4.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	110.168,00
C. Materiële vaste activa		68.590.804,00	6.994.007,00	-95.705,00	-115.649,00	0,00	-3.517.663,00	0,00	71.855.794,00
	1. Gemeenschapsgoederen	58.528.560,00	6.744.014,00	-23.919,00	-70.753,00		-3.404.373,00	0,00	61.773.529,00
	a. Terreinen en gebouwen	29.917.790,00	1.803.129,00	0,00	-12.431,00		-1.287.516,00	0,00	30.420.972,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	18.820.003,00	3.929.926,00	0,00	17.393,00		-1.066.901,00	0,00	21.700.421,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	1.725.706,00	152.543,00	-20.000,00	-40.776,00		-356.872,00	0,00	1.460.601,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.257.897,00	676.836,00	-3.919,00	-34.938,00		-426.245,00	0,00	1.469.631,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	6.562.112,00	181.580,00	0,00	0,00		-266.839,00	1,00	6.476.854,00
	f. Erfgoed	245.050,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	245.050,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.955.489,00	241.240,00	0,00	0,00		-108.301,00	0,00	3.088.428,00
	a. Terreinen en gebouwen	2.690.166,00	54.429,00	0,00	0,00		-78.828,00	1,00	2.665.768,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	233.961,00	125.029,00	0,00	0,00		-28.153,00	0,00	330.837,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	31.361,00	61.782,00	0,00	0,00		-1.320,00	0,00	91.823,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	7.106.756,00	8.753,00	-71.786,00	-44.896,00	0,00	-4.990,00	0,00	6.993.837,00
	a. Terreinen en gebouwen	7.106.756,00	8.753,00	-71.786,00	-44.896,00	0,00	-4.990,00	0,00	6.993.837,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		1.253.691,00	264.345,00	0,00	-17.393,00		-80.765,00	0,00	1.419.878,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Beersel OCMW	945.324,00	0,00	-62.786,00	0,00	882.537,00
	Beersel GEM	2.820.902,00	1.076.931,00	-218.229,00	0,00	3.679.605,00
	Totaal	3.766.226,00	1.076.931,00	-281.015,00	0,00	4.562.142,00
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	42.272,00	-2.317.419,00	2.292.001,00	0,00	16.854,00
	Beersel GEM	33.567.534,00	-512.424,00	-2.292.001,00	0,00	30.763.109,00
	Totaal	33.609.806,00	-2.829.843,00	0,00	0,00	30.779.963,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Beersel GEM	7.212.311,00	239.716,00	0,00	0,00	7.452.027,00
	Totaal	7.212.311,00	239.716,00	0,00	0,00	7.452.027,00
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	10.007.998,00			-88.204,00	9.919.794,00
	Beersel GEM	115.108.273,00			-1.706.006,00	113.402.267,00
	Totaal	125.116.271,00			-1.794.210,00	123.322.061,00

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.

Het tekort in de werking van het OCMW voor het boekjaar 2022 bedraagt -2.286.531,00 euro. Het gecumuleerd overschot van vorig boekjaar t.b.v. 864.835,00 euro is onvoldoende om het tekort in de werking van het OCMW weg te werken.

Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.286.531,00
Gecumuleerd budgettair resultaat 2021	864.835,00
Gecumuleerd budgettair resultaat 2022	-1.421.696,00
Onbeschikbare gelden	925.780,00
Beschikbaar budgettair resultaat	-2.347.476,00

Gezien het gecumuleerd budgettair resultaat negatief is (-1.421.696,00 euro) kunnen de onbeschikbare gelden ter financiering van het pensioenfonds contractuelen (925.780,00 euro) enkel gereserveerd worden als deze mee gerekend worden in de tussenkomst van de gemeente.

Voor de berekening van de tussenkomst van de gemeente in het tekort van het OCMW worden de verrichtingen tussen gemeente en OCMW niet meegerekend.

Beschikbaar budgettair resultaat OCMW 2022	-2.347.476,00
Terugvordering van aflossing lening aan de gemeente	56.224,00
Interne facturatie gemeente - OCMW	-749,00
Tussenkost in het tekort OCMW 2022	-2.292.001,00

De tussenkomst van de gemeente in het tekort van het OCMW bedraagt 2.292.001,00 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 teruggedenomen.

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

Installaties, machines en uitrusting 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, ...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, ... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... 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, ...	5 jr 5 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

De proef- en saldibalans per 31/12/2022

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
1090000	Saldo beginbalans				
10900000	Saldo beginbalans	-80.527.928,35		80.527.928,35	-80.527.928,35
12200000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-7.212.311,08		7.452.027,37	-7.452.027,37
14000000	Overgedragen overschot	-37.934.811,56		37.934.811,56	-37.934.811,56
14100000	Overgedragen tekort	4.325.005,80	7.205.685,55	50.836,48	7.154.849,07
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-8.828.116,97		9.905.048,01	-9.905.048,01
15000009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	5.551.194,57	5.832.209,30		5.832.209,30
15001800	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-489.303,40	10.000,00	499.303,40	-489.303,40
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-3.131.551,80	1.187.869,62	7.709.017,17	-6.521.147,55
16000010	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage	-1.332.525,00		1.332.525,00	-1.332.525,00
16100000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten	-2.766,92	85,00	2.766,92	-2.681,92
17200000	Leasingschuld voor de overname en de investeringen PPS	-1.754.009,78	187.367,96	1.935.589,51	-1.748.221,55
17210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur	-2.237.469,08	201.571,91	2.237.469,08	-2.035.897,17
17330000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-2.735.000,00	690.000,00	2.735.000,00	-2.045.000,00
17400003	Schulden aan het OCMW	-642.393,86	57.872,70	642.393,86	-584.521,16
17400008	Schulden aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	-617.253,00	88.179,00	617.253,00	-529.074,00
21000000	Kosten van ontwikkeling	93.121,59	93.121,59		93.121,59
21000009	Kosten van ontwikkeling - afschrijvingen	-85.159,91		90.054,90	-90.054,90
21400000	GBS Lot - ontwerp	464.196,87	704.895,58		704.895,58
21400007	Plannen en studies in uitvoering	1.122.737,26	1.147.396,20	18.405,58	1.128.990,62
21400009	Plannen en studies - afschrijvingen	-341.204,72		417.074,70	-417.074,70
22000000	Perceel Beemd Huizingen i.k.v. uitbreiding loopparcours	7.180.843,97	7.552.466,04		7.552.466,04
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	2.125.265,90	2.141.526,39	28.691,50	2.112.834,89
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	Aanpassing/renovatie gebouwen	37.344.205,15	38.775.796,76	85,10	38.775.711,66
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	1.990.389,04	1.990.389,04		1.990.389,04
22100009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-23.149.451,99		24.301.975,03	-24.301.975,03
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	-1.450.760,86		1.543.669,64	-1.543.669,64
22300000	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	2.104.214,79	2.104.214,79		2.104.214,79
22300009	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoede...	-559.878,89		601.963,19	-601.963,19
22400000	KWS - lokale herstellingen	52.573.739,71	56.341.558,93	805.676,84	55.535.882,09
22400007	Wegen - in uitvoering	9.461.582,07	9.461.582,07	434.305,78	9.027.276,29
22400009	Wegen - afschrijvingen	-45.448.817,66		46.247.690,69	-46.247.690,69
22500000	Aankoop en plaatsing straatmeubilair (= niet meer gebruiken)	1.311.700,54	1.497.805,53		1.497.805,53
22500007	Andere infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering	340.996,14	340.996,14		340.996,14
22500009	Andere infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen	-632.540,25		672.388,77	-672.388,77
22600000	Erosiepoelen, geleidende grasstroken, dammen	952.266,97	987.620,13		987.620,13
22600007	Waterlopen en waterbekkens - in uitvoering	136.811,36	136.811,36		136.811,36
22600009	Waterlopen en waterbekkens - afschrijvingen	-860.449,72		871.728,19	-871.728,19
22700000	Rioleringsstelsel - aandeel Intervia	20.240,34	1.178.111,57		1.178.111,57
22700009	Riolerings en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen			47.141,80	-47.141,80
22890000	Land van Teirlinck	6.238.933,77	6.753.910,33	474.823,56	6.279.086,77
22890007	Andere onroerende infrastructuur - in uitvoering	76.043,66	76.043,66		76.043,66
22890009	Andere onroerende infrastructuur - afschrijvingen	-5.350.503,66		5.520.263,16	-5.520.263,16
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	Kindopvanginitiatief - Zittert 51	2.006.386,65	2.006.386,65		2.006.386,65
22910007	WZC in aanbouw	60.532,42	114.961,86		114.961,86
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-1.282.882,93		1.334.161,85	-1.334.161,85
22930000	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige MVA	647.741,26	647.741,26		647.741,26
22930009	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsmatige MV...	-497.400,72		524.949,40	-524.949,40
23000000	Speeltuigen buiten voor speelplaats GBS Alseberg	5.862.037,54	6.256.503,46	64.175,79	6.192.327,67
23000007	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Activ...	238.523,33	238.523,33	238.523,33	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
23000009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Afsch...	-4.374.854,63	60.775,88	4.792.502,40	-4.731.726,52
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vas...	777.066,52	902.095,48		902.095,48
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vas...	-543.105,53		571.258,87	-571.258,87
24000000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoe...	654.557,40	678.213,68		678.213,68
24000009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoe...	-530.318,43		553.482,20	-553.482,20
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	1.561.446,11	1.956.087,64	19.009,46	1.937.078,18
24100009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen	-1.476.395,54		1.577.522,13	-1.577.522,13
24200000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	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 - Aanschaffingswaarde	3.747.724,00	4.054.709,81	68.295,19	3.986.414,62
24300009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen	-2.699.116,70	38.857,19	3.039.928,57	-3.001.071,38
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaffingswaarde	75.687,58	138.920,44	1.451,25	137.469,19
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	-44.326,10		45.645,84	-45.645,84
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aans...	64.593,29	64.593,29		64.593,29
24600009	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Gebo...	-64.593,29		64.593,29	-64.593,29
24700000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanscha...	270.605,06	270.605,06		270.605,06
24700009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekt...	-270.605,06		270.605,06	-270.605,06
25000000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk re...	8.605.951,29	8.787.531,02		8.787.531,02
25000009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk re...	-2.043.838,81		2.310.677,34	-2.310.677,34
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	1.530.867,17	1.530.867,17		1.530.867,17
26000100	Landbouwgronden - andere MVA - aanschaffingswaarde	498.816,33	604.267,40	64.443,26	539.824,14
26010000	Terreinen van gebouwen - andere MVA	5.031.236,04	5.031.236,04	157.690,03	4.873.546,01
26100000	Werken Grote sleutel & Orfeus i.f.v. verkoop	33.370,59	42.123,85		42.123,85
26100009	Gebouwen - andere MVA - afschrijvingen	-814,96		1.487,69	-1.487,69
26200000	Bebouwde terreinen - andere MVA	64.757,79	64.757,79		64.757,79
26200009	Bebouwde terreinen - andere MVA - afschrijvingen	-51.477,10		55.794,28	-55.794,28
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 soortgelij...	23.779.010,60	23.779.010,60	107.678,74	23.671.331,86
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	-71.622,30		71.622,30	-71.622,30
28180000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	7.212.128,51	7.452.272,28	427,48	7.451.844,80
28190000	Belangen in en vorderingen op intergemeentelijke samenwerkingsverba...	-8.758,94		8.758,94	-8.758,94
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	105.252,73	110.004,42		110.004,42
28410000	Aandelen Pajopower ikv Project Overall Stroomversnellers en DeeldeZon	-18,65	4.751,69	4.770,34	-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	642.393,86	700.266,56	115.745,40	584.521,16
29030004	Toegestane lening AGB	8.784.794,19	8.901.039,47	248.459,95	8.652.579,52
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	522.362,19	6.638.094,80	6.053.102,46	584.992,34
40000400	Debiteuren belastingen en retributies per individuele rekening	4.552,84	251.711,20	247.538,26	4.172,94
40001000	Operationele vorderingen poetsdienst - nominale waarde	2.715,98	15.660,02	13.974,81	1.685,21
40002000	Operationele vorderingen thuisbedeelde maaltijden - nominale waarde	13.340,80	80.400,73	72.530,61	7.870,12
40003000	Operationele vorderingen gezinszorg - nominale waarde	17.187,51	115.559,07	100.329,37	15.229,70
40004000	Operationele vorderingen minder mobiele Centrale - nominale waarde	572,18	5.929,95	5.929,95	
40005000	Operationele vorderingen karweihielp - nominale waarde	1.598,76	22.714,82	20.494,23	2.220,59
40009000	Operationele vorderingen kinderopvang - nominale waarde	24.757,52	267.064,12	240.175,40	26.888,72
40050010	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	126,03	48.897,93	47.152,04	1.745,89
40050040	Te ontvangen dividenden	4.865,02	1.473.183,80	1.473.183,80	
40059999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	200.088,69	750.115,16	560.059,60	190.055,56
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	8.306,09	20.890,23	9.373,09	11.517,14
40410000	Te innen vergoeding (creditnota's)		33.960,40		33.960,40
40500000	Borgtochten betaald in contanten	13.070,00	13.070,00		13.070,00
40600000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	268.281,23	433.368,56	406.125,20	27.243,36
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	23.569,35	40.267,30	23.569,35	16.697,95
40800000	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (K & O) (gemeente)	5.144.389,76	5.168.569,16	2.316.180,08	2.852.389,08
40800010	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (Wachtrek.) (gemeente)	1.633.240,00	4.183.240,00	415.833,44	3.767.406,56
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-16.432,68	16.432,68	28.003,14	-11.570,46
41300000	Vorderingen uit belastingen	1.154.171,06	6.011.597,16	4.429.867,31	1.581.729,85
41310000	Te ontvangen aanvullende belastingen	317.244,11	21.163.031,06	20.548.310,60	614.720,46
41351000	Vorderingen uit recuperatie van leefloon	2.135,27	63.866,91	49.011,67	14.855,24
41352000	Vorderingen uit recuperatie van equivalent leefloon	1.162,01	5.371,82	4.504,66	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
41353000	Vorderingen uit recuperatie van steun bij cliënten	105.107,79	466.452,72	396.325,21	70.127,51
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	168.093,56	1.572.938,31	1.348.252,50	224.685,81
41532000	Te ontvangen subsidie gemeentefonds	334.134,24	5.485.922,06	5.346.507,06	139.415,00
41533000	Te ontvangen tewerkstellingssubsidie	13.018,30	6.305.881,76	6.295.445,89	10.435,87
41533100	Vorderingen wegens TWS-subsidies: Sociale Maribel	49.760,37	269.881,95	218.860,20	51.021,75
41534000	Te ontvangen subsidies i.k.v. wet RMI	60.013,13	639.935,96	545.140,11	94.795,85
41535000	Te ontvangen subsidies i.k.v. wet 2/04/1965	7.700,73	455.043,22	420.974,71	34.068,51
41536000	Te ontvangen subsidies andere overheden	62.161,89	1.146.597,85	1.111.128,76	35.469,09
41700000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	1.045.108,97	2.267.696,84	1.045.108,97	1.222.587,87
41900000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte waarde...	-618.461,53	618.461,53	1.500.151,79	-881.690,26
42200000	Aflossing leasing schuld nieuwe investeringen PPS	-169.194,34	176.023,47	356.562,30	-180.538,83
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-195.830,81	195.830,81	397.402,72	-201.571,91
42330000	Lening ING	-690.000,00	690.000,00	1.380.000,00	-690.000,00
42400001	Schulden aan de provincie	-1.111,12	1.111,12	1.111,12	
42400003	Lening OCMW	-56.224,41	56.224,41	114.097,11	-57.872,70
42400008	Lening Fluvius	-88.179,00	188.748,95	276.927,95	-88.179,00
44000000	Leveranciers	-2.430.930,17	27.449.540,22	29.664.062,03	-2.214.521,81
44400000	Te ontvangen facturen	-134.263,73	237.971,20	497.878,56	-259.907,36
44800000	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (K & O) (OCMW)	-5.144.389,76	2.312.273,58	5.164.662,66	-2.852.389,08
44800010	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (Wachtrek.) (OCMW)	-1.633.240,00	1.715.833,44	5.483.240,00	-3.767.406,56
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-25,00	1.168,75	1.193,75	-25,00
44920000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-520,59	520,59	520,59	
44930000	Borgtochten ontvangen signalisatie, groen, sloop en energiemeter	-211.440,99	28.448,35	233.074,49	-204.626,14
44999999	Andere schulden uit ruiltransacties	-74.660,97	25.928,20	119.999,41	-94.071,21
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-418.367,24	2.949.639,31	3.440.722,29	-491.082,98
45400000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-391.739,36	6.109.589,31	7.001.437,95	-891.848,64
45500000	Bezoldigingen	-65.466,53	13.386.506,77	13.444.148,04	-57.641,27
45900000	Andere sociale schulden	-357,57	122.672,76	122.672,76	
45901000	Beslaglegging loon		11.543,89	14.224,00	-2.680,11
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-185.815,66	21.147,09	346.464,06	-325.316,97
46000010	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage	-102.014,00		102.014,00	-102.014,00
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-790.993,87	1.066.858,41	1.992.268,97	-925.410,56
47500000	Te betalen btw	-204.319,97	583.483,49	928.497,08	-345.013,59
47600000	Te betalen roerende voorheffing	-37,81	4.403,23	4.456,65	-53,42
47609999	Andere te betalen belastingen en taken	-37,80	25.421,72	25.593,32	-171,60
48100000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening ocmw	-16.019,18	1.242.531,12	1.272.269,35	-29.738,23
48200000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-117.775,85	347.078,35	673.730,35	-326.652,00
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-41.572,64	26.073,47	53.515,45	-27.441,98
48900100	R/C gemeente Beersel / AGB	-2.738.394,77	337.817,66	3.305.357,15	-2.967.539,49
48910000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-88.541,55	180.587,35	265.676,69	-85.089,34
49000000	Over te dragen kosten	2.452,78	22.155,71	3.831,71	18.324,00
49200000	Toe te rekenen kosten	-3.854,58	3.854,58	7.706,75	-3.852,17
49300000	Over te dragen opbrengsten	-46.482,45	46.482,45	83.034,25	-36.551,80
49430002	Vorderingen wegens toegestane leningen aan de gemeente die binnen h...	56.224,41	171.969,81	114.097,11	57.872,70
49430004	Vordering wegens toegestane lening AGB	235.829,12	484.290,07	240.173,54	244.116,53
52000000	Vastrentende effecten - aanschaffingswaarde	9.500.000,00	19.000.000,00	13.000.000,00	6.000.000,00
53000000	Pensioenfondsen mandatarissen gemeente	1.415.116,19	2.962.976,43	1.492.820,79	1.470.155,64
53001000	Spaarrekening Belfius - Treasury+ - OCMW	1.000.000,00	2.250.000,00	1.250.000,00	1.000.000,00
53002000	Spaarrekening Belfius - Treasury+ - special - OCMW	5.000.000,00	10.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
53005000	Pensioenfondsen contractuelen	864.835,14	2.754.465,64	1.828.685,28	925.780,36
55000100	RC Belfius 091-0008741-40 - OCMW	245.180,33	11.046.084,09	10.671.887,04	374.197,05
55000200	RC Belfius 091-0103120-38 (AG) - OCMW	6.641,83	65.760,18	42.412,35	23.347,83
55000300	RC Belfius 091-0121110-83 (MUT) - OCMW	139.868,71	2.407.622,58	2.405.268,73	2.353,85
55010105	Belfius Belasting Reclamedrukwerk	316.500,56	1.109.246,78	1.071.664,66	37.582,12
55010107	Belfius Bedrijfsbelasting	348.097,95	2.079.579,93	2.059.970,04	19.609,89
55010108	Belfius activeringsbelasting	96.576,00	658.920,22	591.936,43	66.983,79
55010110	Belfius Omgevingsvergunningen	286.539,86	691.014,18	676.570,86	14.443,32
55010111	Belfius Belasting 2e verblijven (niet meer gebruiken)	73.538,88	186.311,20	186.311,20	
55010113	Belfius Milieubelasting	32.944,74	561.801,43	374.321,60	187.479,83
55010133	Belfius RC Mollie	4.221,60	22.734,20	15.651,69	7.082,51
55010134	Belfius Payconiq		186,00	0,94	185,06
55010136	Belfius treasury+ special	5.000.000,00	10.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
55010141	Belfius rekening courant springveer (niet meer gebruiken)	52.059,02	104.118,04	104.118,04	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
55010170	Belfius Belasting 2e verblijven		28.747,32		28.747,32
55010184	Belfius Containerpark	132.565,36	433.138,33	339.993,66	93.144,67
55010187	Belfius rekening kredietkaart	1.587,49	8.174,98	6.841,44	1.333,54
55010188	Belfius RC BE56 0910 0013 2088	2.743.280,63	59.138.462,94	57.780.520,10	1.357.942,84
55010194	Belfius treasury+	1.000.000,00	6.250.000,00	3.600.000,00	2.650.000,00
55010504	Belfius - kredietopeningen	172.586,15	345.172,30	172.586,15	172.586,15
55010800	Belfius rekening courant springveer		52.059,02		52.059,02
55018000	Belfius rekening toelagen & lening	17.917,93	35.835,86	17.917,93	17.917,93
55020100	BNP Paribas fortis-universele rekening	441.138,33	953.136,62	845.755,14	107.381,48
55030100	ING-zichtrekening	229.453,78	981.962,98	958.310,25	23.652,73
55030203	ING termijnbelegging	1.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
55030300	E-DEPO rekening (FOD)		4.750.000,00	2.000.000,00	2.750.000,00
55040090	Belfius - Provisie GBS Alseberg	750,00	1.964,20	1.549,00	415,20
55040091	Belfius - Provisie GBS Dworp (niet meer gebruiken)	750,00	1.701,00	1.701,00	
55040092	Belfius - Provisie GBS Huizingen (niet meer gebruiken)	1.000,00	2.410,54	2.410,54	
55040093	Belfius - Provisie GBS Lot	848,00	2.591,94	1.685,94	906,00
55040094	Belfius - RC GBS Alseberg	55.705,08	140.165,84	120.197,62	19.968,22
55040095	Belfius - RC GBS Dworp	50.156,63	131.700,18	51.546,58	80.153,60
55040096	Belfius - RC GBS Huizingen	31.975,04	137.774,55	38.125,23	99.649,32
55040097	Belfius - RC GBS Lot	80.730,55	298.728,84	258.418,60	40.310,24
55040910	Belfius - Provisie GBS Dworp		366,73		366,73
55040920	Belfius - Provisie GBS Huizingen		1.000,00		1.000,00
55060100	bch rekening courant	1.021.459,90	4.330.721,52	3.429.867,83	900.853,69
55060114	bch rekening courant	500,00	89.633,73	89.138,75	494,98
55080203	Record bank business savings account	1.000.000,00	2.000.000,00	1.000.009,71	999.990,29
57001000	Kas OCMW	1.477,05	11.859,87	6.876,07	4.983,80
57002000	Kas De Ceder	400,00	11.145,88	10.745,88	400,00
57010001	Kassen	40.250,24	191.248,34	171.889,66	19.358,68
57010009	Kassen CSkassa	4.083,60	40.328,35	37.529,35	2.799,00
58000000	Interne overboekingen bank		29.826.454,19	29.826.449,17	5,02
60001000	Aankoop voedingswaren en dranken	23.266,61	19.641,74	727,28	18.914,46
60002000	Kost Apotheek residenten	48.701,20	42.887,59	2,08	42.885,51
60002100	Kost dokter residenten	23.983,90	19.124,93		19.124,93
60002300	Kost was kleding residenten	23.851,64	19.105,55		19.105,55
60002400	Kost pedicure residenten	5.795,10	6.310,80		6.310,80
60002500	Kost kapper residenten	10.913,40	11.991,00		11.991,00
60002600	Zakgeld residenten	4.908,10	3.004,23	101,84	2.902,39
60002900	Diverse kosten residenten	1.621,24	547,34		547,34
60002999	BEERSELBON: doorstortingen aan de deelnemende handelaars	22.057,79	25.956,54	86,22	25.870,32
60003000	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	15.180,40	15.764,92		15.764,92
60010000	Aankoop technisch materiaal	95.741,33	89.630,70	219,31	89.411,39
60400000	Aankoop producten voor verkoop	18.662,07	8.852,46	49,30	8.803,16
61002000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen	133.163,85	362.523,79	34.175,67	328.348,12
61010000	Technisch materiaal preventie	80.075,53	76.838,68		76.838,68
61020010	Canon kasteel van Beersel	67.613,05	74.027,94		74.027,94
61030010	Benodigdheden voor gebouwen	148.402,23	131.836,54	533,03	131.303,51
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	345.540,75	251.243,95	5.502,89	245.741,06
61030200	Onderhoudscontracten gebouwen	178.538,98	190.078,45	9.441,64	180.636,81
61035010	Benodigdheden aanleg en onderhoud wegen	99.698,55	104.339,93		104.339,93
61035030	Benodigdheden voor aanleg van parken, begraafplaatsen en natuurgebieden	50.721,60	67.419,45	15,00	67.404,45
61035100	Vlaamse Waterweg - vergunning voor sifon- en bergingsriool kanaal	222.135,95	181.174,20	4.875,47	176.298,73
61035140	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	20.889,50	8.051,19	2.239,89	5.811,30
61035200	Groenonderhoud en onderhoud bermen	196.534,17	171.522,32		171.522,32
61100000	Elektriciteit	774.625,23	1.470.859,78	142.210,75	1.328.649,03
61110000	Gas	290.309,02	960.187,71	246.303,96	713.883,75
61130000	Water	102.625,56	95.731,31	3.626,98	92.104,33
61201000	Brandverzekering	44.466,33	36.974,93	2.789,44	34.185,49
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	32.601,02	23.384,38	8.256,40	15.127,98
61201600	Verzekering voertuigen	37.360,64	28.134,90	664,64	27.470,26
61201700	Verzekering dienstverplaatsingen	3.775,29	1.233,75		1.233,75
61209999	Andere verzekeringen o.a. evenementen	2.477,52	2.972,68		2.972,68
61300010	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	47.700,52	59.920,36	391,20	59.529,16
61300020	Vergoedingen prestaties medische controle	901,85	1.513,74	372,64	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	94.695,22	137.326,02	8.574,15	128.751,87
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy	199.266,00	225.813,83	5.221,79	220.592,04
61310030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	66.628,42	42.309,13	6.011,18	36.297,95
61310040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	26.487,48	13.023,30	724,79	12.298,51
61310050	Billijke vergoeding	7.555,34	10.644,49		10.644,49
61310060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken,...	60.787,52	54.058,35	398,20	53.660,15
61310090	Erelonen en vergoedingen hypotheekbewaarders	2.185,00	2.365,00	345,00	2.020,00
61310100	Vergoeding informatieveiligheidsconsulent	46.724,21	50.227,55	311,42	49.916,13
61340050	Erelonen en vergoedingen geneesheer	18.078,86	20.290,99	400,14	19.890,85
61350010	Uitgegeven keuken	427.899,91	565.139,76	6.167,00	558.972,76
61350020	Uitgegeven was: werkkledij	16.466,25	12.407,32	311,11	12.096,21
61350021	Uitgegeven was en linnen	13.711,52	15.311,25		15.311,25
61361000	Afvalverwerking door derden	1.750.639,29	1.811.910,14	154.918,63	1.656.991,51
61399999	Vrijwilligers Welzijn	226.727,46	287.192,84	7.204,53	279.988,31
61410010	Kantoorbenodigdheden	87.378,68	83.711,67	62,25	83.649,42
61410020	Documentatie en abonnementen	39.835,73	35.384,79	259,51	35.125,28
61410030	Post- en frankeringskosten	119.130,24	105.628,22		105.628,22
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	122.313,57	124.398,91	1.770,85	122.628,06
61410042	Kosten digitale TV	6.128,83	6.226,78	180,31	6.046,47
61410051	Kosten inning personenbelasting	94.584,20	103.729,63		103.729,63
61410060	Drukwerk belastingen en financiën	19.949,36	23.087,91		23.087,91
61410070	Administratieve kosten Sociaal Secretariaat - lonen	113.182,57	140.244,45	32.418,49	107.825,96
61410071	Administratieve kosten - maaltijd- en vrijetijdcheques	5.858,74	5.751,15		5.751,15
61410080	Administratieve kosten voor wettelijke formaliteiten	2.400,83	7.351,50		7.351,50
61410090	Breed collectieaanbod boeken	84.619,63	86.579,66	927,90	85.651,76
61412000	Huur en onderhoud kopiemachines en BC	79.077,08	71.257,31	14.746,18	56.511,13
61420010	Overkoepelend postsysteembeheer	58.105,85	42.117,59	17.042,34	25.075,25
61422000	LED-schermen in GBS Lot	211.003,38	275.969,74	15.528,64	260.441,10
61423000	Onderhoud en herstelling computermateriaal	13.216,53	9.199,16		9.199,16
61428000	Gebruik- en onderhoudscontracten computermaterieel	331.482,67	400.407,50	27.152,62	373.254,88
61428100	Onderhoudscontracten communicatie	19.862,93	16.330,41	907,50	15.422,91
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	36.772,79	34.354,02	407,04	33.946,98
61430030	Jubilea - geschenken	11.859,97	9.965,00		9.965,00
61430070	Boekenstoet (Opleiding+ Eindfeest)	6.275,15	7.153,62		7.153,62
61440020	Kosten i.k.v maximumfactuur - Lot	44.581,24	64.302,13	779,00	63.523,13
61440030	Kosten i.k.v meerdaagse uitstappen Lot	57.402,98	28.307,12	10.635,00	17.672,12
61440040	Vervoerkosten - Lot	40.392,89	40.689,43		40.689,43
61440050	Diverse kosten onderwijs - tssk. ouders allerlei Lot	14.571,78	22.957,37	3.131,10	19.826,27
61490000	Communicatie: registers - fotodatabank - infoborden - visitekaartjes	8.343,64	6.227,15		6.227,15
61500010	Aankoop klein materiaal en klein meubilair	27.187,48	46.103,32	113,70	45.989,62
61500020	Aankoop schoonmaakproducten	13.743,90	23.208,32	228,23	22.980,09
61500030	Kosten van bewaking, brandbeveiliging en signalisatie	20.616,46	21.475,89		21.475,89
61500040	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	5.877,36	2.620,48	996,59	1.623,89
61500050	Vervoer	31.648,05	39.903,94	1.427,03	38.476,91
61500060	Lidmaatschappen	57.055,26	58.586,76	221,08	58.365,68
61500100	Opleidingskosten	84.529,20	119.467,08	2.090,85	117.376,23
61500110	Aankoop werkkledij	45.711,97	41.644,90		41.644,90
61500120	Aankoop medische, paramedische en farmaceutische benodigdheden	55.616,52	30.315,22	403,51	29.911,71
61500150	Vergoeding prestaties i.k.v preventie en bescherming	48.428,28	77.046,60	488,16	76.558,44
61500170	Vergoeding prestaties onthaalouders	352.216,13	363.534,56	6.000,00	357.534,56
61500171	Vergoeding prestaties onthaalouders - RSZ	37.642,18	64.130,94	13.200,95	50.929,99
61500920	Opvoedende activiteiten	329.891,88	352.977,04	1.542,10	351.434,94
61500950	Activiteiten animatie - vrije tijd	58.623,39	127.496,63	7.032,33	120.464,30
61500960	Specifieke projecten	1.020.170,65	211.255,58	149.470,83	61.784,75
61502000	Huur technische materieel en meubilair	19.609,89	24.939,35	854,36	24.084,99
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	49.804,67	51.723,10		51.723,10
61508000	Onderhoud camera's en SDR meter	6.969,76	13.427,91	10.173,25	3.254,66
61530070	Bovenlokale sportinitiatieven	467,00	476,00		476,00
61600030	Controle- en keuringskosten en takelen voertuigen	6.255,82	4.429,24		4.429,24
61600040	Brandstof voor voertuigen	133.872,82	181.465,79	452,93	181.012,86
61602000	Huur voertuigen	6.401,10	12.848,50	6.781,79	6.066,71
61603000	Onderhoud en herstelling voertuigen	166.534,76	158.000,92	218,00	157.782,92
61700010	Extern personeel - juriste voor bezwaren	296.257,37	224.272,37	14.338,50	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
61900000	Facturering tussen gemeente en OCMW	621,50	748,50		748,50
62000000	Bezoldigingen mandatarissen	459.393,20	527.507,65	27.683,41	499.824,24
62000010	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	75.712,44	79.347,65		79.347,65
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	4.239.953,06	4.562.843,26	18.607,52	4.544.235,74
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	333.845,65	349.377,57	269,68	349.107,89
62012000	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	290.530,81	304.269,85	245,78	304.024,07
62030000	Bezoldigingen contractueel personeel	5.801.621,97	6.600.674,23	30.248,56	6.570.425,67
62031000	Vakantiegeld contractueel personeel	430.431,81	547.934,23	15,42	547.918,81
62032000	Eindejaarstoelage contractueel personeel	435.655,50	452.957,73	2,38	452.955,35
62040000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	64.649,65	116.991,45	587,74	116.403,71
62041000	Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten	4.896,75	13.564,10	6,25	13.557,85
62042000	Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten	5.337,13	12.747,90	0,15	12.747,75
62060000	Jobstudenten	77.148,61	65.961,40		65.961,40
62070000	Loon CONT	158.299,89	190.952,10	1.401,83	189.550,27
62071000	VKG CONT	10.327,95	10.247,50		10.247,50
62072000	EJP CONT	9.661,21	11.617,21	20,34	11.596,87
62080000	Bezoldiging onderwijzend personeel - overheid	3.489.229,00	3.489.229,00		3.489.229,00
62100000	WG-bijdrage Mandat	6.794,34	7.274,07		7.274,07
62110000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	1.982.253,97	2.194.695,36	5.744,73	2.188.950,63
62130000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel personeel	1.932.670,33	2.178.624,84	6.842,65	2.171.782,19
62140000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	22.261,60	40.974,82	66,50	40.908,32
62160000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel	4.183,74	3.569,56		3.569,56
62170000	WG-bijdrage CONT	40.793,25	47.619,81	60,93	47.558,88
62190000	Responsabiliseringsbijdrage	47.120,36	177.541,89	56.387,40	121.154,49
62200000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - pensioenfo...	312.120,00	318.362,40		318.362,40
62211000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitalis...	50.213,21	54.505,49	2.359,54	52.145,95
62230000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijler...	46.041,34	90.743,56	416,99	90.326,57
62300010	Kosten voor verplaatsing van en naar het werk	35.922,84	19.877,25	1.425,13	18.452,12
62310030	Vakbondspremies	16.432,15	55.554,18	39.244,93	16.309,25
62310040	Maaltijdcheques	481.752,00	487.623,21	113,20	487.510,01
62310050	Verzekering arbeidsongevallen	62.346,79	98.841,92	49.434,39	49.407,53
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.403.899,78	3.698.061,43		3.698.061,43
63400000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...	413.876,82	893.260,72	247.424,12	645.836,60
63410000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...	-39.193,40		387.470,09	-387.470,09
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	1.062.036,96	3.896.214,55		3.896.214,55
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - best...	-498.460,78	1.066.889,33	1.434.006,82	-367.117,49
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	790.993,87	1.201.275,10	275.864,54	925.410,56
63610000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemning (-)	-733.601,07		790.993,87	-790.993,87
63710000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - besteding en terugnemning (-)	-83,86		85,00	-85,00
64000000	Onroerende en roerende Voorheffing	12.282,57	23.046,55	506,04	22.540,51
64000010	Roerende Voorheffing	4.444,40	4.418,84		4.418,84
64000030	Verkeerbelasting	907,13	827,00		827,00
64000060	Heffing waterverontreiniging	-30,00	37,80		37,80
64000070	Taksen eetwareninspectie		1.563,32		1.563,32
64000080	Bijdragen reprobel	461,70	517,20		517,20
64000100	Taks op effectenrekening 056-2017908-05	10.296,51	10.889,63		10.889,63
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	36.331,06	22.202,24		22.202,24
64700000	Diverse operationele kosten (oa. afrondingsverschillen)	1.050,44			
64800100	Toekenning leefloon (55%)	215.064,65	373.926,44	11.849,58	362.076,86
64800200	Toekenning leefloon - gerechtigde ingeschreven in vreemdelingenregi...	75.742,90	94.931,36	1.449,15	93.482,21
64800400	Toekenning leefloon - integratieproject studenten	89.661,57	115.062,91	7.938,93	107.123,98
64800500	Toekenning leefloon - ex-dakloze	36.089,97	50.341,91	3.662,75	46.679,16
64802000	Toekenning installatiepremie	9.395,04	19.514,73		19.514,73
64810100	Toekenning steun leefgeld	7.330,00	13.505,00		13.505,00
64810110	Toekenning steun onbepaald	9.028,64	14.002,34	151,25	13.851,09
64810120	Premie 50 euro ikv COVID19	24.550,00	4.575,00		4.575,00
64810200	Toekenning Minimale Gaslevering	4.081,25	12.455,70	88,98	12.366,72
64810400	Toekenning steun huur	21.251,05	18.802,00		18.802,00
64810410	Toekenning steun huurwaarborg	17.787,48	5.649,66		5.649,66
64810420	Toekenning steun plaatsingskost onthaaltehuis	6.770,07	7.517,61	317,61	7.200,00
64810500	Toekenning steun gas en elektriciteit	4.074,80	21.871,05	2.280,97	19.590,08
64810800	Kosten socio-culturele participatie	2.451,00	3.327,70		3.327,70
64810810	Toekenning steun schoolkosten	1.943,29	2.261,94		

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
64810830	Toekenning steun kinderopvang en buitenschoolse opvang		80,00		80,00
64810900	Toekenning federale stookoliepremie	4.716,04	9.684,89		9.684,89
64811000	Toekenning steun begrafeniskosten	1.461,73	645,00		645,00
64820200	Toekenning steun bijdrage mutualiteit (ZIV), zorgkas en hospitalisa...	2.119,55	1.104,75		1.104,75
64820300	Toekenning steun transportkosten	3.456,56	889,31		889,31
64820400	Toekenning steun hospitalisatiekosten	13.656,73	1.263,81		1.263,81
64820500	Toekenning steun gezinshup	13.865,06	18.017,33	490,92	17.526,41
64820510	Toekenning steun maaltijden	1.040,00	633,60		633,60
64820520	Toekenning steun poetsdienst	2.572,68	890,62		890,62
64821100	Toekenning steun verblijfskost WZC	63.065,81	39.611,64	433,95	39.177,69
64822300	Toekenning steun medische kosten	5.281,24	1.434,98		1.434,98
64822400	Toekenning steun paramedische kosten	14.686,62	14.886,30	281,00	14.605,30
64822500	Toekenning steun farmaceutische kosten	15.671,39	13.132,49		13.132,49
64823000	Toekenning steun ikv wet 2/04/1965	46.986,79	362.226,99	2.421,48	359.805,51
64910000	Tussenkomst drinkwater gezinnen	355.731,44	368.192,50	322,51	367.869,99
64920000	Werkingsubsidie voor naschoolse opvang Sint-Victor	150.000,00	231.951,70		231.951,70
64930000	Werkingssteelage IGS Zennevallei hergist	246.936,97	239.759,93	22,00	239.737,93
64940000	Dotatie brandweer - exploitatie	4.531.047,90	4.332.632,35	1.163,68	4.331.468,67
64950000	Prijssubsidies AGB	523.603,14	1.290.829,91		1.290.829,91
64960000	Andere specifieke werkingssubsidies gezinnen	37.286,60	87.700,44	825,00	86.875,44
64970000	Promotiemateriaal	103,00	602,00	22,00	580,00
64980000	Noodhulp aan Oekraïne	303.446,82	255.635,82	3.300,45	252.335,37
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	154.531,31	160.540,27	22.524,82	138.015,45
65700000	Diverse financiële kosten	3.496,11	6.198,86		6.198,86
66300000	Minderwaarde op de realisatie van vaste activa	6.702,35	78.038,96		78.038,96
66400000	Dotatie brandweer - investeringen	198.862,07	205.348,25	10.776,62	194.571,63
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	3.837.518,89			
69410000	Tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	863.160,96	2.292.000,68		2.292.000,68
70000020	Verkoop van houthak	-394,50		357,00	-357,00
70000030	Verkoop snij-ijzer, inktpatronen	-8.728,10		10.964,00	-10.964,00
70000040	Vergoeding asbest en overige	-20.275,70			
70000060	Opbrengsten huisvuilzakken	-799.182,72	900,00	636.208,51	-635.308,51
70000070	Verkoop van compostvaten & asbestverpakking	-2.956,25		3.176,50	-3.176,50
70000080	Opbrengsten regulier beleid afval	-750,00	750,00	1.500,00	-750,00
70002000	Recuperatie kost apotheek residenten	-46.502,75	1.792,48	42.605,41	-40.812,93
70002100	Recuperatie kost dokter residenten	-23.938,94	30,00	19.142,93	-19.112,93
70002300	Recuperatie kost was kleding residenten	-23.815,00	59,43	19.140,55	-19.081,12
70002310	Verkoop jeton was- en droogmachines	-667,50		1.019,00	-1.019,00
70002400	Recuperatie kost pedicure residenten	-6.289,00	43,00	7.036,00	-6.993,00
70002500	Recuperatie kost kapper residenten	-12.292,00	22,00	13.320,00	-13.298,00
70002600	Recuperatie zakgeld residenten	-4.916,27		2.902,39	-2.902,39
70002700	Recuperatie kost andere medische, paramedische en farmaceutische kosten	-1.649,90	9,58	208,80	-199,22
70002800	Recuperatie kost telefoon residenten	-5.465,89		5.839,11	-5.839,11
70002900	Recuperatie diverse kosten	-17.791,78	14.326,88	30.151,11	-15.824,23
70002999	BEERSELBON - ontvangsten van kopers	-22.057,79	36.393,80	62.264,12	-25.870,32
70005000	Recuperatie kost vervoer gebruikers	-4.210,46	25,80	3.998,12	-3.972,32
70050010	Opbrengsten maaltijden	-26.702,90		32.322,45	-32.322,45
70050020	Opbrengsten cafetaria	-11.967,88	3,00	15.939,52	-15.936,52
70050030	Opbrengsten automaten en rijdend winkeltje	-1.897,85		1.269,99	-1.269,99
70100020	Inschrijvingsgelden	-40.761,02	1.270,20	65.716,00	-64.445,80
70100030	Visserij Kasteel van Beersel	-53.908,73	398,00	51.754,56	-51.356,56
70100040	Tussenkomsten kasteelfeesten		7.908,00	23.313,35	-15.405,35
70200030	Erfgoedcollecties	-166,00		53,00	-53,00
70200040	Stedenbouwkundige informatie	-87.787,00	3.315,00	84.521,00	-81.206,00
70200060	Opbrengsten recyclagepark	-151.530,31	28.894,01	160.917,26	-132.023,25
70200090	Prestaties techniekuren - huurders	-1.733,33		7.354,17	-7.354,17
70200100	Prestaties - bibliotheek breed collectie aanbod	-14.870,59	1.696,13	15.094,38	-13.398,25
70201000	Prestaties poetsdienst	-16.971,25		12.612,54	-12.612,54
70201100	Prestaties karweihulp	-20.457,72	194,94	20.673,10	-20.478,16
70201200	Prestaties thuisbezorgde maaltijden	-69.329,92	1.147,52	64.359,68	-63.212,16
70201300	Prestaties gezinszorg	-87.675,68	731,96	89.760,47	-89.028,51
70201400	Prestaties Minder Mobielen Centrale	-4.257,96	296,14	5.061,71	-4.765,57
70202000	Prestaties kinderopvang	-218.539,37	38,40	231.332,10	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
70202010	Sanctionerende toeslag DVO	-6.022,08	53,29	7.240,32	-7.187,03
70209999	Trouwboekje, kopies, wetsdokters ed....	-6.001,59	30,00	4.065,83	-4.035,83
70250010	Opbrengsten residenten - verblijf	-1.541.824,62	1.871,58	1.676.348,68	-1.674.477,10
70250020	Opbrengsten mutualiteiten	-1.661.691,58	318.729,60	2.165.975,40	-1.847.245,80
70250030	Opbrengsten zorgoverleg	-863,77		75,00	-75,00
70400010	Tussenkomsten van ouders in het leerlingenvervoer	-266,90		1.347,50	-1.347,50
70400020	Tussenkomsten ouders in de maaltijden Lot	-5.136,70	109,30	37.071,20	-36.961,90
70400030	Tussenkomsten ouders in activiteiten en uitstappen Lot	-43.235,05	230,55	59.425,25	-59.194,70
70400040	Tussenkomsten ouders in sneeuw- en openluchtklassen en andere activ...	-64.385,00	8.467,00	77.045,90	-68.578,90
70400050	Tussenkomsten van ouders - allerlei Huizingen	-9.625,25	129,80	12.369,12	-12.239,32
70400070	Recuperatie procedure- en vervolgingskosten	-5.544,30	1.162,15	2.904,81	-1.742,66
70409999	Recuperatie andere	-58.754,88	73.510,77	172.756,99	-99.246,22
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-110.284,16	3.455,75	152.760,53	-149.304,78
70500020	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-24.452,14	4.254,99	62.964,79	-58.709,80
70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	-7.909,12	66,29	7.935,61	-7.869,32
70500040	Opbrengsten uit verhuur gronden			608,02	-608,02
70500050	Erfpachtovereenkomsten	-50.003,00		50.001,00	-50.001,00
70500060	Gebruiksvergoeding keuken en installaties	-5.730,00	1.000,00	15.000,00	-14.000,00
70500070	Opbrengsten uit verhuur meubilair en materiaal	-17.210,33	1.568,75	19.200,38	-17.631,63
70500080	Doorfactureren nutsvoorzieningen	-12.926,17	19.823,23	40.556,35	-20.733,12
70500090	Zonnepanelen en GSM-masten	-57.382,25	38.615,62	100.325,91	-61.710,29
70600010	Concessies Kerkeveld cafetaria sportcomplex Beersel	-87.008,10	7.554,43	89.024,86	-81.470,43
70609999	Moesjebaaz onderhoud/energie/water/verhuur	-7.290,07	1.198,80	10.975,38	-9.776,58
70800000	Incontinentiekorting (-)	7.416,52	8.159,40	10,54	8.148,86
70900000	Opbrengsten recyclagepark OCMW	-621,50	1.279,50	2.028,00	-748,50
73000000	Aanvul belasting - onroerende voorheffing	-9.986.288,06		10.133.404,86	-10.133.404,86
73010000	Aanvul belasting op de personenbelasting	-9.458.419,91		10.372.962,95	-10.372.962,95
73020000	Aanvullende belasting - motorrijtuigen	-347.167,63		339.419,14	-339.419,14
73140000	Bewaren en weghalen van goederen i.g.v. uithuiszetting	-1.885,00		595,00	-595,00
73189999	Afgifte administratieve stukken	-127.089,92	8.897,50	180.006,90	-171.109,40
73301000	Aansluiting op rioolnetwerk	-2.600,00	50,00	2.300,00	-2.250,00
73314000	Ontgraving	-2.807,00		165,00	-165,00
73321000	Jaarlijkse milieubelasting	-483.316,00	4.056,83	519.926,70	-515.869,87
73328000	Sluikstorten	-44.630,88	176,00	17.796,00	-17.620,00
73402000	Economische bedrijvigheid	-1.507.461,57	84.424,43	1.608.858,54	-1.524.434,11
73419000	Verblijfbelasting	-1.986,60		4.950,00	-4.950,00
73423000	Lichtreclames en Vaste reclameinrichtingen	-159.518,56		233.781,70	-233.781,70
73424000	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	-461.856,90		399.499,60	-399.499,60
73600000	Plaatsrecht markten - Verhuur voertuigen	-24.444,48	1.596,86	26.842,70	-25.245,84
73609000	Masten en pylonen	-92.500,00		129.500,00	-129.500,00
73610000	Retributie inname openbaar domein gas-elektriciteit en water	-136.178,35	1.226,20	144.094,23	-142.868,03
73699999	Parkingmeter	-25.760,39		17.131,17	-17.131,17
73700000	OMV Bouwen	-271.787,36	9.753,96	376.787,40	-367.033,44
73720010	Activeringsheffing	-124.373,18	1.811,82	111.125,89	-109.314,07
73740000	Leegstandsbelasting	-168.482,86	50.689,12	192.948,28	-142.259,16
73750000	Verwaarloosde woningen - krotten	-17.230,00	4.125,00	8.250,00	-4.125,00
73770000	Tweede verblijven	-73.280,00	440,00	73.920,00	-73.480,00
73900000	Opbrengst GAS-boetes	-115.022,69	3.433,00	101.876,67	-98.443,67
74000000	Gemeentefonds	-4.110.269,00		4.249.684,00	-4.249.684,00
74001000	Aanvullende dotatie - ELIA	-297.162,86		297.162,86	-297.162,86
74001010	Aanvullende dotatie - Sector subsidie	-604.940,96		604.940,96	-604.940,96
74010000	Subsidie open ruimte	-121.731,00		189.106,00	-189.106,00
74010100	Compensatie OV energiezuinige woningen	-47.784,73		64.122,45	-64.122,45
74010200	Compensatie OV sociale verhuur	-1.008,86		1.289,11	-1.289,11
74010300	Subsidie ter compensatie verlies dividenden distributienetwerkbeheerders	-1.999,06		162.209,37	-162.209,37
74010400	Septemberverklaring 2022 - extra middelen personeels- en energiekost			7.766,38	-7.766,38
74010500	Grensarbeiders Luxemburg - Niet fiscale ontvangsten			46.621,38	-46.621,38
74020000	Regularisatiepremie gesco's	-892.650,84		892.650,84	-892.650,84
74020100	Dotatie responsabiliseringsbijdrage	-76.154,00		121.433,50	-121.433,50
74020200	Compensatie oversijpelingseffect VIA6-akkoord	-88.761,98	15.833,44	157.224,41	-141.390,97
74030000	Noodfonds 2020 COVID 19	-188.014,08			
74050010	Sociale Maribel	-185.773,80	16.034,58	220.121,58	-204.087,00
74050020	Personeelssubsidies algemeen	-11.318,45		14.995,45	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
74050040	Bijdrage overheid bezoldiging onderwijzend pers	-3.489.229,00		3.489.229,00	-3.489.229,00
74050050	Toelage ingevolge arbeidsduurvermindering	-99.059,89	73.588,20	167.351,28	-93.763,08
74050060	Toelage ingevolgde loonharmonisering	-32.480,14		33.370,96	-33.370,96
74050070	Werkingsloelage school Lot	-1.380.705,66		1.270.790,92	-1.270.790,92
74050110	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen - doelgroepwerknemers	-4.500,00		2.250,00	-2.250,00
74050120	Bijdrage VDAB: Vlaamse ondersteuningspremie	-5.495,06	1.937,59	5.891,83	-3.954,24
74050220	Personeelssubsidies logistieke hulp en aanvullende thuiszorg	-12.505,96	4.657,69	36.443,27	-31.785,58
74050300	Specifieke werkingsubsidies ikv COVID19	-163.483,56	3.724,26	33.013,33	-29.289,07
74050400	Specifieke werkingsubsidies ikv vaccinatiecentrum DOC - infrastruc...	-741.450,00			
74050410	Specifieke werkingsubsidies ikv vaccinatiecentrum - collectief transport	-46.800,00			
74069999	Huur Containerklassen GBS Lot - Subsidie			14.272,06	-14.272,06
74080100	Toelagen RMI: leefloon (55%)	-154.245,40		266.984,19	-266.984,19
74080200	Toelagen RMI: leefloon gerechtigde ingeschreven in het vreemdelinge...	-71.588,52		90.883,12	-90.883,12
74080310	Begeleidingskosten en activering GPMI (10%)	-11.175,29		6.956,73	-6.956,73
74080400	Toelage RMI: leefloon IPS	-55,55	983,53	1.913,12	-929,59
74080410	Begeleidingskosten en activering GPMI student (10%)	-15.142,71		10.836,18	-10.836,18
74080500	Toelagen RMI: leefloon - ex-dakloze	-31.804,09	206,09	46.901,51	-46.695,42
74080600	Toelagen RMI: doorstromingsprogramma		500,00		500,00
74081000	Toelagen RMI: art 60§7	-5.813,87		33.308,93	-33.308,93
74081100	Toelagen RMI: sociaal economie initiatief	-47.784,72		69.236,65	-69.236,65
74082000	Toelagen RMI: installatiepremie	-16.058,66	1.507,77	19.665,14	-18.157,37
74083000	Toelage RMI: personeelskost	-22.870,97		29.245,96	-29.245,96
74083010	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	-439.752,75	91.649,86	559.971,20	-468.321,34
74083300	Subsidies Kind & Gezin	-249.222,68		246.703,37	-246.703,37
74084000	Toelage federale overheid: Sociale culturele participatie	-6.192,00		7.222,00	-7.222,00
74085000	Toelage federale overheid: verwarmingsfonds	-5.056,04		10.304,89	-10.304,89
74086000	Toelage federale overheid: minimale gaslevering	-2.852,59		10.187,35	-10.187,35
74087000	Toelage federale overheid: huurwaarborgen	-150,00			
74088000	Toelage federale overheid: wet 2 april 1965	-49.530,03		53.751,16	-53.751,16
74088100	Toelage: wet 2 april 1965 - TWS Art.60	-13.153,31		8.027,09	-8.027,09
74088200	Toelage: wet 2 april 1965 - beschermde Oekraïners			385.564,24	-385.564,24
74089000	Sociaal fonds gas & elektriciteit	-55.618,72		66.864,25	-66.864,25
74089100	Beheersbonificatie oplaadpunt Gedis	-11.893,04		11.893,04	-11.893,04
74089400	Subsidie TWE: inspanningsvergoeding	-12.250,00	2.000,00	26.000,00	-24.000,00
74089500	Subsidie TWE: compensatievergoeding	-8.245,00		16.140,00	-16.140,00
74089900	Overige specifieke werkingsubsidies	-265.820,06	84.485,97	574.994,82	-490.508,85
74099999	Klimaatproject: Beersel wekt op	-47.550,67	18.176,25	181.905,96	-163.729,71
74400000	Inhouding pensioen	-30.250,02	2.063,04	34.442,50	-32.379,46
74500000	Recuperatie arbeidsongevallenverzekering	-71.339,07	8,00	77.153,57	-77.145,57
74500010	Recuperatie schadevergoedingen	-49.645,43	5.816,96	30.080,86	-24.263,90
74500020	Personeelssubsidies	-52.883,18	22.344,16	96.305,94	-73.961,78
74500030	Recuperatie personeelskosten	-169.442,21			
74500060	TMVW: Ecobonus toevoer Farys - vergoeding distributie drinkwater - ...	-106.556,94		74.263,94	-74.263,94
74504000	Bijdrage Drogenbos werking bibliobus	-11.050,88		11.594,46	-11.594,46
74570000	Andere operationele opbrengsten	-2.464,64	26.281,84	29.033,23	-2.751,39
74600000	Giften, schenkingen en legaten			100,00	-100,00
74700000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-58.398,93	69,32	59.158,46	-59.089,14
74800000	Recuperatie leefloon bij begunstigden	-17.001,70		37.517,30	-37.517,30
74810100	Terugbetaling steun leefgeld	-1.980,00		8.005,00	-8.005,00
74810110	Terugbetaling steun onbepaald	-4.915,84		8.100,55	-8.100,55
74810400	Terugbetaling steun huur	-1.556,01		2.250,00	-2.250,00
74810410	Terugbetaling steun huurwaarborg	-17.827,48		5.649,66	-5.649,66
74810420	Terugbetaling steun plaatsingskost onthaaltehuis	-588,00			
74810500	Terugbetaling steun gas en elektriciteit	-2.414,80		6.002,53	-6.002,53
74820200	Terugbetaling steun mutualiteitsbijdragen			1.001,91	-1.001,91
74820300	Terugbetaling steun transportkosten	-2.409,26		819,61	-819,61
74820400	Terugbetaling steun hospitalisatiekosten			251,90	-251,90
74820500	Terugbetaling steun gezinshulp	-9.537,11		10.147,66	-10.147,66
74820520	Terugbetaling steun poetsdienst/karweihielp	-1.789,52			
74821100	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-33.608,39		27.404,56	-27.404,56
74822300	Terugbetaling steun medische kosten	-2.777,75		1.213,58	-1.213,58
74822400	Terugbetaling steun paramedische kosten	-9.035,89	261,25	8.530,11	-8.268,86
74822500	Terugbetaling steun farmaceutische kosten	-1.370,16		785,91	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
74823000	Terugbetaling steun wet 2 april 1965	-1.162,01		3.792,70	-3.792,70
75000000	Dividenden Zefier	-1.411.635,16	350.301,33	1.185.977,96	-835.676,63
75100000	Intresten RC			743,84	-743,84
75100020	Opbrengsten termijn- en spaarrekening	-3.522,31		15.089,78	-15.089,78
75100040	Intresten op pensioenfondsen	-36.274,53		32.938,28	-32.938,28
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-318.420,75		281.014,73	-281.014,73
75800000	Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	-21.070,77		19.469,40	-19.469,40
76300000	Meerwaarde op de realisatie van vast activa	-101.241,33		44.630,74	-44.630,74
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-1.172.101,18	50.836,48	2.880.679,75	-2.829.843,27
79410000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	-863.160,96		2.292.000,68	-2.292.000,68
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	2.543.286,25	2.547.967,67	4.248,57	2.543.719,10
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-2.409.699,37	4.248,57	2.418.627,55	-2.414.378,98
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-133.586,88	4.246,76	133.586,88	-129.340,12
03200000	Ontvangen zekerheden - hypotheke	1.310.500,00	1.777.500,00		1.777.500,00
03300000	Zekerheidstellers - hypotheke	-1.310.500,00		1.777.500,00	-1.777.500,00
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	2.279.951,33	4.675.887,33	2.279.951,33	2.395.936,00
09100000	Onbeschikbare gelden	-2.279.951,33	2.279.951,33	4.675.887,33	-2.395.936,00
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	27.814.569,31	57.768.367,14	27.866.896,67	29.901.470,47
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-27.814.569,31	27.866.896,67	57.768.367,14	-29.901.470,47
09400000	Andere rechten en verplichtingen	1.470.873,25	1.807.622,53	183.859,16	1.623.763,37
09500000	Andere rechten en verplichtingen	-1.470.873,25	183.859,16	1.807.622,53	-1.623.763,37
		0,00	738.956.373,76	738.956.373,76	0,00

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

Rubriek	Omschrijving	Bedrag
Gemeente		
08	Op te nemen lening Belfius	6 000 000,00 €
01307	Borgstelling: Intradura	1 114 565,00 €
01390	Borgstelling: VVSG	129 340,12 €
094	Pensioenfonds mandatarissen Ethias (100%)	1 623 763,37 €
090	Onbeschikbare gelden: pensioenfonds contractuelen Ethias	1 470 155,64 €
01307	Borgstelling: Iverlek	1 253 806,58 €
01307	Borgstelling: Zefier	46 007,40 €
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	29 036 635,33 €
OCMW		
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	864 835,14 €
094	Pensioenfonds mandatarissen Ethias -> overdracht naar gemeente	0,00 €
032	Hypotheken	1 777 500,00 €
090	Onbeschikbare gelden: pensioenfonds contractuelen Ethias	925 780,36 €

Verklaring van de materiele verschillen

In de tabel 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 beeld van de verschillen van de jaarrekening ten aanzien van het laatste aangepaste meerjarenplan.

Uit de tabel blijkt dat de realisatiegraad van het exploitatiebudget, met respectievelijk 94,00% voor uitgaven en 101,15% voor ontvangsten, zeer goed zit. Het meerjarenplan is zeer nauw bijgestuurd om te voldoen aan de 2 financiële evenwichten opgelegd door de hogere overheid.

De investeringsbudgetten zijn deels besteed in 2022. Aangezien het plannen van de opstart, de uitvoering en de oplevering van investeringen in tijd geen sinecure is en investeringsprojecten vaak over de jaren heen lopen is in het college van 15 maart 2023 beslist om 6.566.711,04 euro van de resterende investeringskredieten over te dragen naar boekjaar 2023. Het betreft 5.111.001,14 euro investeringsuitgaven.

De investeringssubsidies worden geïnd in functie van de realisatie van de investeringsprojecten en van investeringsontvangsten is 1.455.709,90 euro overgedragen naar 2023.

Ná overdracht bedraagt de realisatiegraad van de investeringsuitgaven 87,89% en van de investeringsontvangsten 115,27%.

Exploitatie	Gemeente				OCMW				Geconsolideerd			
	Rekening 2022	MJP 2022	Effect op resultaat	%	Rekening 2022	MJP 2022	Effect op resultaat	%	Rekening 2022	MJP 2022	Effect op resultaat	%
Uitgaven	32 268 285	34 485 003	2 216 718	93,57%	9 636 509	10 094 358	457 849	95,46%	41 904 794	44 579 361	2 674 567	94,00%
Goederen	139 309	200 296	60 987	69,55%	122 885	153 741	30 856	79,93%	262 194	354 037	91 843	74,06%
Diensten	8 560 698	10 339 517	1 778 819	82,80%	2 011 316	2 261 191	249 876	88,95%	10 572 014	12 600 709	2 028 695	83,90%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16 720 005	17 190 242	470 237	97,26%	6 150 840	6 192 945	42 104	99,32%	22 870 846	23 383 187	512 341	97,81%
Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0,00%	1 190 880	1 321 575	130 695	90,11%	1 190 880	1 321 575	130 695	90,11%
Toegestane werkingssubsidies	6 737 479	6 639 940	-97 539	101,47%	64 170	66 320	2 150	96,76%	6 801 649	6 706 260	-95 389	101,42%
Andere operationele uitgaven	34 656	38 054	3 397	91,07%	28 340	30 273	1 933	93,62%	62 997	68 326	5 330	92,20%
Financiële uitgaven	76 137	76 955	818	98,94%	68 077	68 313	236	99,65%	144 214	145 268	1 054	99,27%
Ontvangsten	39 111 248	38 710 116	-401 132	101,04%	7 504 719	7 376 546	-128 174	101,74%	46 615 968	46 086 662	-529 306	101,15%
Ontvangsten uit de werking	1 704 691	1 821 073	116 383	93,61%	4 221 190	4 205 427	-15 763	100,37%	5 925 880	6 026 500	100 620	98,33%
Fiscale ontvangsten en boetes	24 825 462	24 803 526	-21 936	100,09%	0	0	0	0,00%	24 825 462	24 803 526	-21 936	100,09%
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	10 133 405	10 191 244	57 839	99,43%	0	0	0	0,00%	10 133 405	10 191 244	57 839	99,43%
Aanvullende belasting op de personenbelasting	10 372 963	10 414 232	41 269	99,60%	0	0	0	0,00%	10 372 963	10 414 232	41 269	99,60%
Andere aanvullende belasting	339 419	349 810	10 391	97,03%	0	0	0	0,00%	339 419	349 810	10 391	97,03%
Andere belastingen en boetes	3 979 675	3 848 240	-131 435	103,42%	0	0	0	0,00%	3 979 675	3 848 240	-131 435	103,42%
Werkingssubsidies	7 515 153	7 098 855	-416 298	105,86%	2 718 941	2 606 056	-112 885	104,33%	10 234 094	9 704 911	-529 183	105,45%
Gemeentefonds	3 909 709	3 914 145	4 436	99,89%	339 975	340 360	385	99,89%	4 249 684	4 254 505	4 821	99,89%
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%	121 212	134 850	13 638	89,89%	121 212	134 850	13 638	89,89%
Andere operationele ontvangsten	286 894	269 901	-16 993	106,30%	68 824	53 757	-15 067	128,03%	355 718	323 658	-32 060	109,91%
Financiële ontvangsten	869 340	802 616	-66 724	108,31%	34 578	36 096	1 517	95,80%	903 918	838 711	-65 207	107,77%
Exploitatiesaldo	6 842 964	4 225 113	-2 617 851	161,96%	-2 131 789	-2 717 812	-586 022	78,44%	4 711 174	1 507 301	-3 203 873	312,56%

Investering *	Rekening 2022	MJP 2022	Effect op resultaat	%	Rekening 2022	MJP 2022	Effect op resultaat	%	Rekening 2022	MJP 2022	Effect op resultaat	%
Uitgaven	7 457 675	8 485 025	1 027 350	87,89%	0	0	0	0,00%	7 457 675	8 485 025	1 027 350	87,89%
Investeringen in immateriële vaste activa	264 345	333 962	69 617	79,15%	0	0	0	0,00%	264 345	333 962	69 617	79,15%
Investeringen in materiële vaste activa	6 994 007	7 951 018	957 011	87,96%	0	0	0	0,00%	6 994 007	7 951 018	957 011	87,96%
Investeringen in financiële vaste activa	4 752	2 000	-2 752	0,00%	0	0	0	0,00%	4 752	2 000	-2 752	0,00%
Toegestane investeringssubsidies	194 572	198 045	3 473	98,25%	0	0	0	0,00%	194 572	198 045	3 473	98,25%
Ontvangsten	1 238 115	1 068 512	-169 603	115,87%	42 200	42 200	0	100,00%	1 280 315	1 110 712	-169 603	115,27%
Verkoop immateriële vaste activa	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Verkoop materiële vaste activa	53 505	27 678	-25 827	193,31%	42 200	42 200	0	100,00%	95 705	69 878	-25 827	136,96%
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	1 076 931	933 155	-143 776	115,41%	0	0	0	0,00%	1 076 931	933 155	-143 776	115,41%
Investeringsaldo	-6 219 560	-7 416 513	-1 196 953	83,86%	42 200	42 200	0	100,00%	-6 177 360	-7 374 313	-1 196 953	83,77%
Financiering **	Rekening 2022	MJP 2022	Effect op resultaat	%	Rekening 2022	MJP 2022	Effect op resultaat	%	Rekening 2022	MJP 2022	Effect op resultaat	%
Uitgaven	1 070 448	1 346 876	276 428	79,48%	196 942	196 943	1	100,00%	1 267 390	1 543 819	276 429	82,09%
Vereffening van financiële schulden	954 203	1 185 268	231 065	80,51%	196 942	196 943	1	100,00%	1 151 145	1 382 211	231 066	83,28%
Toegestane leningen	116 245	161 608	45 363	71,93%	0	0	0	0,00%	116 245	161 608	45 363	71,93%
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%
Ontvangsten	421 752	604 032	182 279	69,82%	56 224	56 225	1	100,00%	477 977	660 257	182 280	72,39%
Aangaan van financiële schulden	181 580	365 151	183 571	49,73%	0	0	0	0,00%	181 580	365 151	183 571	49,73%
Vereffening van toegestane leningen	240 173	238 881	-1 292	100,54%	56 224	56 225	1	100,00%	296 397	295 106	-1 291	100,44%
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%
Financieringsaldo	-648 696	-742 844	-94 148	87,33%	-140 718	-140 718	0	100,00%	-789 413	-883 562	-94 149	89,34%

*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	Vershil
0112 Personeelsdienst en vorming	622	105 709	80 250	25 459
Naar aanleiding van een overlijden is er voor 24.566 euro aan kapitaal uit het pensioenfonds uitbetaald aan de nabestaanden. Deze uitgave was niet voorzien in het initieel budget.				
0112 Personeelsdienst en vorming	621	83 629	210 231	-126 602
De responsabiliseringsbijdrage moet op een ander beleidsveld worden geboekt dan initieel voorzien in het budget. De uitgave van 121.154 euro is overgeboekt van het beleidsveld "0112 - personeelskosten" naar het beleidsveld "0190 - Overig algemeen bestuur".				
0119 Overige algemene diensten	620	2 223 530	2 261 585	-38 055
Het betreft minder uitgaven voor de bruto-bezoldigingen. Dienst patrimonium -18.332 euro (Projectmanager is niet aangeworven), Langdurige afwezigheden door ziekte zijn niet vervangen (-14,218,00 euro).				
0119 Overige algemene diensten	621	764 896	790 167	-25 271
De werkgeversbijdragen volgen de bruto-bezoldigingen (zie uitleg hierboven beleidsveld 0119 620).				
0119 Overige algemene diensten	623	92 214	124 673	-32 459
Voor de verzekering arbeidsongevallen zijn verschillende creditnota's voor een totaal bedrag van 11.544 euro ontvangen. Bij het budget van de maaltijdcheques is wegens niet vervanging of invulling van personeel een budget van 11.422 euro over.				
0119 Overige algemene diensten	611	161 171	219 041	-57 870
De budgettering van de energiekost is gebaseerd op de raming van het Vlaams Energiebedrijf (update 1 oktober 2022). Ingevolge de besparingsmaatregelen en een lichte daling van de prijzen in het najaar 2022 is er voor gas 39.392 euro en voor elektriciteit 13.664 euro budget over.				
0119 Overige algemene diensten	610	131 487	233 226	-101 739
Er zijn voor 57.358 euro minder-uitgaven voor onderhoud en herstellingen door derden aan de gemeentegebouwen t.a.v. het budget. Voor het kuisen van de ramen is 26.991 euro minder uitgegeven dan voorzien aangezien de leverancier niet wou komen volgens de prijzen vermeld in de gunning. De betrokken leverancier had geen bepaling inzake indexering lonen opgenomen in zijn bestek. Na onderhandeling is de leverancier minder langsgeweest aan de afgesproken prijzen.				
0119 Overige algemene diensten	614	629 967	761 746	-131 779
Er zijn er minder uitgaven gedaan dan gebudgetteerd in de volgende diensten: ICT -101.623 euro waarvan -54.670 euro voor gebruiks- en onderhoudscontracten, Communicatie -14.898 euro, Facility -14.263 euro.				
0190 Overig algemeen bestuur	612	73 170	123 934	-50 764
Ingevolge het voeren van een overheidsopdracht voor verzekeringen zijn er vanaf 2022 lagere jaarprijzen voor verzekeringen: Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid -7.522 euro, verzekering materiële schade -7.192 euro en verzekering voertuigen -9.725 euro. Tevens hebben we 7.929 euro aan creditnota's ontvangen voor burgerlijke aansprakelijkheid.				
0190 Overig algemeen bestuur	621	121 154	202 423	-81 269
In het budget is de prognose voor de responsabiliseringspremie 2021 aangeleverd door de pensioendienst opgenomen. De afrekening van de responsabiliseringsrekening voor het jaar 2021 is lager dan gebudgetteerd.				
0190 Overig algemeen bestuur	649	1 293 330	1 139 126	154 204
De zaalverhuur van de sportinfrastructuur was beter dan gebudgetteerd. De prijssubsidiefactor wordt bepaald op basis van de gebudgetteerde verhuren. Aangezien deze nu hoger liggen dan gebudgetteerd, is er ook meer prijssubsidie door het AGB aangerekend aan de gemeente, m.n. 151.704 euro meer.				
0200 Wegen	613	189 350	220 352	-31 002
Ten aanzien van het voorziene budget zijn er minder uitgaven voor studieopdrachten -8.110 euro. De uitgaven voor het onderhoud straatmeubilair/speeltuinen zijn ook -18.342 euro lager dan voorzien in het budget.				

0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	1 285 384	1 420 000	-134 616
Ten aanzien van het budget is 45.149 euro minder uitgegeven voor de ophaling en verwerking van het huishoudelijk afval bij Intradura. Tevens stijgt de ontvangen vergoeding voor glas/karton +9.291 euro. Vanaf 2021 is het project Unizak (GR 18/12/2019) gestart. Bij de opmaak van het budget was het moeilijk om de financiële consequentie van de implementering ervan in te schatten. Voor 2022 stellen we vast dat er minder is uitgegeven dan voorzien aangezien er geen kosten meer zijn voor verkoop van huisvuilzakken (-59.346 euro).				
0309 Overig afval- en materialenbeheer	613	350 430	410 000	-59 570
Er is 45.313 euro minder uitgegeven voor het afvoeren van afval uit het recyclagepark., m.n. Afvoer grond- en groenafval -29.376 euro en afvoer ander afval -15.937 euro.				
0600 Ruimtelijke planning	617	83 763	115 800	-32 037
Voor de outsourcing diensthoofd Ruimtelijke Ordening (vanaf 22/06/2022 tot ...) is er minder uitgegeven (83.762,00 euro) dan gebudgetteerd (115.800 euro).				
0610 Gebiedsontwikkeling	613	4 284	40 000	-35 716
Het budget voor externe dienstverlening i.f.v. de opmaak van BPA's en RUP's is minder aangewend dan initieel voorzien.				
0670 Straatverlichting	611	797 629	1 003 239	-205 610
De budgetten zijn gebaseerd op de raming van het Vlaams Energiebedrijf. T.o.v. deze raming is er voor elektriciteit 198.020 euro budget over.				
0701 Cultuurcentrum	611	106 018	155 187	-49 169
De budgetten zijn gebaseerd op de raming van het Vlaams Energiebedrijf. T.o.v. deze raming is er voor gas 32.340 euro en voor elektriciteit 14.497 euro budget over.				
0709 Overige culturele instellingen	611	55 643	145 762	-90 119
De budgetten zijn gebaseerd op de raming van het Vlaams Energiebedrijf. T.o.v. deze raming is er voor gas 80.141 euro en voor elektriciteit 7.150 euro budget over. Door het verhuizen van de verenigingen uit de grote sleutel is er op dit budget de grootste afwijking n.l. 84.397 euro.				
0800 Gewoon basisonderwijs	615	304 573	334 341	-29 768
De uitgaven van de reguliere exploitatiekosten voor de basisscholen zoals aankoop schoolmateriaal zijn lager dan voorzien in het budget. GBS Alseberg -6.303 euro, GBS Dworp -7.239 euro, GBS Huizingen -576 euro en GBS Lot -6.648 euro.				
0800 Gewoon basisonderwijs	611	314 855	357 137	-42 282
De budgettering van de energiekost is gebaseerd op de raming van het Vlaams Energiebedrijf (update 1 oktober 2022). Ingevolge de besparingsmaatregelen en een lichte daling van de prijzen in het najaar 2022 is er voor gas 38.001 euro budget over. Dit getal wordt als volgt samengesteld GBS Alseberg 0,50 euro, GBS Dworp 13.666 euro, GBS Huizingen 17.567 euro en GBS Lot 6.768 euro.				
0800 Gewoon basisonderwijs	614	273 053	440 326	-167 273
De uitgaven zijn ingevolge de geldende Covid19-maatregelen lager dan in een "normaal" schooljaar (minder activiteiten -30.793 euro, geen meerdaagse uitstappen naar het buitenland -69.329 euro en minder kosten voor vervoer -11.830 euro). De uitgaven voor huur, gebruik en onderhoud computermaterieel is ook lager dan gebudgetteerd -42.179 euro.				
0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie	615	-133 892	14 200	-148 092
Terugname van 144.596 euro ten onrechte geboekte personeelsinzet Beersel. De personeelskost van Beersel ifv het vaccinatiecentrum werd dubbel geboekt in 2021. Deze kost was reeds geboekt bij de lonen. De personeelsinzet werd geboekt voor de verantwoording van de subsidie 2021 van het vaccinatiecentrum.				

EXPLOITATIE - GEMEENTE				
ONTVANGSTEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Verschil
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	6 232 097	5 965 477	266 620
De hogere ontvangsten zijn te verklaren: - Compensatie voor de hogere kost voor het behoud van de koopkracht en kwaliteit voor het personeel die niet onder VIA6 akkoorden vallen +125.558 euro (niet gebudgetteerd). - De dotatie van de responsabiliseringsbijdrage +68.464 euro (te laag gebudgetteerd aangezien de lijst te verwachte subsidie niet was geactualiseerd bij ABB). - De niet fiscale ontvangsten voor grensarbeiders in Luxemburg +46.621 euro (niet gebudgetteerd). - De compensatie van onroerende voorheffing van energiezuinige woningen +29.122 euro (te laag gebudgetteerd aangezien geen zicht op het aantal vrijstellingen van onroerende voorheffing).				
0020 Fiscale aangelegenheden	736	314 745	254 940	59 805
Voor volgende belastingen zijn de ontvangsten hoger dan voorzien in het budget: - Belasting 'Masten en pylonen' +25.900 euro. - Inname openbaar domein water +21.782 euro. - Inname openbaar domein andere +10.948 euro.				
0020 Fiscale aangelegenheden	734	2 162 665	2 071 500	91 165
Meer opbrengsten geboekt voor de verspreiding van kosteloos reclaimedrukwerk +99.500 euro. Na het coronajaar 2021 zijn er in 2022 weer meer niet-geadresseerde reclamefolders verspreid, maar nog altijd minder dan vóór de coronaperiode.				
0020 Fiscale aangelegenheden	730	20 845 787	20 955 286	-109 499
Voor de aanvullende personenbelasting is er 41.269 euro minder ontvangen dan gebudgetteerd. Voor de aanvullende belasting Onroerende Voorheffing is er 57.839 euro minder ontvangen dan voorzien. De minderinkomsten uit Onroerende Voorheffing zijn 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 door een subsidie. De mate van inning door de hogere overheid speelt hierin een rol. Ook voor de aanvullende belasting voor motorrijtuigen is er minder ontvangen 10.391 euro.				
0130 Administratieve dienstverlening	740	103 084	73 764	29 320
Naast de jaarlijkse werkingssubsidie voor het opvangcentrum voor asielzoekers op het grondgebied van Beersel (73.763,94 euro) is er ook een subsidie van 29.320 euro ontvangen voor de opvang van Oekraïners.				
0190 Overig algemeen bestuur	745	110 664	69 702	40 962
In het meerjarenplan is alleen de tussenkomst van de VIA4 akkoorden voorzien. In 2022 zijn er ook tussenkomsten van de VIA5: 27.602 euro en VIA6 akkoorden 12.295 euro. De VIA akkoorden voorzien middelen om de koopkracht en kwaliteit te ondersteunen voor het personeel in de sociale/non-profitsectoren.				
0341 Erosiebestrijding	740	4 560	33 515	-28 955
Er zijn geen werken gebeurt aan de Holle wegen, bijgevolg is ook de voorziene subsidie van 28.515 euro voor Holle wegen niet ontvangen.				
0640 Elektriciteitsvoorziening	750	334 232	266 271	67 961
De dividenden van IVERLEK-elektriciteit bedragen 334.231,75 euro. Dit is 67.960,61 euro hoger dan voorzien.				
0709 Overige culturele instellingen	705	20 999	44 835	-23 836
Als gevolg van de coronapandemie zijn de huurinkomsten voor zalen 23.137 euro minder dan gebudgetteerd. De meeste activiteiten zijn terug opgestart in de tweede helft van 2022.				
0800 Gewoon basisonderwijs	704	195 468	286 600	-91 132
Gezien de geldende coronamaatregelen in het onderwijs zijn er minder ontvangsten voor activiteiten en uitstappen. Er zijn ook voor 111.952 euro minder uitgaven.				
0800 Gewoon basisonderwijs	740	4 778 462	4 656 929	121 533
Om de noden van vandaag op te vangen zijn er extra subsidies voorzien in het onderwijs.: - Voor de Oekraïne-crisis - +14.602 euro. - Voor de energiecrisis - +78.242 euro. - Voor de "Digi Sprong" - +20.860 euro.				

EXPLOITATIE - OCMW				
UITGAVEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Vershil
0900 Sociale bijstand	648	1 190 880	1 321 575	-130 695
Er werd 9% minder uitgegeven dan geraamd voor specifieke kosten voor cliënten sociale dienst (begrafeniskosten, hospitalisatiekosten, leefloon,...) . Er werd teveel budget voorzien om de energiecrisis (tussenkost gas en elektriciteit) op te vangen en de oorlog in Oekraïne (equivalent LLO, installatiepremie, huurwaarborg).				
0953 Woon- en zorgcentra	611	284 780	379 510	-94 730
De budgettering van de energiekost is gebaseerd op de raming van het Vlaams Energiebedrijf (update 1 oktober 2022). Ingevolge de besparingsmaatregelen en de stagnatie van de energiemarkt is er teveel budget voorzien: voor elektriciteit 23,615 euro en voor gas 54,347 euro. Voor het verbruik van water in het WZC De Ceder was met 16.768 te veel gebudgetteerd.				
0953 Woon- en zorgcentra	600	108 997	138 420	-29 423
Er werd minder uitgegeven dan voorzien voor specifieke kosten voor de residenten, o.a. voor de dokterskosten residenten (-17.600 euro). Deze uitgaven worden voor 100% gecupereerd bij de residenten via de facturatie.				
0953 Woon- en zorgcentra	613	429 179	399 663	29 516
Er werd 7% (= 27,513,98 euro) meer uitgegeven dan geraamd voor de "kosten keuken". Bij de opmaak van het budget werd er geen rekening gehouden met oa. de (extra) aankopen voor animatie, het rijdend winkeltje,...				
0945 Kinderopvang	610	44 582	85 060	-40 478
Budget dat voorzien is voor de aanpassing- en inrichtingswerken voor de nieuwe kinderopvang Kriebellot. De aanpassingswerken werden uitgevoerd door Woonpunt en worden in 2023 gefactureerd. De kosten voor de structurele aanpassing zijn investeringsuitgaven en zijn voorzien in het budget 2023 in de gemeente.				
0119 Overige algemene diensten	611	59 366	85 930	-26 564
De budgettering van de energiekost is gebaseerd op de raming van het Vlaams Energiebedrijf (update 1 oktober 2022). Ingevolge de besparingsmaatregelen en de stagnatie van de energiemarkt werd er teveel budget voorzien: voor elektriciteit 11.932 euro en voor gas 15.273 euro.				

EXPLOITATIE - OCMW				
ONTVANGSTEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Vershil
0112 Personeelsdienst en vorming	740	414 766	258 498	156 268
273.182,40 euro subsidies ontvangen in het kader van "VIA" (Vlaams Intersectoraal akkoord), grotendeels voor de financiering van de verhoogde eindejaarspremie en IFIC (+141.207 euro t.a.v. het budget). 139.949 euro subsidie ontvangen voor Sociale Maribel (+16.326 euro t.a.v. het budget).				
0900 Sociale dienst	740	1 016 726	1 165 499	-148 773
Aangezien er minder uitgaven waren dan voorzien bij de specifieke kosten sociale dienst (leefloon, installatiepremie, equivalent LLO,...), werden ook de subsidies hiervoor te hoog gebudgetteerd. Er werd verkeerdelijk een subsidie voorzien bij het OCMW i.p.v. bij de gemeente, voor het aantal Oekraïners in de gemeente volgens het rijksregister en per gastgezin (-63.930 euro).				
0943 Gezinshulp	740	505 564	451 080	54 484
Van het Agentschap zorg en gezondheid extra subsidies ontvangen voor toeslag koopkracht en digitalisering gezinszorg (+ 45.800,38 euro) en aanvullende thuiszorg (+ 7.996,39 euro).				
0953 Woon- en zorgcentra	740	159 233	127 300	31 933
Subsidies ontvangen die niet gebudgetteerd waren: - voor de hoge energiekosten in 2022 (+21.840,00 euro), - voor extra uitgaven COVID zoals jobstudenten en ventilatiemaatregelen (+10.200,00 euro), - hervorming financiering derde luik ouderenzorg (+9.660,17 euro), - eindafrekening eindloopbaan 2021-2022 (-4.426,48 euro).				

INVESTERINGEN

In het College Burgemeester en schepenen van 15/03/2023 werden de overdrachten van de investeringsbudgetten van 2022 naar 2023 goedgekeurd.

INVESTERINGEN - GEMEENTE				
UITGAVEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Verschil
0119 Overige algemene diensten	241	375 633	402 055	-26 422
De saldo's van de budgetten voor de vernieuwing van de telefonie 13.732 euro en WIFI scholen 12.594 euro worden overgedragen naar 2023. De definitieve oplevering van de werken gebeurt begin 2023.				
0119 Overige algemene diensten	221	21 934	74 000	-52 066
Er zijn voor 38.157 euro minder aanpassingen/renovatie aan gemeentegebouwen gebeurd en voor 11.315 euro minder meubilair vervangen dan voorzien in het budget.				
0200 Wegen	214	31 949	111 566	-79 617
Voor de studiekosten van het project Grootheideweg wordt 10.000 euro budget overgedragen naar 2023 (CBS 15/03/2023). Het resterende saldo van 69.617 euro werd niet besteed.				
0200 Wegen	225	186 105	274 996	-88 891
Overdracht van 73.840 euro naar 2023 waarvan 58.840 euro voor werken nutsvoorzieningen in de Diepestraat (CBS 19/01/2022) en 5.768,00 voor bijkomende fietskluis voor het Sociaal Huis.				
0200 Wegen	220	137 685	480 000	-342 315
Het volledige saldo van het budget wordt overgedragen naar 2023. Het overgedragen budget zal worden gebruikt voor de aankoop van 3 percelen om wateroverlast te vermijden. Er worden ook bijkomende gronden aangekocht voor het Straat Project Zennevalei.				
0200 Wegen	224	1 819 643	2 374 421	-554 778
76,64 % van het voorziene budget voor werken aan wegen, fiets- en voetpaden is besteed en de rest wordt overgedragen naar 2023. De overdrachten zullen worden aangewend voor de volgende projecten: - vernieuwen bovenbouw 273.212 euro, - slijtlagen 185.742 euro, - lokale herstellingen wegen 55.500 euro, - wegwerken fietsknelpunten 31.920 euro, - voet- en fietspaden 3.824 euro.				
0310 Beheer van regen- en afvalwater	224	690 801	818 140	-127 339
Dit budget wordt gebruikt om het aandeel van de gemeente in Aquario rioleringswerken te betalen. In 2022 gaan de rioleringswerken aan de Steenweg op Ukkel, Waterstraat en, Molenveld verder. Er wordt gestart met werken aan de H. Consciencestraat, Donderveldstraat en Ast. Voor deze werken is al 84% van het voorziene budget besteed. Voor de financiering van de afwerking ervan wordt 129.299 euro overgedragen naar 2023.				
0310 Beheer van regen- en afvalwater	225	0	162 000	-162 000
De werken voor het project 'Centrum Beersel' gaan in de 2de helft van 2023 van start. Het gaat over de aanleg van de fietspaden Gensberg en Gravenhof. Het volledige budget van 162.000 euro voor het ontharden van het openbaar terrein wordt overgedragen naar 2023.				
0310 Beheer van regen- en afvalwater	227	1 157 871	1 680 000	-522 129
Het budget wordt gebruikt om het aandeel van de gemeente in de rioleringswerken van Intervia te betalen. Van de lopende werven zijn nog niet alle vorderingsstaten ontvangen. Voor de eindafrekening van de riool- en wegeniswerken is een bedrag van 287.644 euro overgedragen naar 2023. Het overige saldo van 234.485 euro werd niet gebruikt.				
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	228	40 153	465 829	-425 676
9% van het voorziene budget voor de inrichting van het Land van Teirlinck is in 2022 besteed. Voor het deelproject Alseberg Beemd fase 2 wordt de oplevering in 2023 verwacht. Voor de financiering van de resterende werken wordt het volledige saldo van 425.676 euro overgedragen naar 2023.				
0670 Straatverlichting	250	181 580	365 151	-183 571
Fluvius heeft minder nieuwe investeringen gedaan dan voorzien in het meerjarenplan. Het gaat over het verduurzamen van de openbare verlichting onder de naam 'Licht als een dienst'.				

0709 Overige culturele instellingen	221	25 090	214 030	-188 940
De aanpassingswerken aan het oud schoolgebouw worden verder uitgevoerd in 2023. Hiervoor is het budget ten bedrage van 191.534 euro overgedragen naar 2023.				
0790 Erediensten	664	10 777	627 461	-616 684
Voor de betalingsfacturen i.v.m. de restauratiewerken aan de O.L. Vrouw Alseberg worden eerst de eigen middelen van het kerkbestuur en de subsidie van Agenschap Onroerend Erfgoed aangewend. Het voorziene budget van 613.211 euro budget wordt overgedragen naar 2023.				
0800 Gewoon basisonderwijs	214	232 396	323 350	-90 954
De werken aan de gemeentelijke basisschool Blokbos zijn volop bezig. Het volledige saldo van 90.954 euro wordt overgedragen naar 2023. Dit is het budget voor de leiding der werken.				
0800 Gewoon basisonderwijs	221	1 384 482	3 782 140	-2 397 658
De werken aan de gemeentelijke basisschool Blokbos zijn volop bezig. Het volledige saldo van 2.021.158 euro wordt overgedragen naar 2023. Dit is het budget voor de uitvoering van de werken. In 2022 is het ESCO project Huizingen beëindigd en 376.500 euro van het voorziene budget is niet gebruikt.				
0953 Woon- en zorgcentra	229	54 429	150 000	-95 571
In gevolge een klacht van buurtbewoners en de aanpassing van de omgevingsvergunning is er vertraging bij de realisatie van het project. Het volledige saldo van 95.571 euro overgedragen naar 2023.				
0990 Begraafplaatsen	260	0	50 000	-50 000
De projectgroep voor het beheer van de begraafplaatsen moet nog opstarten. Het gaat specifiek over de begraafplaatsen van Lot en Huizingen. Het volledige budget van 50.000 euro wordt overgedragen naar 2023.				

INVESTERINGEN - GEMEENTE				
ONTVANGSTEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Verschil
0200 Wegen	150	252 122	302 500	-50 378
Overdracht van het saldo van de investeringssubsidie naar 2023. Deze investeringssubsidie is voor het wegwerken van fietsknelpunten op de fietssnelweg F20. Het saldo van de subsidie wordt uitbetaald bij de definitieve oplevering van het project.				
0800 Gewoon basisonderwijs	150	812 099	1 818 865	-1 006 766
Overdracht van het saldo van de investeringssubsidie naar 2023. Deze investeringssubsidie is voor de renovatie aan de gemeentelijke basisschool Blokbos. De subsidie volgt het ritme van de uit te voeren werken.				
0870 Sociale voordelen	150	0	250 000	-250 000
Overdracht van de investeringssubsidie naar 2023. Deze investeringssubsidie is voor de werken aan de Malleboot Dworp. De werken zijn gepland in 2023.				

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 15/03/2023 werden de overdrachten van onderstaande kredieten goedgekeurd. Deze kredieten zijn bovenop de kredieten van 2023 beschikbaar voor de betrokken investeringsprojecten.

Verantwoordelijke dienst	Code ARK	BV	BI	Raming omschrijving	Bedrag aanpassing raming 2022	Bedrag aanpassing raming 2023
Investeringsuitgaven						
CC De Meent	23500000	0701		Elektrische trekken + herstel vloer	-10 000,00	10 000,00
Cultuur	22100000	0709		Oud schoolgebouw - werken	-191 533,69	191 533,69
Financiën	66400000	0790		Restauratie O.L.-Vrouw Alseberg (subsidie)	-613 211,00	613 211,00
ICT	24100000	0119	07	Scholen: WIFI in GBS Dworp vernieuwen (6 AP's)	-4 345,84	4 345,84
ICT	24100000	0119	07	ICT roadmap: vernieuwing telefonie (aankoop HW en config)	-13 731,94	13 731,94
ICT	24100000	0119	07	Scholen: WIFI in GBS Lot vernieuwen (8 AP's)	-6 986,45	6 986,45
ICT	24100000	0119	07	Scholen: WIFI in GBS Huizingen vernieuwen (12 AP's)	-1 261,92	1 261,92
Milieu	22890000	0340		Land van Teirlinck	-425 675,60	425 675,60
Onderwijs	23000000	0800	01	Speeltuigen buiten voor speelplaats GBS Alseberg	-1 390,82	1 390,82
Openbare werken	22400000	0200		Slijtlagen	-185 741,99	185 741,99
Openbare werken	22700000	0310		Rioleringsstelsel - aandeel Intervia	-287 643,66	287 643,66
Openbare werken	22500000	0310		Ontharden openbaar terrein bij herinrichting straten	-162 000,00	162 000,00
Openbare werken	22400000	0200		KWS - lokale herstellingen	-55 499,59	55 499,59
Openbare werken	21400007	0200		Plannen en studies in uitvoering	-10 000,00	10 000,00
Openbare werken	22400000	0200		Vernieuwen bovenbouw	-273 212,12	273 212,12
Openbare werken	22000000	0200		Verwerving gronden Straat project Zennevallei	-194 000,00	194 000,00
Openbare werken	22000000	0200		Aankoop gronden en uitvoeren milderende maatregelen	-163 052,88	163 052,88
Openbare werken	22400000	0310		Aandeel wegenis in Aquario rioleringswerken	-129 299,18	129 299,18
Openbare werken	22500000	0200		Nutsvoorzieningen saneren, uitbreiden , ondergronds brengen	-58 840,00	58 840,00
Openbare werken	22400000	0200		Voet- en fietspaden	-3 823,92	3 823,92
Patrimonium	21400000	0800	99	GBS Lot - ontwerp	-90 954,31	90 954,31
Patrimonium	22910007	0953	01	WZC in aanbouw	-95 570,56	95 570,56
Patrimonium	24500000	0945		Meubilair - Kinderopvang Kriebel Lot	-2 157,89	2 157,89
Patrimonium	21400000	0752		Verenigingslokalen Dworp - erelonen DO	-5 000,00	5 000,00
Patrimonium	22100000	0752		Verenigingslokalen Dworp - ruwbouw en afwerking	-5 975,00	5 975,00
Patrimonium	26100000	0119	05	Werken Grote sleutel & Orfeus i.f.v. verkoop	-11 246,74	11 246,74
Patrimonium	22100000	0800	99	GBS Lot - uitvoering	-2 021 158,07	2 021 158,07
Ruimtelijke ordening	26000300	0990		Aanleg en buitengewoon onderhoud begraafplaatsen	-50 000,00	50 000,00
Ruimtelijke ordening	22500000	0200		Fietsstallingen	-5 768,00	5 768,00
Ruimtelijke ordening	22400000	0200		Wegwerken fietsknelpunten op fietssnelweg F20	-31 919,97	31 919,97
				TOTAAL overgedragen investeringsuitgaven	-5 111 001,14	5 111 001,14
Investeringsontvangsten						
Financiën	15000000	0200		Wegwerken fietsknelpunten op fietssnelweg F20	-66 444,04	66 444,04
Openbare werken	15000000	0200		Investeringssubsidie verwerving gronden buffer natuurpark	-130 000,00	130 000,00
Patrimonium	15000000	0870		Investeringssubsidie Malleboot Dworp (= oud gemeentehuis)	-250 000,00	250 000,00
Patrimonium	26000000	0050		Verkoop grond voor elektr.cabine (J.B. Bosmanlaan (SPL)/Hellestraat (Lot)	-2 500,00	2 500,00
Patrimonium	15000000	0800	99	Subsidie GBS Lot	-1 006 765,86	1 006 765,86
				TOTAAL overgedragen investeringsontvangsten	-1 455 709,90	1 455 709,90