

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

Jaarrekening 2023

Gemeenteraad 19/06/2024

OCMW raad 19/06/2024

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

Inhoudsopgave

Kengetallen boekjaar 2023	5
De beleidsevaluatie	7
- Doelstellingenrealisatie.....	11
De financiële nota.....	29
- Doelstellingenrekening (schema J1)	31
- Staat van het financieel evenwicht (schema J2)	33
- Realisatie van de kredieten (schema J3)	35
- Balans per 31/12/2023 (schema J4)	37
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023 (schema J5)	39
De toelichting van de jaarrekening.....	41
- Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1).....	43
- Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	49
- De investeringsprojecten (schema T3).....	57
- Overzicht van de financiële schulden (schema T4)	63
- Toelichting bij de balans (schema T5).....	65
- Overzicht van de financiële risico's	69
- Documentatie bij de jaarrekening.....	77
- De waarderingsregels.....	79
- De proef- & saldibalans per 31/12/2023.....	85
- Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)	97
- Verklaring materiële verschillen	99
- Toelichting van de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het tekort of overschot van het boekjaar	111
- Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	113

Kengetallen boekjaar 2023

		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
Liquiditeiten				
	Kastoestand per 31/12/2023	33.666.499	26.607.690	7.058.809
	Openstaande vorderingen op KT	5.398.200	4.499.252	898.948
	Openstaande schulden op KT	9.898.199	8.432.910	1.465.289
* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC				
Exploitatie				
	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	56.067.812	48.082.178	7.985.634
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	44.783.166	34.727.180	10.055.985
	Facturatie tussen gemeente en OCMW		351	-351
	Saldo exploitatie	11.284.647	13.355.350	-2.070.703
* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC				
Investerings				
	Desinvesteringen in het boekjaar	147.504	116.404	31.100
	Ontvangen investeringssubsidies	3.308.735	3.308.735	
	Investerings in het boekjaar	14.050.980	14.049.730	1.250
	Toegestane investeringssubsidies	678.210	678.210	
	Saldo investeringen	-11.272.951	-11.302.801	29.850
Financiering				
	Nieuw aangegane leningen	5.652.105	5.652.105	
	Terugvordering van toegestane leningen	304.515	246.643	57.873
	Toegestane leningen	42.003	42.003	
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	1.635.653	1.434.081	201.572
	Saldo financiering	4.278.964	4.422.663	-143.699
	Openstaande schulden uit leningen	12.177.328	10.141.431	2.035.897
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningen	355.399	293.327	62.071
Budgettair resultaat van het boekjaar				
Gecumuleerd budgettair resultaat		31.880.307	30.891.967	988.340
Autofinancieringsmarge		10.291.545	10.258.835	32.710
Tussenkomst in het tekort van het OCMW		2.247.112		
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner		1.204		
* Openstaande schuld per inwoner		460		

* 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 2023 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 acties kregen de volgende status toebedeeld op basis van de realisaties van 2023:

Wit	Afgesloten
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)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.

- 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:

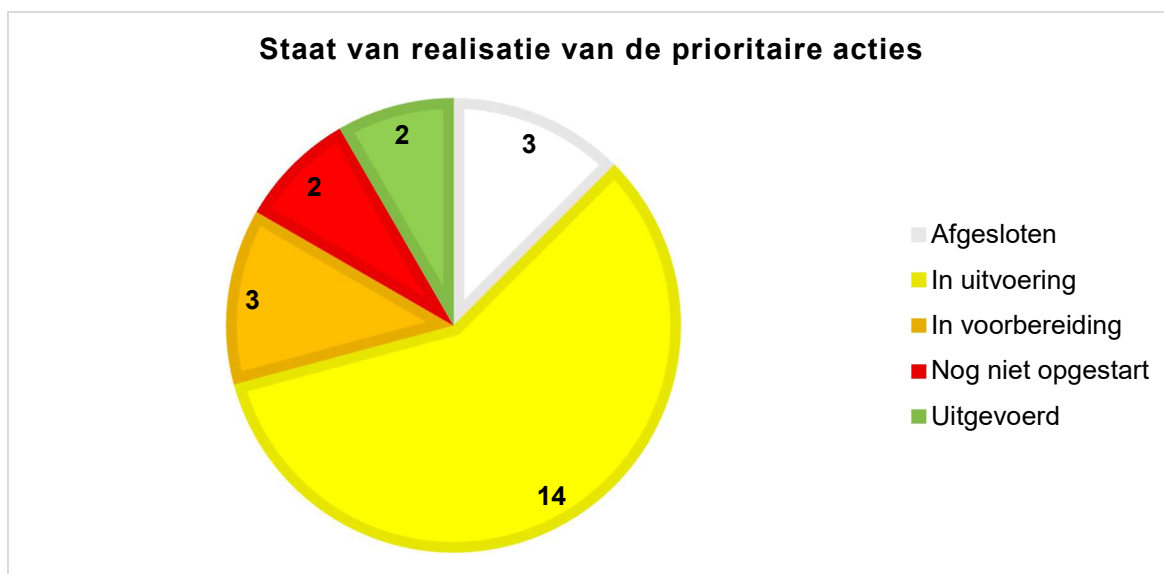
AC000091	We zorgen voor voldoende plaatsen in thuiszorg & kinderopvang.
AC000092	We zetten in op samenwerkende onthaalouders.
AC000093	We stemmen buitenschoolse kinderopvang af op buitenschoolse activiteiten.
AC000094	We bouwen de omgeving van de kerk van Lot uit tot een sociale plek.
AC000095	We versterken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

De staat van realisatie schematisch voorgesteld:



Van de 24 prioritaire acties zijn er 3 acties met de status “in voorbereiding” en 14 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. 2 van de prioritaire acties werden uitgevoerd en 3 prioritaire acties werden reeds afgesloten in boekjaar 2020.

Beleidsevaluatie

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 206468 Alg. 4046112738 / IK 62905 EK 97284

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteeweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Katrien Devillé

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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	44.783.166	45.967.060	47.577.235
Ontvangsten	56.067.812	54.170.368	50.355.228
Saldo	11.284.647	8.203.308	2.777.993
Investerings			
Uitgaven	14.729.189	11.930.723	21.121.937
Ontvangsten	3.456.239	2.466.288	9.075.495
Saldo	-11.272.951	-9.464.435	-12.046.442
Financiering			
Uitgaven	1.619.784	1.221.753	1.452.782
Ontvangsten	5.898.748	614.075	615.337
Saldo	4.278.964	-607.678	-837.445

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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.328.242	5.589.208	6.041.149
Ontvangsten	1.188.524	1.122.774	970.409
Saldo	-4.139.719	-4.466.434	-5.070.740
Investerings			
Uitgaven	3.425.297	4.552.525	3.645.689
Ontvangsten	352.770	174.123	155.679
Saldo	-3.072.527	-4.378.402	-3.490.010
Financiering			
Uitgaven	184.002	192.002	388.031
Ontvangsten	140.670	367.508	365.151
Saldo	-43.332	175.506	-22.880

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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	305.836	373.156	475.000
Ontvangsten	168.566	66.444	0
Saldo	-137.269	-306.712	-475.000
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 31/12/2027

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,...).*
** Het proefproject van het leefbaarheidsplan Lot en Huizingen is nog steeds lopende. Dit project voorziet in een verkeersluw centrum dmv knips, éénrichtingslussen, volledige zone 30, trajectcontroles, tonnagebeperking... waarbij de hele dorpskern ook werd ingericht als fietszone.*
** De VLM werkt verder aan het dossier: een veilige en comfortabele fietsroute langs de Molenbeek als alternatief voor de Alsebergsesteenweg/Steenweg naar Halle.*
** Herinrichting Brusselsesteenweg: het is wachten op datum van uitvoering.*
** De werken aan GBS Blokkos Lot zijn nog lopende, daardoor behouden we de knip en schoolstraat in Blokkos en dit ten behoeve van de veiligheid van de kinderen en ouders.*
** Het project Donderveldstraat werd afgerond. Er werd een veiliger fietspad voorzien t.h.v. het kruispunt met de Laarheidestraat.*
** De herinrichting van het op- en afrittencomplex Beersel werd uitgevoerd. Hierbij werden de conflicten met voetgangers en fietsers tot een minimum herleid.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	305.836	373.156	475.000
Ontvangsten	168.566	66.444	0
Saldo	-137.269	-306.712	-475.000
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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.174	4.100	1.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.174	-4.100	-1.700
Investerings			
Uitgaven	-2.788	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	2.788	-10.000	-10.000
Financiering			

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

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

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

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: het is wachten op datum van uitvoering.

* De herinrichting van het op- en afrittencomplex Beersel werd uitgevoerd.

* In overleg met de politie en in samenwerking met TaaS en Haviland werden 5 trajectcontroles ingevoerd: J. Huysmanslaan, Zennestraat, G. Gezellestraat, Ingendaellaan en Groenlaan.

* In samenwerking met studie bureau Vectris werd het leefbaarheidsplan Lot en Huizingen uitgerold. Dat plan voorziet in een verkeersluw centrum dmv knips, éénrichtingslussen, volledige zone 30, trajectcontroles, tonnagebeperking... waarbij de hele dorpskern ook werd ingericht als fietszone. Tijdens de eerste evaluatie werd er reeds bijgestuurd: 1 knip werd terug weggehaald (brugje over de zenne in de Dworpsestraat) en op termijn zal de Dworpsestraat terug volledig tweerichtingsverkeer worden maar dan wel met extra trajectcontroles (3 trajecten).

* Er wordt permanent gehandhaafd op de tonnagebeperking in het centrum van Lot en Huizingen via de ANPR camera's in samenwerking met de politie en TaaS.

* Er worden permanent 4 mobiele digitale snelheidsborden ingezet voor sensibilisering op cruciale punten. Er werd verder geïnvesteerd in 5 bijkomende snelheidsborden, die werden ingezet op de straten met toekomstige trajectcontroles.

* Tweewekelijks 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.

* De werken aan Blokbos Lot zijn nog steeds lopende, daarom werd de knip en schoolstraat in Blokbos behouden en dit ten behoeve van de veiligheid van de kinderen en ouders.

* JB Vandenboschstraat is afgewerkt

* Het herinrichtingsproject van het kruispunt Kerkveldstraat en Schoolstraat werd afgewerkt.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.284	1.200	1.200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.284	-1.200	-1.200
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 worden permanent 4 mobiele digitale snelheidsborden ingezet voor sensibilisering op cruciale punten. Er werd verder geïnvesteerd in 5 bijkomende snelheidsborden, die werden ingezet op de straten met de toekomstige trajectcontrole.

* Tweewekelijks 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.

* In overleg met de politie en in samenwerking met TaaS en Haviland zijn er 5 trajectcontroles werkzaam: J. Huysmanslaan, Zennestraat, G. Gezellestraat, Ingendaellaan en Groenlaan.

* In samenwerking met studie bureau Vectris werd het leefbaarheidsplan Lot en Huizingen uitgerold. Dat plan voorziet in een verkeersluw centrum dmv knips, éénrichtingslussen, volledige zone 30, trajectcontroles, tonnagebeperking... waarbij de hele dorpskern ook werd ingericht als fietszone. Tijdens de eerste evaluatie werd er reeds bijgestuurd: 1 knip werd terug weggehaald (brugje over de zenne in de Dworpsestraat) en op termijn zal de Dworpsestraat terug volledig tweerichtingsverkeer worden maar dan wel met extra trajectcontroles (3 trajecten).

* De tonnagebeperking in het centrum van Lot en Huizingen wordt permanent gehandhaafd in samenwerking met de politie en TaaS via de ANPR camera's.

* 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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In uitvoering:* * We hielden regelmatig individueel overleg met onze buurgemeentes.

* We hielden een structureel overleg met AWW

* We houden regelmatig overleg met De Lijn over lopende en toekomstige projecten

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

* Via de tweewekelijkse 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).

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.891	2.900	500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.891	-2.900	-500
Investerings			
Uitgaven	-2.788	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	2.788	-10.000	-10.000
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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In uitvoering:* * De Vervoerregio Vlaamse Rand werkte een nieuw openbaar vervoerplan uit (plan maart 2021): er werd beslist om het plan in fases uit te rollen, waarbij de aanpassingen voor Beersel voorzien zijn op 06/01/2024.

- * Het contract met JC Decaux (busschuilhuisjes) loopt nog door.
- * De studie van de Werkmaatschappij omtrent een Park&Ride in Lot werd stopgezet.
- * 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).
- * Leefbaarheidsplan Lot: er werd een busbaan gecreëerd in de Dworpsestraat zodat er nog steeds bediening mogelijk is in het centrum van Lot.

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

We werken 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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In uitvoering:* * Het leefbaarheidsplan Lot/ Huizingen werd uitgerold. Dat plan voorziet in een verkeersluw centrum dmv oa knips, éénrichtingslussen, volledige zone 30, fietzone,... Hierbij werd de zone voor het station verboden voor vrachtverkeer (handhaving voorzien dmv trajectcontrole op vrachtverkeer). Dit verbod werd samen ingevoerd met een vrachtverbod door Huizingen (thv Neerdp). Samenwerkingsovereenkomsten met TaaS en Haviland werden goedgekeurd. De budgetten werden voorzien maar de hele operatie zal zo goed als budgetneutraal zijn.

De zonale tonnagebeperkingen werden uitgebreid, zodanig dat vrachtverkeer enkel nog gebruikt maakt van de hoofdroutes, mv 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).

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.324.068	5.585.108	6.039.449
Ontvangsten	1.188.524	1.122.774	970.409
Saldo	-4.135.545	-4.462.334	-5.069.040
Investerings			
Uitgaven	3.122.249	4.169.369	3.160.689
Ontvangsten	184.204	107.679	155.679
Saldo	-2.938.045	-4.061.690	-3.005.010
Financiering			
Uitgaven	184.002	192.002	388.031
Ontvangsten	140.670	367.508	365.151
Saldo	-43.332	175.506	-22.880

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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.636.631	8.837.633	9.346.526
Ontvangsten	6.728.453	6.759.213	6.470.514
Saldo	-1.908.178	-2.078.420	-2.876.012
Investerings			
Uitgaven	38.544	38.034	9.360.000
Ontvangsten	0	10.000	10.000
Saldo	-38.544	-28.034	-9.350.000
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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.769	3.561	6.682
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.769	-3.561	-6.682
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.** Er wordt mogelijk een project gestart in Huizingen door een externe partner. Van zodra dit formeel wordt zal er met deze partner worden samengezeten om het project en de eventuele samenwerking te bekijken.

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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: De BezoekSTER werd aangepast op basis van de feedback van de vrijwilligers. Er werd gekozen om de 85-jarigen te bezoeken, aan de 80-jarigen een bezoek aan te bieden en de beknopte seniorengids op te sturen naar 75-jarigen met een begeleidende brief. De bezoeken werden gestart vanaf januari 2023 door 24 vrijwilligers. Er vonden uiteindelijk 106 bezoeken plaats, waarvan 91 bij 85-jarigen en 15 bij 80-jarigen. Uit de bevraging blijkt dat de senioren goed omringd zijn. Ze hebben familieleden en burens waarop ze kunnen rekenen en ze kunnen nog grotendeels zelfstandig buitenkomen. 35% is bovendien lid van een vereniging. 25% van de ondervraagden geeft wel aan problemen te hebben met zelfstandig wonen, 70% kan daarvoor rekenen op zijn netwerk of op hulpverleners. Er werden 19 senioren concreet geholpen, hetzij met opstart of uitbreiding van de de hulp- of dienstverlening, hetzij hulp met toekenningen of informatie.*

In het zog daarvan werd er opnieuw een oproep gelanceerd om de opvolgbezoeken vorm te geven. Dit zijn bezoeken, die ook los van de BezoekSTER, kunnen worden aangevraagd en dit tot maximaal 2 keer per maand. Er wordt aanvullend gewerkt met Samana. Geïnteresseerden zullen ook het aanbod van de TelefoonSTER krijgen. Zo kunnen ze zelf kiezen of eventueel combineren.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.769	3.561	6.682
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.769	-3.561	-6.682
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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.640	6.000	6.000
Ontvangsten	120	120	0
Saldo	-1.520	-5.880	-6.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	8.500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-8.500.000
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 neemt actief deel aan de acties in het kader van het geïntegreerd breed onthaal (zie specifieke acties) en buurtgerichte zorg. In het kader van zorgzame buurten wordt een overleg georganiseerd met naast de lokale besturen ook de eerstelijnszone, de huisartsenkring, het CAW en de woonmaatschappij. Het is de bedoeling om thematisch ervaringen uit te delen om elkaars buurtwerking en beleid rond buurtgerichte zorg te versterken. Deze kwam samen op 9 juni. Elke partner bracht in kaart welke samenwerkingen en overlegstructuren er waren op het vlak van buurtgerichte zorg. Er werd beslist om het overleg te houden, maar daarnaast er ook voor te zorgen dat de verschillende praktijkwerkers elkaar vinden en ervaringen uitwisselen.

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 31/12/2027

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.
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.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.640	6.000	6.000
Ontvangsten	120	120	0
Saldo	-1.520	-5.880	-6.000
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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: **In voorbereiding:** 2/2/2022: Gunning van de bouw na 3 overleggrondes 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.
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 wordt in mei 2023, na aflevering omgevingsvergunning, subsidie aangevraagd voor het LDC van 5 % op het investeringsbedrag LDC + 2% omdat het een bijkomend zorgaanbod creëert.
Ook voor de groepsopvang wordt in mei 2023, na aflevering omgevingsvergunning, subsidie aangevraagd van 5 % op het investeringsbedrag groepsopvang + 2% omdat het een bijkomend zorgaanbod creëert + 3% omdat hiervoor geen VIPA-subsidie wordt aangevraagd. Beide aanvragen zijn op 2/8/2022 opgestart.
10/5/2023: aflevering omgevingsvergunning door gemeentebestuur Beersel. Wegens beroep heeft gemeentebestuur Beersel de aanvraag omgevingsvergunning ingetrokken.
Na overleg met de bureaus en met instanties die bezwaren hebben en een projectvergadering in februari 2024, zal het gemeentebestuur een nieuwe omgevingsvergunning aanvragen. Ze doet dit zodra de nieuwe Vlaamse regelgeving is gestemd die uitklaart welke overheid (gemeentelijk dan wel provinciaal), bevoegd is voor het afleveren van de omgevingsvergunning.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	8.500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-8.500.000
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, die op 10/5/2023 in schepencollege behandeld werd, 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.

De aanvraag omgevingsvergunning werd ingetrokken, maar wordt in 2024 opnieuw ingediend.

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: **Uitgevoerd:** *Voor de thuisbezorgde maaltijden werd de samenwerking met Traiteur Ronny stopgezet. Op de raad van 28/6/2023 werd de samenwerking met Sint-Pieters-Leeuw goedgekeurd, met ingang van 1/1/2023. De bereiding en de bedeling van thuisbezorgde maaltijden gebeurt via de keuken van wzc Zilverlinde in Sint-Pieters-Leeuw.*

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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.078	17.078	13.328
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.078	-17.078	-13.328
Investerings			
Uitgaven	37.644	38.034	860.000
Ontvangsten	0	10.000	10.000
Saldo	-37.644	-28.034	-850.000
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering:* Opgroeien lanceerde in het voorjaar een nieuwe oproep om plaatsen met basissubsidie (vrij tarief) om te zetten naar een hogere subsidietrap (inkomenstarief). In Beersel tekende hier geen opvangvoorziening op in. Onze eigen opvangplaatsen zijn reeds via de hoogste subsidiecategorie gefinancierd.

In het najaar kondigde de Vlaamse Regering maatregelen aan om de problemen in de kinderopvang aan te pakken. Een van deze maatregelen is een nieuwe uitbreidingsronde. Beersel heeft recht op 9 nieuwe plaatsen inkomenstarief en 2 plaatsen dringende opvang. De aanvragen moeten binnen zijn tegen 31 januari en worden ten laatste eind mei 2024 toegekend.

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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In uitvoering:* In Kriebellot, de nieuwe groepsopvang van het OCMW, werden op 9 januari de eerste kindjes opgevangen. Om de verschillende groepsopvangen te ondersteunen werkt de dienst nu ook met twee vliegende kinderbegeleiders, die kunnen worden ingeschakeld in het kader van de zorgcontinuïteit. Het betreft twee voormalige kinderbegeleiders gezinsopvang.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	37.644	38.034	860.000
Ontvangsten	0	10.000	10.000
Saldo	-37.644	-28.034	-850.000
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:* Er werd gekozen om een groot stuk van de opdrachten binnen het BOA-decreet in te bedden binnen het Plan Samenleven. Het gaat specifiek over de omgevingsanalyse, het bevragen van de verschillende partners over het bestaande aanbod, de noden, de huidige samenwerkingen en de kansen, en het participatietraject. Door de link met Plan Samenleven is het mogelijk om dit ruimer te bekijken en zo is ook de aandacht voor onder andere taalstimulering en toegankelijkheid. De deskundige Plan Samenleven werd na een tweede oproep aangeworven in juni en startte op 18 september. Er volgde gesprekken met verschillende partners, het aanbod werd in kaart gebracht en er werd ook een bevraging gelanceerd naar ouders en kinderen.

In tussentijd vond er ook een overleg plaats met Opgroeien en de 7 lokale besturen. Er werd per lokaal bestuur een stand van zaken gegeven en ervaringen uitgewist. Van de 7 lokale besturen is Beersel het enige waar de middelen aanzienlijk dalen.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	1.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In uitvoering:* Huis van Kind Beersel blijft zich inzetten op samenwerking met de sociale dienst, andere partners binnen en buiten de gemeente en de andere Huizen van het Kind in Zennevallei. De heropstart van het babycafé gaat heel goed. Er wordt een vaste groep van kinderen en ouders bereikt. Op zaterdagvoormiddagen zijn er rond de 15 kinderen en hun ouders aanwezig. Op woensdagnamiddagen zijn er tussen de 5 en 10 kinderen en hun ouders aanwezig. Het babycafé focust op spel en ontmoeting, met activiteiten in kader van opvoedingsondersteuning.

Er werden ook nog verschillende activiteiten georganiseerd:

- 25 februari: schilderen zonder smossen, een knutselactiviteit georganiseerd met de focus op sensorisch spelen met ogen en handen
- 8 maart: sensorisch spelen via een snoezelzoektocht
- 25 maart: grofmotorisch spelen & kine. Deze dag stond in het teken van de grove motoriek van de 0 tot 4 jarigen.
- 19 april: buitenspeeldag i.s.m. de jeugddienst. Tijdens de promotie van de buitenspeeldag werden kinderen aangemoedigd om met de fiets te komen. Kinderen die met de fiets kwamen, konden bij Huis van het Kind hun fiets en/of fluohesje pimpen.
- 29 april: peuteryoga.
- 16 tot 23 mei: week van de groeilamp. Dit werd vormgegeven door een kleine attentie en twee webinars (zuurstof voor ouders en een warme transitie naar het kleuteronderwijs), i.s.m. VCOK en gezinsbond
- 27 mei: Mijn peuter/kleuter is een muzikant! Sensorisch activiteit met de oren
- 14 juni: Fotograaf voor vaderdag
- 24 juni: kijk, ik fiets! i.s.m. Sportopia, voor alle soorten fietsen, met en later zonder wielotjes.
- 30 september: sensorisch spelen in thema herfst
- 28 oktober: babyproof griezelen (sensorisch spelen met licht)
- 25 november: grofmotorisch spelen
- 13 december: knutselen in thema kerst

Verder werden op de raad van 20 december nog twee initiatieven goedgekeurd. De samenwerkingsovereenkomst met pleegzorg Vlaanderen en de inrichting van een koesterplek op de begraafplaats van Beersel (voor stil geboren kinderen).

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.078	12.078	12.078
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.078	-12.078	-12.078
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 31/12/2027

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

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: Het aanmeldpunt GBO wordt besproken op niveau van de eerstelijnszone. O.a. huisartsen en andere hulpverleners zijn vragende partij voor een centraal aanmeldpunt. In de oorspronkelijke projectoproep werd dit geplaatst bij de sociale huizen. Om dit te realiseren is er enerzijds voldoende achterliggende afstemming nodig met de kernpartners (CAW en DMW's), maar ook voldoende capaciteit om bijkomende toeleidingen op een goede en tijdige manier op te volgen. De stuurgroep van november besloot om het aanmeldpunt uit te rollen. De vraagverheldering zit bij het CAW. Bij multiproblematiek kan er worden afgestemd. Daarnaast kan er ook worden toegeleid vanuit het aanmeldpunt naar een van de partners.*

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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: De eerstelijnszone organiseert twee keer een uitwisseling tussen de drie kernpartners. Basiswerkers konden opgeven bij welke partner ze een halve dag wilden meedraaien om zo elkaar en elkaars werking beter te leren kennen. Binnen het OCMW gaven 6 medewerkers zich op. Het wissellieren werd als positief ervaren.*

Er vonden stuurgroepen plaats op 6/2, 10/3, 9/10 en 11/12. Naast het wissellieren stonden volgende onderwerpen op de agenda:

- Moeilijke bereikbaarheid van mutualiteiten en ziekenfondsen en grote impact op werking en dossierlast sociale diensten*
- GBO advies welzijn: De vroegere werking niet-toeleidbaren werd verankerd in het werk- en zorgdecreet. Het sociaal huis kan vanaf 1 juli vanuit VDAB of GTB een aanmelding krijgen van een werkzoekende met advies welzijn. Dit betekent dat deze persoon op dit moment niet richting werk of traject richting werk kan worden geleid. Binnen het GBO is het dan de bedoeling dat er bij deze personen een vraagverheldering gebeurt i.f.v. rechtentoekenning.*
- Beroepsgeheim: Dit is een belangrijk item in de werking maar ook in de samenwerking met bv. het CAW*
- Vraagverheldering en aanmeldpunt*

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 uitvoering: In het kader van het beleidsplan zal de eerstelijnszone een bevraging lanceren bij de betrokken partners over een brede waaier aan thema's. Ook de samenwerking en onderlinge afstemming zal hier deel van uitmaken. Daarnaast werd in het voorjaar ook een bevraging gestuurd om de knelpunten in de contacten met de ziekenfondsen (uitbetaling) met concrete voorbeelden in kaart te brengen. Dit kwam terug ter sprake op de stuurgroep GBO van 23 juni. De coördinator GBO heeft de ontvangen signalen doorgegeven, o.a. op het overleg met Sam vzw. Hier werd echter aangegeven dat het moeilijk is om dit binnen GBO op te nemen. De stuurgroep zelf besloot om dit wel, via de eerstelijnszone, open te trekken en wenst een overleg tussen de OCMW's en de ziekenfondsen/syndicaten te organiseren. In 2024 worden er verdere gesprekstafels georganiseerd, waaronder een over onderbescherming.*

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.621.143	8.810.995	9.320.516
Ontvangsten	6.728.333	6.759.093	6.470.514
Saldo	-1.892.810	-2.051.902	-2.850.002
Investerings			
Uitgaven	900	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-900	0	0
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.818.292	31.540.218	32.189.560
Ontvangsten	48.150.836	46.288.381	42.914.305
Saldo	17.332.544	14.748.163	10.724.746
Investerings			
Uitgaven	11.265.349	7.340.165	8.116.248
Ontvangsten	3.103.469	2.282.165	8.909.816
Saldo	-8.161.880	-5.058.000	793.568
Financiering			
Uitgaven	1.435.782	1.029.751	1.064.751
Ontvangsten	5.758.078	246.567	250.186
Saldo	4.322.296	-783.184	-814.565

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.beersel.be/product/5309/jaarrekening-gemeente-en-ocmw-beersel-2023>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 97284

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 62905

Financiële nota

- Doelstellingenrekening (schema J1)
- Staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- Realisatie van de kredieten (schema J3)
- Balans per 31/12/2023 (schema J4)
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023 (schema J5)

J1: Doelstellingenrekening

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 206468 Alg. 4046112738 / EK 97284

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Katrien Devillé

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	5.328.242	5.589.208
Ontvangst	1.188.524	1.122.774
Saldo	-4.139.719	-4.466.434
Investering		
Uitgave	3.425.297	4.552.525
Ontvangst	352.770	174.123
Saldo	-3.072.527	-4.378.402
Financiering		
Uitgave	184.002	192.002
Ontvangst	140.670	367.508
Saldo	-43.332	175.506

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.636.631	8.837.633
Ontvangst	6.728.453	6.759.213
Saldo	-1.908.178	-2.078.420
Investering		
Uitgave	38.544	38.034
Ontvangst	0	10.000
Saldo	-38.544	-28.034
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	30.818.292	31.540.218
Ontvangst	48.150.836	46.288.381
Saldo	17.332.544	14.748.163
Investering		
Uitgave	11.265.349	7.340.165
Ontvangst	3.103.469	2.282.165
Saldo	-8.161.880	-5.058.000
Financiering		
Uitgave	1.435.782	1.029.751
Ontvangst	5.758.078	246.567
Saldo	4.322.296	-783.184

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	44.783.166	45.967.060
Ontvangst	56.067.812	54.170.368
Saldo	11.284.647	8.203.308
Investering		
Uitgave	14.729.189	11.930.723
Ontvangst	3.456.239	2.466.288
Saldo	-11.272.951	-9.464.435
Financiering		
Uitgave	1.619.784	1.221.753
Ontvangst	5.898.748	614.075
Saldo	4.278.964	-607.678

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 97284

J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 206468 Alg. 4046112738 / EK 97284

Beersel GEM (0207.506.358)
Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel
Algemeen directeur: Katrien Devillé

Beersel OCMW (0212.238.473)
H. Torleylaan 13, 1654 Beersel
Financieel directeur: Viviane Aucremanne

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	11.284.647	8.203.308
a. Ontvangsten	56.067.812	54.170.368
b. Uitgaven	44.783.166	45.967.060
II. Investeringsaldo	-11.272.951	-9.464.435
a. Ontvangsten	3.456.239	2.466.288
b. Uitgaven	14.729.189	11.930.723
III. Saldo exploitatie en investeringen	11.696	-1.261.127
IV. Financieringsaldo	4.278.964	-607.678
a. Ontvangsten	5.898.748	614.075
b. Uitgaven	1.619.784	1.221.753
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	4.290.660	-1.868.805
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	27.589.647	27.589.647
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	31.880.307	25.720.842
VIII. Onbeschikbare gelden	2.534.212	2.579.605
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	29.346.095	23.141.238

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	11.284.647	8.203.308
II. Netto periodieke aflossingen	993.102	925.186
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.577.781	1.171.753
b. Periodieke terugvordering leningen	584.679	246.567
III. Autofinancieringsmarge	10.291.545	7.278.122

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	10.291.545	7.278.122
II. Correctie op de periodieke aflossingen	976.302	570.274
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.577.781	1.171.753
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	601.479	601.479
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	11.267.847	7.848.397

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	29.346.095	23.141.238
- Beersel AGB	2.909.346	2.912.136
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	32.255.442	26.053.373
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	10.291.545	7.278.122
- Beersel AGB	239.597	299.929
Totale Autofinancieringsmarge	10.531.142	7.578.052
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	11.267.847	7.848.397
- Beersel AGB	-225.496	-165.239
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	11.042.351	7.683.157

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 97284

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135658 Alg. 4044111259

MJP dossiers van andere entiteiten:

Beersel AGB: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4644

Dossiers van andere entiteiten:

Beersel AGB: JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 4904 Alg. 2023004034

J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 206468 Alg. 4046112738 / IK 62905 EK 97284

Beersel GEM (0207.506.358)

Beersel OCMW (0212.238.473)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Algemeen directeur: Katrien Devillé

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	34.727.180	48.082.178	35.645.204	46.406.670	36.630.104	42.894.987
Investerings	14.727.939	3.425.139	11.929.473	2.414.438	21.121.937	9.039.745
Financiering	1.418.212	5.898.748	1.020.181	614.075	1.251.210	615.337
Leningen en leasings	1.376.209	5.652.105	970.181	367.508	1.166.210	365.151
Toegestane leningen en betalingsuitstel	42.003	246.643	50.000	246.567	85.000	250.186
- OCMW						
Exploitatie	10.055.985	7.985.634	10.321.855	7.763.698	10.947.131	7.460.241
Investerings	1.250	31.100	1.250	51.850	0	35.750
Financiering	201.572	0	201.572	0	201.572	0
Leningen en leasings	201.572	0	201.572	0	201.572	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 97284

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 62905

J4: Balans

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 206468 Alg. 4046112738 / JR-1 Budg. 135658 Alg. 4044111259

Beersel GEM (0207.506.358)
Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel
Algemeen directeur: Katrien Devillé

Beersel OCMW (0212.238.473)
H. Torleylaan 13, 1654 Beersel
Financieel directeur: Viviane Aucremanne

	2023	2022
ACTIVA	164.856.839	148.088.147
I. Vlottende activa	39.439.641	34.956.931
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	33.666.499	30.555.622
B. Vorderingen op korte termijn	5.398.200	4.138.869
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.091.020	925.779
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.307.180	3.213.090
D. Overlopende rekeningen van het actief	36.301	18.324
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	338.641	244.117
II. Vaste activa	125.417.198	113.131.216
A. Vorderingen op lange termijn	12.515.234	8.652.580
1. Vorderingen uit ruiltransacties	8.445.246	8.652.580
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.069.988	0
B. Financiële vaste activa	30.822.353	31.202.964
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	50.000	50.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	30.662.184	31.042.795
4. Andere financiële vaste activa	110.168	110.168
C. Materiële vaste activa	80.544.389	71.855.794
1. Gemeenschapsgoederen	70.456.054	61.773.529
a. Terreinen en gebouwen	34.470.632	30.420.972
b. Wegen en andere infrastructuur	22.514.021	21.700.421
c. Installaties, machines en uitrusting	1.177.304	1.460.601
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.247.648	1.469.631
e. Leasing en soortgelijke rechten	10.801.399	6.476.854
f. Erfgoed	245.050	245.050
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.970.159	3.088.428
a. Terreinen en gebouwen	2.624.472	2.665.768
b. Installaties, machines en uitrusting	231.187	330.837
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	114.500	91.823
3. Andere materiële vaste activa	7.118.177	6.993.837
a. Terreinen en gebouwen	7.118.177	6.993.837
D. Immateriële vaste activa	1.535.223	1.419.878

	2023	2022
PASSIVA	164.856.839	148.088.147
I. Schulden	30.891.853	24.766.087
A. Schulden op korte termijn	11.239.866	10.551.539
1. Schulden uit ruiltransacties	6.543.675	5.569.146
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.674.582	1.352.742
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.869.092	4.216.405
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.354.524	3.781.700
3. Overlopende rekeningen van het passief	228.721	40.404
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.112.946	1.160.290
B. Schulden op lange termijn	19.651.988	14.214.547
1. Schulden uit ruiltransacties	19.651.988	14.214.547
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.172.127	7.856.354
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.169.530	7.853.673
2. Andere risico's en kosten	2.597	2.682
b. Financiële schulden	10.479.861	6.358.193
II. Nettoactief	133.964.986	123.322.060
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	11.057.102	4.562.142
B. Gecumuleerd overschot of tekort	35.202.135	30.779.962
C. Herwaarderingsreserves	7.177.820	7.452.027
D. Overig nettoactief	80.527.928	80.527.928

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135658 Alg. 4044111259

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 206468 Alg. 4046112738 / JR-1 Budg. 135658 Alg. 4044111259

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Katrien Devillé

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

	2023	2022
I. Kosten	52.485.685	49.781.387
A. Operationele kosten	52.128.837	49.637.173
1. Goederen en diensten	11.501.251	10.818.334
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	24.609.115	22.870.846
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	7.008.578	7.619.857
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.276.894	1.190.880
5. Toegestane werkingssubsidies	6.918.658	6.801.649
6. Toegestane investeringsubsidies	678.210	194.572
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	78.039
8. Andere operationele kosten	136.132	62.997
B. Financiële kosten	356.848	144.214
II. Opbrengsten	56.907.857	46.951.544
A. Operationele opbrengsten	54.215.453	45.766.611
1. Opbrengsten uit de werking	6.448.495	5.917.641
2. Fiscale opbrengsten en boetes	31.567.745	24.825.462
3. Werkingssubsidies	15.690.313	14.502.117
a. Algemene werkingssubsidies	7.362.961	6.778.378
b. Specifieke werkingssubsidies	8.327.353	7.723.739
4. Recuperatie individuele hulpverlening	122.705	121.212
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	19.061	44.631
6. Andere operationele opbrengsten	367.134	355.550
B. Financiële opbrengsten	2.692.404	1.184.933
III. Overschot of tekort van het boekjaar	4.422.173	-2.829.843
A. Operationeel overschot of tekort	2.086.616	-3.870.562
B. Financieel overschot of tekort	2.335.556	1.040.718
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	4.422.173	-2.829.843
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	4.422.173	-2.829.843

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135658 Alg. 4044111259

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)
- Toelichting bij de balans (schema T5)
- Overzicht van de financiële risico's
- Documentatie bij de jaarrekening
- De waarderingsregels
- De proef- & saldibalans per 31/12/2023
- 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

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 206468 Alg. 4046112738 / EK 103127

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Katrien Devillé

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	385.637	392.290	425.736	737.561	475.753	456.628	542.484
Ontvangsten	29.752.425	29.941.712	31.684.230	38.551.599	37.676.694	36.096.281	37.710.813
Saldo	29.366.788	29.549.423	31.258.494	37.814.039	37.200.941	35.639.653	37.168.329
Investerings							
Uitgaven	0	8.790	0	74.338	76.109	0	0
Ontvangsten	721.600	154.900	71.786	31.100	46.100	9.866.161	2.611.000
Saldo	721.600	146.110	71.786	-43.238	-30.009	9.866.161	2.611.000
Financiering							
Uitgaven	1.112.418	1.131.554	1.151.144	1.577.781	1.171.753	1.029.983	967.309
Ontvangsten	1.934.547	298.961	181.580	5.652.105	367.508	521.948	3.517.236
Saldo	822.129	-832.593	-969.565	4.074.324	-804.245	-508.035	2.549.927
Wonen							
Exploitatie							
Uitgaven	74.577	90.216	109.725	130.650	155.176	141.731	145.748
Ontvangsten	24.629	17.490	44.396	54.491	57.124	29.624	32.124
Saldo	-49.949	-72.726	-65.329	-76.159	-98.051	-112.107	-113.623
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	5.306.492	5.577.839	6.307.786	6.313.053
Ontvangsten	1.598.951	1.558.895	1.161.244	1.188.524	1.122.774	1.317.029	1.299.250
Saldo	-3.318.309	-3.402.825	-4.454.270	-4.117.968	-4.455.065	-4.990.757	-5.013.803
Investerings							
Uitgaven	5.240.223	2.005.189	4.594.626	3.420.018	3.876.438	8.924.907	5.376.148
Ontvangsten	1.896.529	339.098	396.230	352.770	107.679	1.352.123	1.327.779

JAARREKENING VOORLOPIG 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Beersel GEM en Beersel OCMW (0207.506.358 / 0212.238.473)

2023

43 / 113

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-3.343.695	-1.666.091	-4.198.396	-3.067.248	-3.768.758	-7.572.784	-4.048.369
Samenleven							
Exploitatie							
Uitgaven	7.393.182	7.659.170	7.823.818	9.482.092	9.551.059	10.727.591	10.819.451
Ontvangsten	1.584.060	1.283.001	1.233.120	2.681.107	2.246.498	3.175.055	3.015.854
Saldo	-5.809.122	-6.376.168	-6.590.698	-6.800.986	-7.304.561	-7.552.536	-7.803.597
Investerings							
Uitgaven	176.668	247.895	269.053	363.425	369.185	504.095	565.836
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-176.668	-247.895	-269.053	-363.425	-369.185	-504.095	-565.836
Welzijn en zorg							
Exploitatie							
Uitgaven	6.499.757	7.747.964	8.100.151	8.715.985	8.880.768	9.139.294	9.026.277
Ontvangsten	5.386.357	6.239.169	6.336.958	6.742.382	6.776.915	6.528.820	6.358.707
Saldo	-1.113.399	-1.508.795	-1.763.192	-1.973.602	-2.103.853	-2.610.474	-2.667.570
Investerings							
Uitgaven	203.459	167.392	187.300	38.544	38.934	9.522.950	2.514.400
Ontvangsten	0	0	0	0	0	25.000	345.000
Saldo	-203.459	-167.392	-187.300	-38.544	-38.934	-9.497.950	-2.169.400
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	2.996.200	3.064.565	3.333.922	3.324.264	3.462.111	3.651.166	3.664.252
Ontvangsten	127.622	185.199	253.775	247.897	261.255	282.470	260.167
Saldo	-2.868.577	-2.879.366	-3.080.147	-3.076.367	-3.200.856	-3.368.696	-3.404.084
Investerings							
Uitgaven	229.461	85.895	101.942	340.902	346.846	627.633	920.000
Ontvangsten	0	0	0	79.549	0	0	432.000
Saldo	-229.461	-85.895	-101.942	-261.353	-346.846	-627.633	-488.000
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	5.589.691	5.820.130	5.913.337	5.903.922
Ontvangsten	4.776.003	5.040.381	5.040.890	5.478.936	5.051.957	5.229.848	5.371.896
Saldo	-247.115	-1.114	-665.338	-110.755	-768.173	-683.489	-532.026
Investerings							
Uitgaven	597.773	779.704	1.652.479	10.255.686	4.535.357	7.592.695	597.611

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	0	0	812.099	2.987.120	2.228.779	3.973.864	0
Saldo	-597.773	-779.704	-840.380	-7.268.566	-2.306.578	-3.618.830	-597.611
Werken							
Exploitatie							
Uitgaven	151.105	236.176	325.703	310.952	348.168	300.763	293.177
Ontvangsten	87.213	122.035	182.973	163.231	168.470	198.116	205.614
Saldo	-63.892	-114.141	-142.730	-147.721	-179.698	-102.648	-87.563
Interne organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	9.139.739	9.435.439	10.463.998	11.185.478	11.696.056	12.291.562	12.522.733
Ontvangsten	531.930	863.652	678.382	959.645	808.682	563.554	574.838
Saldo	-8.607.809	-8.571.786	-9.785.616	-10.225.833	-10.887.374	-11.728.008	-11.947.895
Investerings							
Uitgaven	385.260	425.081	652.275	236.277	272.646	1.091.533	435.000
Ontvangsten	1.392	4.750	200	5.700	0	0	0
Saldo	-383.869	-420.331	-652.075	-230.577	-272.646	-1.091.533	-435.000
Financiering							
Uitgaven	199.745	710.821	116.245	42.003	50.000	184.000	85.000
Ontvangsten	186.988	204.297	240.173	246.643	246.567	253.200	260.871
Saldo	-12.757	-506.524	123.927	204.639	196.567	69.200	175.871

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	683.396
Ontvangsten	38.250.571
Saldo	37.567.175
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	1.225.000
Saldo	1.225.000
Financiering	
Uitgaven	1.161.414
Ontvangsten	3.815.462
Saldo	2.654.048
Wonen	
Exploitatie	

	2026
	Meerjarenplan
Uitgaven	148.954
Ontvangsten	34.624
Saldo	-114.330
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Openbare ruimte	
Exploitatie	
Uitgaven	6.508.578
Ontvangsten	1.323.802
Saldo	-5.184.776
Investerings	
Uitgaven	4.178.488
Ontvangsten	120.679
Saldo	-4.057.809
Samenleven	
Exploitatie	
Uitgaven	10.821.671
Ontvangsten	2.799.758
Saldo	-8.021.913
Investerings	
Uitgaven	576.521
Ontvangsten	0
Saldo	-576.521
Welzijn en zorg	
Exploitatie	
Uitgaven	9.165.678
Ontvangsten	6.460.004
Saldo	-2.705.674
Investerings	
Uitgaven	2.876.400
Ontvangsten	0
Saldo	-2.876.400
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	3.716.632
Ontvangsten	280.485
Saldo	-3.436.148

	2026
	Meerjarenplan
Investerings	
Uitgaven	10.000
Ontvangsten	0
Saldo	-10.000
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Leren en ontwikkelen	
Exploitatie	
Uitgaven	5.902.673
Ontvangsten	5.526.687
Saldo	-375.986
Investerings	
Uitgaven	746.739
Ontvangsten	0
Saldo	-746.739
Werken	
Exploitatie	
Uitgaven	297.078
Ontvangsten	210.251
Saldo	-86.828
Interne organisatie	
Exploitatie	
Uitgaven	13.067.049
Ontvangsten	586.892
Saldo	-12.480.156
Investerings	
Uitgaven	1.505.000
Ontvangsten	0
Saldo	-1.505.000
Financiering	
Uitgaven	510.000
Ontvangsten	257.932
Saldo	-252.068

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 103127

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 103127

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135658 Alg. 4044111259

JR_VOORLOPIG_2023 2023: Budg. 206468 Alg. 4046112738

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 206468 Alg. 4046112738 / EK 103127

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Katrien Devillé

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	36.407.533	38.471.005	41.760.579	44.426.318	45.831.310	48.805.192	49.033.087
1. Goederen en diensten	9.779.417	10.615.703	10.834.208	11.485.386	13.011.850	14.864.670	14.659.857
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.696.202	20.927.601	22.870.846	24.609.248	24.668.297	25.940.343	26.556.827
a. Politiek personeel	855.968	854.020	904.808	938.433	918.400	972.395	992.789
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.769.132	6.943.917	7.559.619	8.173.654	8.224.127	9.330.236	9.756.525
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.761.715	8.824.898	10.086.557	11.095.709	11.045.186	11.150.999	11.326.962
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	224.923	219.082	258.954	264.554	266.990	246.344	235.800
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	647.670	724.365	751.140	755.523
g. Pensioenen	1.345	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	617.710	713.802	1.190.880	1.276.894	1.372.123	1.222.250	943.550
4. Toegestane werkingssubsidies	6.274.348	6.148.156	6.801.649	6.918.658	6.646.079	6.654.304	6.756.756
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	969.608	861.361	1.290.830	990.290	990.290	852.527	874.093
- aan de politiezone	2.880.977	2.977.753	3.085.310	2.912.819	2.912.846	2.943.932	2.962.780
- aan de hulpverleningszone	1.059.563	1.145.596	1.180.031	1.395.733	1.395.733	1.467.492	1.526.192
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	10.129	329.681	30.000	342.683	54.144	55.565	26.579
- aan besturen van de eredienst	94.754	61.310	58.660	54.174	53.854	85.581	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	1.222.959	1.239.212	1.249.206	1.253.931
5. Andere operationele uitgaven	39.855	65.744	62.997	136.132	132.961	123.626	116.097
B. Financiële uitgaven	173.041	158.027	144.214	356.848	135.750	124.666	198.011
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	169.384	154.531	138.015	355.399	133.000	122.366	195.701
- aan financiële instellingen	129.430	116.529	103.613	310.683	90.537	77.352	132.912
- aan andere entiteiten	39.954	38.002	34.402	44.715	42.463	45.014	62.789
2. Andere financiële uitgaven	3.658	3.496	6.199	1.449	2.750	2.300	2.310

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	49.967.809
1. Goederen en diensten	14.918.297
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	27.151.573
a. Politiek personeel	1.012.227
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	10.176.454
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.480.071
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	237.804
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.489.220
f. Andere personeelskosten	755.797
g. Pensioenen	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	932.550
4. Toegestane werkingssubsidies	6.864.873
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	891.482
- aan de politiezone	3.016.111
- aan de hulpverleningszone	1.553.663
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	27.614
- aan besturen van de eredienst	113.180
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan andere begunstigen	1.262.824
5. Andere operationele uitgaven	100.515
B. Financiële uitgaven	343.900
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	341.580
- aan financiële instellingen	256.212
- aan andere entiteiten	85.368
2. Andere financiële uitgaven	2.320

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	42.541.140	43.779.031	45.712.050	54.351.000	52.683.317	52.281.211	53.707.923
1. Ontvangsten uit de werking	5.681.827	5.593.200	5.925.880	6.461.945	6.608.083	6.818.427	6.885.750
2. Fiscale ontvangsten en boetes	23.446.319	23.634.087	24.825.462	31.567.745	31.027.153	30.038.909	31.418.094
a. Aanvullende belastingen	20.430.614	19.791.876	20.845.787	26.715.496	25.980.775	24.395.225	25.772.968
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	10.072.145	9.986.288	10.133.405	11.939.280	11.612.325	12.197.707	12.777.868
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.019.835	9.458.420	10.372.963	14.410.108	14.002.533	11.813.713	12.599.079
- Andere aanvullende belastingen	338.635	347.168	339.419	366.109	365.917	383.805	396.021
b. Andere belastingen en boetes	3.015.704	3.842.212	3.979.675	4.852.249	5.046.378	5.643.684	5.645.127
3. Werkingssubsidies	12.955.699	13.891.738	14.483.778	15.831.639	14.585.792	14.951.060	14.934.463
a. Algemene werkingssubsidies	6.199.800	6.242.463	6.778.378	7.362.961	7.092.949	7.422.702	7.678.543

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- Gemeentefonds	4.829.474	5.012.373	5.151.788	5.400.648	5.300.398	5.454.202	5.613.504
- Andere algemene werkingssubsidies	1.370.326	1.230.090	1.626.590	1.962.313	1.792.551	1.968.500	2.065.039
- van de federale overheid	0	1.999	0	31.057	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.370.326	1.228.091	1.579.969	1.931.256	1.761.494	1.935.964	2.030.942
- van andere entiteiten	0	0	46.621	0	31.057	32.536	34.098
b. Specifieke werkingssubsidies	6.755.898	7.649.275	7.705.400	8.468.679	7.492.843	7.528.359	7.255.920
- van de federale overheid	673.130	824.222	1.395.130	1.346.537	1.449.542	1.299.842	1.047.880
- van de Vlaamse overheid	5.594.332	6.507.941	2.528.584	6.945.369	6.009.130	6.227.575	6.207.290
- van de provincie	23.890	4.371	100.000	37.761	28.585	942	750
- van de gemeente	0	7.570	134	0	0	0	0
- van andere entiteiten	464.546	305.171	3.681.553	139.012	5.586	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	119.014	107.974	121.212	122.705	120.250	108.500	109.250
5. Andere operationele ontvangsten	338.281	552.031	355.718	366.966	342.040	364.315	360.366
B. Financiële ontvangsten	1.328.050	1.472.503	903.918	1.716.812	1.487.051	1.139.586	1.121.340

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	54.418.029
1. Ontvangsten uit de werking	7.026.503
2. Fiscale ontvangsten en boetes	32.163.235
a. Aanvullende belastingen	26.668.691
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	13.092.604
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	13.173.027
- Andere aanvullende belastingen	403.060
b. Andere belastingen en boetes	5.494.544
3. Werkingssubsidies	14.726.305
a. Algemene werkingssubsidies	7.537.631
- Gemeentefonds	5.629.802
- Andere algemene werkingssubsidies	1.907.828
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	1.873.117
- van andere entiteiten	34.711
b. Specifieke werkingssubsidies	7.188.675
- van de federale overheid	1.050.426
- van de Vlaamse overheid	6.137.499
- van de provincie	750
- van de gemeente	0

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
- van andere entiteiten	0						
4. Recuperatie individuele hulpverlening	109.250						
5. Andere operationele ontvangsten	392.736						
B. Financiële ontvangsten	1.055.045						
III. Exploitatiesaldo	7.288.616	6.622.501	4.711.174	11.284.647	8.203.308	4.490.938	5.598.165
III. Exploitatiesaldo	5.161.365						

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	1.292.150	0	4.752	1.275	1.250	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	1.250	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.292.150	0	0	1.275	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	4.752	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	5.207.805	2.914.648	6.994.007	13.822.535	8.521.370	25.967.590	9.460.909
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.194.359	2.885.934	6.985.254	13.670.074	8.366.761	25.472.989	9.460.909
a. Terreinen en gebouwen	1.135.028	513.233	1.857.558	5.169.583	5.007.207	19.124.189	5.390.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.432.901	1.463.783	3.929.926	2.484.420	2.597.670	4.377.335	2.453.212
c. Roerende goederen	691.883	609.958	1.016.189	363.966	394.376	1.449.516	1.100.461
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.934.547	298.961	181.580	5.652.105	367.508	521.948	517.236
2. Andere materiële vaste activa	13.447	28.714	8.753	152.461	154.609	494.601	0
a. Onroerende goederen	13.447	28.714	8.753	152.461	154.609	494.601	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	112.546	606.436	264.345	227.170	291.859	278.904	462.250
D. Toegestane investeringssubsidies	220.343	198.862	194.572	678.210	701.035	2.017.318	485.836
- aan de politiezone	0	0	0	156.514	156.514	213.574	289.314
- aan de hulpverleningszone	171.114	174.298	177.293	157.671	157.671	145.521	171.521
- aan besturen van de eredienst	43.900	24.564	10.777	364.024	386.850	1.653.223	20.000
- aan andere begunstigden	5.328	0	6.502	0	0	5.000	5.000

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	9.231.377
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.231.377
a. Terreinen en gebouwen	5.057.967
b. Wegen en andere infrastructuur	2.956.836
c. Roerende goederen	701.121
d. Leasing en soortgelijke rechten	515.452
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	165.250
D. Toegestane investeringssubsidies	496.521
- aan de politiezone	300.000
- aan de hulpverleningszone	171.521
- aan besturen van de eredienst	20.000
- aan andere begunstigen	5.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	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	39.825	46.100	9.866.161	2.611.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.467.038	32.605	23.919	8.725	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	8.725	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	154.900	71.786	31.100	46.100	9.866.161	2.611.000
a. Onroerende goederen	0	154.900	71.786	31.100	46.100	9.866.161	2.611.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	19.843	224.314	1.076.931	3.308.735	2.228.779	5.243.308	1.997.100
- van de Vlaamse overheid	0	57.500	837.099	3.118.250	2.228.779	5.100.308	1.984.100
- van de provincie	19.843	166.814	239.832	168.566	0	143.000	13.000
- van andere entiteiten	0	0	0	21.919	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	107.679
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	107.679

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.225.000						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
a. Terreinen en gebouwen	0						
b. Wegen en andere infrastructuur	0						
c. Roerende goederen	0						
2. Andere materiële vaste activa	1.225.000						
a. Onroerende goederen	1.225.000						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	13.000						
- van de Vlaamse overheid	0						
- van de provincie	13.000						
- van andere entiteiten	0						
III. Investeringsaldo	-4.213.324	-3.200.448	-6.177.360	-11.272.951	-7.132.956	-13.046.663	-5.693.215

III. Investeringsaldo	-8.547.469
-----------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	3.075.292	3.422.053	-1.466.186	11.696	1.070.352	-8.555.725	-95.050
------------------------------------	------------------	------------------	-------------------	---------------	------------------	-------------------	----------------

Saldo exploitatie en investeringen	-3.386.104
------------------------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.112.418	1.131.554	1.151.144	1.577.781	1.171.753	1.029.983	967.309
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	1.112.418	1.131.554	1.151.144	1.577.781	1.171.753	1.029.983	967.309
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	199.745	710.821	116.245	42.003	50.000	184.000	85.000
1. Toegestane leningen	199.745	710.821	116.245	42.003	50.000	184.000	85.000
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	710.821	116.245	42.003	50.000	184.000	85.000
- aan andere begunstigden	199.745	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.161.414
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	1.161.414

I. Financieringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	510.000						
1. Toegestane leningen	510.000						
- aan autonome gemeentebesturen (AGB)	510.000						
- aan andere begunstigten	0						
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.934.547	298.961	181.580	5.652.105	367.508	521.948	3.517.236
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	5.511.435	0	0	3.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.934.547	298.961	181.580	140.670	367.508	521.948	517.236
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	192.938	208.262	240.173	246.643	246.567	253.200	260.871
1. Terugvordering van toegestane leningen	192.938	208.262	240.173	246.643	246.567	253.200	260.871
a. Periodieke terugvorderingen	192.938	208.262	240.173	246.643	246.567	253.200	260.871

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Aangaan van financiële schulden	3.815.462						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.300.000						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	515.462						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	257.932						
1. Terugvordering van toegestane leningen	257.932						
a. Periodieke terugvorderingen	257.932						
III. Financieringssaldo	815.322	-1.335.152	-845.637	4.278.964	-607.678	-438.836	2.725.798

III. Financieringssaldo	2.401.980
-------------------------	------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.890.614	2.086.901	-2.311.823	4.290.660	462.674	-8.994.560	2.630.748
---------------------------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------	------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-984.124
---------------------------------------	-----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 103127

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 103127

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135658 Alg. 4044111259

JR_VOORLOPIG_2023 2023: Budg. 206468 Alg. 4046112738

T3: Investeringsproject

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 206468 Alg. 4046112738

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Katrien Devillé

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	2.627.287	0	2.561.311	0	5.188.598
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.627.287	0	2.561.311	0	5.188.598
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.627.287	0	2.561.311	0	5.188.598
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.627.287	0	2.561.311	0	5.188.598
II. ONTVANGSTEN	0	542.751	0	66.444	0	609.195
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	542.751	0	66.444	0	609.195

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	255.469	805.098	1.260.885	305.836	1.101.311	250.000	1.210.000
B. Investerings in materiële vaste activa	255.469	805.098	1.260.885	305.836	1.101.311	250.000	1.210.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	255.469	805.098	1.260.885	305.836	1.101.311	250.000	1.210.000
b. Wegen en andere infrastructuur	255.469	805.098	1.260.885	305.836	1.101.311	250.000	1.210.000
II. ONTVANGSTEN	0	152.062	222.122	168.566	66.444	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	152.062	222.122	168.566	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	51.350	0	30.000	0	81.350
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	51.350	0	30.000	0	81.350
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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	28.798	17.037	8.303	-2.788	10.000	10.000	10.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	28.798	17.037	8.303	-2.788	10.000	10.000	10.000
II. ONTVANGSTEN	0	37.500	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	37.500	0	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	10.000	0	10.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	10.000	0	10.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	10.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	10.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	10.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	10.000	0	0

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. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	330.000	0	330.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.100	90.724	54.429	0	8.595.571	2.500.000	2.862.000
B. Investerings in materiële vaste activa	12.100	90.724	54.429	0	8.595.571	2.500.000	2.862.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.100	90.724	54.429	0	8.595.571	2.500.000	2.862.000
a. Terreinen en gebouwen	12.100	90.724	54.429	0	8.595.571	2.500.000	2.862.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	330.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	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	50.171	0	820.000	0	870.171
B. Investerings in materiële vaste activa	0	50.171	0	820.000	0	870.171
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	50.171	0	820.000	0	870.171
a. Terreinen en gebouwen	0	37.295	0	820.000	0	857.295
c. Roerende goederen	0	12.876	0	0	0	12.876
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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	12.527	37.644	820.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	12.527	37.644	820.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	12.527	37.644	820.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	37.295	820.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	12.527	349	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	25.000	15.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	25.000	15.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 103127

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

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135658 Alg. 4044111259

JR_VOORLOPIG_2023 2023: Budg. 206468 Alg. 4046112738

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommers: JR Budg. 206468 Alg. 4046112738

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Katrien Devillé

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	10.479.861	9.831.213	12.079.044
1. Financiële schulden op 1 januari	7.534.386	8.177.481	7.343.732	6.358.193	10.479.861	9.831.213
2. Nieuwe leningen	1.934.547	298.961	181.580	5.652.105	521.948	3.517.236
4. Overboekingen	-1.291.452	-1.132.710	-1.167.119	-1.530.436	-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	1.112.946	1.253.559	1.555.655
1. Financiële schulden op 1 januari	964.125	1.143.159	1.144.315	1.160.290	1.112.946	1.253.559
2. Aflossingen	-1.112.418	-1.131.554	-1.151.144	-1.577.781	-1.029.983	-967.309
3. Overboekingen	1.291.452	1.132.710	1.167.119	1.530.436	1.170.596	1.269.405
Totaal financiële schulden	9.320.640	8.488.047	7.518.483	11.592.807	11.084.772	13.634.699

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	15.894.506
1. Financiële schulden op 1 januari	12.079.044
2. Nieuwe leningen	3.815.462
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	394.241
1. Financiële schulden op 1 januari	1.555.655
2. Aflossingen	-1.161.414
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	16.288.747

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 103127

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 51438 Alg. 4040101897

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 92936 Alg. 4042108838

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 135658 Alg. 4044111259

JR_VOORLOPIG_2023 2023: Budg. 206468 Alg. 4046112738

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		31.202.964,00	1.275,00	-107.679,00	0,00	-274.207,00	0,00	0,00	30.822.353,00
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		31.042.795,00	1.275,00	-107.679,00	0,00	-274.207,00	0,00	0,00	30.662.184,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		110.168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.168,00
C. Materiële vaste activa		71.855.794,00	13.822.535,00	-39.825,00	-43.112,00	0,00	-5.051.003,00	0,00	80.544.389,00
	1. Gemeenschapsgoederen	61.773.529,00	13.607.883,00	-8.725,00	-53.448,00		-4.863.185,00	0,00	70.456.054,00
	a. Terreinen en gebouwen	30.420.972,00	5.132.288,00	0,00	76.044,00		-1.158.672,00	0,00	34.470.632,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	21.700.421,00	2.484.420,00	0,00	-76.044,00		-1.594.776,00	0,00	22.514.021,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	1.460.601,00	105.821,00	0,00	0,00		-389.118,00	0,00	1.177.304,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.469.631,00	233.249,00	-8.725,00	-53.448,00		-393.059,00	0,00	1.247.648,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	6.476.854,00	5.652.105,00	0,00	0,00		-1.327.560,00	0,00	10.801.399,00
	f. Erfgoed	245.050,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	245.050,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.088.428,00	62.191,00	0,00	0,00		-180.460,00	0,00	2.970.159,00
	a. Terreinen en gebouwen	2.665.768,00	37.295,00	0,00	0,00		-78.591,00	0,00	2.624.472,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	330.837,00	900,00	0,00	0,00		-100.550,00	0,00	231.187,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	91.823,00	23.996,00	0,00	0,00		-1.320,00	1,00	114.500,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	6.993.837,00	152.461,00	-31.100,00	10.336,00	0,00	-7.357,00	0,00	7.118.177,00
	a. Terreinen en gebouwen	6.993.837,00	152.461,00	-31.100,00	10.336,00	0,00	-7.357,00	0,00	7.118.177,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		1.419.878,00	227.170,00	0,00	0,00		-111.826,00	1,00	1.535.223,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Beersel OCMW	882.537,00	0,00	-35.989,00	0,00	846.548,00
	Beersel GEM	3.679.605,00	7.470.553,00	-939.603,00	0,00	10.210.554,00
	Totaal	4.562.142,00	7.470.553,00	-975.592,00	0,00	11.057.102,00
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	16.854,00	-2.242.930,00	2.247.112,00	0,00	21.036,00
	Beersel GEM	30.763.109,00	6.665.102,00	-2.247.112,00	0,00	35.181.099,00
	Totaal	30.779.963,00	4.422.172,00	0,00	0,00	35.202.135,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Beersel GEM	7.452.027,00	0,00	-274.207,00	0,00	7.177.820,00
	Totaal	7.452.027,00	0,00	-274.207,00	0,00	7.177.820,00
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	9.919.794,00			-31.807,00	9.887.986,00
	Beersel GEM	113.402.267,00			10.674.733,00	124.077.000,00
	Totaal	123.322.061,00			10.642.926,00	133.964.986,00

*Tussenkost gemeente aan OCMW:

Artikel 274 van het Decreet 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.

Om de werking van het OCMW te garanderen in 2023 was een tussenkomst van de gemeente van 2,247 miljoen euro nodig. Het thesauriebeheer zit bij de gemeente. Dit principe maakt de opvolging overzichtelijker en efficiënter. De gemeente heeft de tekorten in de werking bijgelegd aan de hand van de thesaurienoden op dat moment.

Voor de berekening van de tussenkomst van de gemeente in het tekort van het OCMW worden de verrichtingen tussen gemeente en OCMW niet meegerekend. De tussenkomst voor 2023 bedraagt 2 247 112,00 euro.

Gecumuleerd budgettair resultaat 2023	- 1 316 293,00 €
Onbeschikbare gelden	- 988 340,00 €
Beschikbaar budgettair resultaat	- 2 304 633,00 €
Terugvorderingen van aflossing lening aan de gemeent	57 873,00 €
Interne facturatie gemeente - OCMW	- 352,00 €
Tussenkomst in het tekort OCMW 2023	- 2 247 112,00 €

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).

Jonge gezinnen en de ouderen brengen elk hun specifieke kosten met zich mee. Zo moeten er voor jongere gezinnen voldoende voorzieningen zijn voor bijvoorbeeld baby- en peuteropvang, schoolvoorzieningen, aanbod vrije tijd en buitenschoolse opvang terwijl voor ouderen de zorg ook kan doorwegen op vlak van gezinshulp, maatregelen tegen vereenzaming, rusthuizen en assistentiewoningen. Het is noodzakelijk om de evolutie van de samenstelling van onze bevolking nauwgezet op te volgen om een gepast gemeentelijk aanbod te kunnen aanbieden aan de inwoners van Beersel.

2. Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB) en de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OVV)

De opcentiemen uit de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op onroerende voorheffing zijn voor de meeste Vlaamse gemeenten de voornaamste en meest stabiele inkomstenbronnen. Inflatie heeft een positieve impact hebben op de ontvangsten uit APB en de OOV. De impact komt echter met vertraging ten opzichte van de uitgaven.

De opbrengsten worden negatief beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de federale overheid (APB) en de Vlaamse overheid (OOV).

Vrijstellingsmaatregelen door de desbetreffende overheden kunnen een negatief effect hebben op de ontvangsten van de belastingen. Bijv. de gehele of gedeeltelijke vrijstelling op onroerende voorheffing voor energiezuinige woningen.

3. Eigen gemeentebelastingen

Het opmaken van nieuwe belastingreglementen heeft het risico dat het toezicht een belastingreglement kan vernietigen. In dit geval moet de procedure hernomen worden en worden er ontvangsten mislopen. Om dit risico te minimaliseren worden de nieuwe belastingreglementen steeds aan het toezicht voorgelegd voordat ze geagendeerd worden ter goedkeuring op de gemeenteraad.

Het reglement kan door een belastingplichtige worden aangevochten bij de Raad van State. Een individuele aanslag kan aangevochten worden bij de rechtbank. Hierdoor kan een lange periode van

rechtsonzekerheid ontstaan. Als de belastingplichtige gelijk krijgt, moet de belasting worden terugbetaald of kan dit een precedent zijn voor nog meer rechtszaken.

Sommige belastingen zijn doelbelastingen, zoals de gemeentelijke leegstandsheffing en de activeringsheffing van onbebouwde bouwgronden en kavels. Wanneer dit doel bereikt wordt, betekent dit dat de opbrengsten uit deze gemeentelijke belasting verminderen of verdwijnen. Het realistisch inschatten van toekomstige opbrengsten uit dergelijke doelbelastingen blijft een moeilijke oefening. Er bestaat een risico tot overschatting.

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 gebeurt aan de hand van een aantal parameters (aantal inwoners, centrumfunctie, fiscaliteit, landelijkheid, sociaal) waar de gemeente geen invloed kan op uitoefenen.

De groei van 3,5% van het gemeentefonds blijft gegarandeerd tot en met 2026.

De verschillen in de ontvangsten bij de verschillende gemeenten zijn groot. De grote steden gaan met het grootste deel van de koek lopen, de kleinere gemeenten krijgen weinig. Alle gemeenten moeten wel een antwoord bieden op de vele uitdagingen en opdrachten die ze hebben en verkrijgen van de hogere overheid. Misschien dringt een herverdeling van de middelen zich op.

Beersel krijgt ook een toelage uit het fonds open ruimte, deze krijgen de centrumsteden niet.

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.

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. In de mate dat de gemeente statutaire ambtenaren niet vervangt, of vervangt door contractuele ambtenaren, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van RSZ. Het pensioen van contractuele ambtenaren wordt immers betaald door een ander (gesolidariseerd) pensioenfonds. De patronale bijdrage die de gemeente betaalt voor contractuele personeelsleden (28,86%) is lager dan deze voor statutaire ambtenaren (50,19%). De werknemersbijdrage bedraagt in beide gevallen 7,5%.

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.

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, 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). Door de huidige inflatie betaalt de gemeente een hogere dotatie.

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 de tarieven van de gemeentelijke sportinfrastructuur. De prijssubsidiefactor wordt jaarlijks herzien en is afhankelijk van de kosten van het AGB. Hogere prijzen voor diensten en goederen, impliceert een hogere prijssubsidiefactor wat leidt tot 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.

Het lokaal bestuur is verantwoordelijk voor de inbreng bij grote investeringen aan onroerende goederen. Hierbij dient extra aandacht te worden besteed aan de subsidiedossiers voor (dringende) investeringswerken aan het onroerend goed, die jarenlang kunnen aanslepen. Eens het subsidiedossier goedgekeurd geraakt, blijkt vaak dat de initiële ramingen niet meer up-to-date zijn of dat er inmiddels bijwerken, meerwerken of andere beschikbare technieken noodzakelijk zijn. De extra factuur wordt altijd door de gemeente gedragen. Dit is momenteel het geval met de renovatie van de O.L.Vrouwkerk van Alseberg.

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. Beheren van de schuldenlast - renterisico

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 door een lening gefinancierd worden.

Onder invloed van de Oekraïne-crisis en fors stijgende inflatie heeft de ECB haar monetair beleid bijgestuurd. Als gevolg hiervan zijn de interestlasten gestegen waardoor de leningen duurder worden.

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 nodig is.

Het is van essentieel belang om de voorwaarden die gekoppeld zijn aan de toelagen goed in het achterhoofd te houden. Over het permanent opvolgen van het subsidiedossier en bijhouden van de verantwoordingsstukken moeten goede, interne afspraken worden gemaakt. Het risico op het moeten teruggeven van een subsidie wegens niet voldoen aan de voorwaarden moet opgevolgd worden.

Besturen moeten ook attent zijn bij tijdelijke subsidies ter stimulering van bepaalde (loon)facetten in de organisatie. Het bestuur moet er zich terdege van bewust zijn dat vanaf het ogenblik dat deze subsidie vervalt, de gerelateerde (personeel)kosten ten volle dient te worden gedragen.

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.

Om de sterke inflatie in te dijken heeft de ECB renteverhogingen doorgevoerd. De renteverhoging maakt het geld 'duurder' waardoor de economie afkoelt en de inflatie wordt gedempt. Het heeft ook tot gevolg dat de rente op spaar- en termijnrekeningen stijgen. Hiermee is er een einde gekomen aan de periode van negatieve korte-termijn rentevoeten.

11. Opvolgen van onvermogen debiteuren

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

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

Een nauwe en transparante samenwerking met een deurwaarder kan een bestuur heel veel kosten besparen. Zo kan het bestuur zelf mogelijke solvabiliteitsonderzoeken vooraf voeren, zoals bijvoorbeeld het raadplegen van het Centraal Bestand voor Beslagberichten (CBB) of het nakijken van de jaarrekeningen. Anderzijds moet er bij de deurwaarder op aangedrongen worden het maken van

(nutteloze) kosten zoveel mogelijk te beperken en bij gebrek aan uitvoeringsmaatregelen snel over te gaan tot het uitreiken van een attest van onvermogen en dit zonder kosten. Maar ook hier is voorzichtigheid geboden: een strengere kostencontrole mag er niet toe leiden dat de deurwaarder niet langer de noodzakelijke inspanningen levert om het dossier in te vorderen.

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 zorgen voor financiële inkomsten om de geplande investeringen gedeeltelijk te financieren. Eveneens wordt hierdoor bespaard op het dure onderhoud van deze gebouwen.

De ontvangsten van de desinvesteringen werden op basis van recente schattingen (oktober 2023) ingeschreven 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. Energie en klimaat

In 2022 werden we geconfronteerd met nooit geziene hoge prijzen voor gas en elektriciteit. Vanaf 2023 zijn de energieprijzen weer sterk gezakt. De grote afhankelijkheid van België voor energie van het buitenland maakt dat de prijzen van energie een blijvend risico vormen op de toekomstige budgetten.

Verder inzetten op het nemen van energiebesparende maatregelen allerhande en blijvend inzetten op groene energie transitie is noodzakelijk.

Het is duidelijk dat de klimaatsveranderingen op iedereen een impact hebben. In welke vorm dit zich zal uiten in de toekomst is nog onduidelijk. Natuurrampen op het grondgebied, toekomstige bijkomende of opgelegde maatregelen zijn mogelijks niet voorzien in het meerjarenplan.

15. 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.

16. Verkiezingen 2024

In 2024 vinden in België op alle niveaus verkiezingen plaats. Het is op voorhand niet te voorspellen welke coalities gevormd zullen worden. Afhankelijk van deze coalities kunnen nieuwe accenten gelegd worden op verschillende beleidsniveaus. Momenteel is de impact op het lokale bestuursniveau en de mogelijke financiële consequenties daarvan niet in te schatten.

Documentatie bij de jaarrekening

De documentatie beschikbaar op <https://www.beersel.be/product/5309/jaarrekening-gemeente-en-ocmw-beersel-2023> 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
- Overzicht van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen: patrimonium
- Het boekjaar 2023 in grafiek

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 opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de *inbrengwaarde*.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de *restwaarde* te delen door de *resterende gebruiksduur*, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. *Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

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

Herwaarderingen

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

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

Geldbeleggingen en liquide middelen

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

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

Vorderingen op korte termijn

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

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

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

Voorraden

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

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

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

Financieel vaste activa

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Immateriële vaste activa

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

Vorderingen op lange termijn

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

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Netto-actief

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

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

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

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

Netto –actief

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
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 31/12/2023

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
1090000	Saldo beginbalans				
10900000	Saldo beginbalans	-80.527.928,35		80.527.928,35	-80.527.928,35
12200000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-7.452.027,37	274.207,38	7.452.027,37	-7.177.819,99
14000000	Overgedragen overschot	-37.934.811,56		42.356.984,14	-42.356.984,14
14100000	Overgedragen tekort	7.154.849,07	7.154.849,07		7.154.849,07
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	-9.905.048,01		12.875.747,09	-12.875.747,09
15000009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	5.832.209,30	6.092.029,79	0,18	6.092.029,61
15001800	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	-489.303,40		489.303,40	-489.303,40
15200000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenen			4.499.853,60	-4.499.853,60
15200009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenen		715.772,04		715.772,04
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-6.521.147,55	1.597.332,87	7.977.742,55	-6.380.409,68
16000010	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage	-1.332.525,00		2.789.120,00	-2.789.120,00
16100000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten	-2.681,92	85,00	2.681,92	-2.596,92
17200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP	-1.748.221,55	719.776,07	7.400.326,48	-6.680.550,41
17210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste va	-2.035.897,17	207.481,34	2.035.897,17	-1.828.415,83
17330000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-2.045.000,00	515.000,00	2.045.000,00	-1.530.000,00
17400003	Schulden aan het OCMW	-584.521,16	59.569,37	584.521,16	-524.951,79
17400008	Schulden aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	-529.074,00	88.179,00	529.074,00	-440.895,00
21000000	Kosten van ontwikkeling	93.121,59	93.121,59		93.121,59
21000009	Kosten van ontwikkeling - afschrijvingen	-90.054,90		93.121,59	-93.121,59
21400000	Plannen en studies	704.895,58	890.572,58	16.606,04	873.966,54
21400007	Plannen en studies - in uitvoering	1.128.990,62	1.187.089,75		1.187.089,75
21400009	Plannen en studies - afschrijvingen	-417.074,70	1.660,60	527.494,23	-525.833,63
22000000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	7.552.466,04	7.920.575,94		7.920.575,94
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	2.112.834,89	2.112.834,89		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	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	38.775.711,66	43.695.125,70	6.226.247,80	37.468.877,90
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	1.990.389,04	8.205.960,14		8.205.960,14
22100009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-24.301.975,03	42.624,72	25.352.029,96	-25.309.405,24
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	3.255.394,31	3.331.437,97		3.331.437,97
22200007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	86.262,97	86.262,97		86.262,97
22200009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1.543.669,64		1.652.826,98	-1.652.826,98
22300000	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenscha	2.104.214,79	2.104.214,79		2.104.214,79
22300009	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenscha	-601.963,19		644.047,48	-644.047,48
22400000	Wegen	55.535.882,09	58.596.070,25	120.539,26	58.475.530,99
22400007	Wegen - in uitvoering	9.027.276,29	9.027.276,29	2.379.594,34	6.647.681,95
22400009	Wegen - afschrijvingen	-46.247.690,69		47.635.692,87	-47.635.692,87
22500000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	1.497.805,53	1.724.655,55	431,24	1.724.224,31
22500007	Andere infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering	340.996,14	340.996,14		340.996,14
22500009	Andere infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen	-672.388,77	711.152,89	1.412.245,17	-701.092,28
22600000	Waterlopen en waterbekkens	987.620,13	1.009.197,70		1.009.197,70
22600007	Waterlopen en waterbekkens - in uitvoering	136.811,36	136.811,36		136.811,36
22600009	Waterlopen en waterbekkens - afschrijvingen	-871.728,19		885.160,26	-885.160,26
22700000	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Aanschaffingswaarde	1.178.111,57	2.453.574,71		2.453.574,71
22700009	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen	-47.141,80		145.302,13	-145.302,13
22890000	Andere onroerende infrastructuur	6.279.086,77	7.595.874,31	915.882,05	6.679.992,26
22890007	Andere onroerende infrastructuur - in uitvoering	76.043,66	76.043,66	76.043,66	
22890009	Andere onroerende infrastructuur - afschrijvingen	-5.520.263,16	31.654,90	5.618.395,95	-5.586.741,05
22900000	Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	1.459.625,23	1.459.625,23		1.459.625,23
22901000	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	296.164,57	296.164,57		296.164,57
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	2.006.386,65	2.006.386,65		2.006.386,65
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	114.961,86	114.961,86		114.961,86
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-1.334.161,85		1.385.440,80	-1.385.440,80
22930000	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsma	647.741,26	685.036,41		685.036,41
22930009	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsma	-524.949,40		552.261,46	-552.261,46
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	6.192.327,67	6.298.149,04		6.298.149,04

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
23000009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	-4.731.726,52		5.120.844,89	-5.120.844,89
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materi	902.095,48	902.995,47		902.995,47
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materi	-571.258,87		671.808,61	-671.808,61
24000000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensc	678.213,68	683.171,68		683.171,68
24000009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensc	-553.482,20		573.981,97	-573.981,97
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingsw	1.937.078,18	2.039.202,61	13.218,28	2.025.984,33
24100009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen	-1.577.522,13		1.696.429,96	-1.696.429,96
24200000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaar	53.990,66	53.990,66		53.990,66
24200009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen	-53.990,66		53.990,66	-53.990,66
24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaar	3.986.414,62	4.204.211,91	140.585,55	4.063.626,36
24300009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen	-3.001.071,38	110.282,17	3.365.004,96	-3.254.722,79
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaf	137.469,19	163.474,67	2.009,42	161.465,25
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte	-45.645,84		46.965,58	-46.965,58
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa	64.593,29	64.593,29		64.593,29
24600009	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa	-64.593,29		64.593,29	-64.593,29
24700000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa -	270.605,06	270.605,06		270.605,06
24700009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa -	-270.605,06		270.605,06	-270.605,06
25000000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge	8.787.531,02	14.439.635,95		14.439.635,95
25000009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge	-2.310.677,34		3.638.237,23	-3.638.237,23
25100000	Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond	11.725,35	11.725,35		11.725,35
25100009	Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond	-11.725,35		11.725,35	-11.725,35
26000000	Terreinen - andere MVA	1.530.867,17	1.605.204,67		1.605.204,67
26000100	Landbouwgronden - andere MVA - aanschaffingswaarde	539.824,14	570.924,14	31.100,00	539.824,14
26010000	Terreinen van gebouwen - andere MVA	4.873.546,01	4.883.881,95	31.100,00	4.852.781,95
26100000	Gebouwen - andere MVA	42.123,85	120.247,26		120.247,26
26100009	Gebouwen - andere MVA - afschrijvingen	-1.487,69		4.527,80	-4.527,80
26200000	Bebouwde terreinen - andere MVA	64.757,79	64.757,79		64.757,79
26200009	Bebouwde terreinen - andere MVA - afschrijvingen	-55.794,28		60.111,51	-60.111,51
27510000	Kunstwerken	245.050,33	245.050,33		245.050,33
28000000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	511.799,15	526.799,15	15.000,00	511.799,15
28090000	Belangen in en vorderingen op extern verzelfstandigde agents	-461.799,15		461.799,15	-461.799,15
28100000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	23.671.331,86	23.676.356,86	107.678,74	23.568.678,12
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	-71.622,30	6.275,00	81.647,30	-75.372,30
28180000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	7.451.844,80	7.573.888,19	396.250,77	7.177.637,42
28190000	Belangen in en vorderingen op intergemeentelijke samenwerkin	-8.758,94		8.758,94	-8.758,94
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	110.004,42	110.004,42		110.004,42
28410000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-18,65		18,65	-18,65
28480000	Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte mee	182,57	182,57		182,57
29030002	Vorderingen wegens toegestane leningen aan de gemeente	584.521,16	584.521,16	59.569,37	524.951,79
29030004	Vorderingen wegens toegestane leningen aan het autonome geme	8.652.579,52	8.694.582,97	249.336,96	8.445.246,01
29130000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies - n		4.499.853,60	429.865,91	4.069.987,69
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	584.992,34	12.963.364,06	12.332.127,29	631.236,77
40000400	Debiteuren belastingen en retributies per individuele rekeni	4.172,94	493.945,73	486.932,04	7.013,69
40001000	Operationele vorderingen poetsdienst - nominale waarde	1.685,21	24.911,47	22.164,09	2.747,38
40002000	Operationele vorderingen thuisbedeelde maaltijden - nominale	7.870,12	63.693,97	52.797,11	10.896,86
40003000	Operationele vorderingen gezinszorg - nominale waarde	15.229,70	144.029,19	126.039,83	17.989,36
40005000	Operationele vorderingen karweihielp - nominale waarde	2.220,59	22.185,26	19.177,04	3.008,22
40009000	Operationele vorderingen kinderopvang - nominale waarde	26.888,72	314.017,51	281.912,77	32.104,74
40050010	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	1.745,89	437.057,98	345.379,49	91.678,49
40059999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n	190.055,56	685.511,74	674.607,47	10.904,27
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	11.517,14	22.580,91	12.482,39	10.098,52
40410000	Te innen vergoeding (creditnota's)	33.960,40	84.069,02	68.449,36	15.619,66
40500000	Borgtochten betaald in contanten	13.070,00	13.570,00	500,00	13.070,00
40600000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	27.243,36	653.964,46	415.290,10	238.674,36
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi	16.697,95	37.694,18	16.697,95	20.996,23
40800000	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (K & O) (gemeente)	2.852.389,08	2.871.066,08	2.265.776,43	605.289,65
40800010	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (Wachtrek.) (gemee	3.767.406,56	5.467.653,18	246,62	5.467.406,56
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar	-11.570,46	11.570,46	26.588,60	-15.018,14
41300000	Vorderingen uit belastingen	1.581.729,85	7.740.896,00	6.623.731,31	1.117.164,69
41310000	Te ontvangen aanvullende belastingen	614.720,46	27.330.216,78	25.207.859,91	2.122.356,87
41351000	Vorderingen uit recuperatie van leefloon	14.855,24	75.274,31	63.206,60	12.067,71
41352000	Vorderingen uit recuperatie van equivalent leefloon	867,16	15.363,12	9.062,82	6.300,30
41353000	Vorderingen uit recuperatie van steun bij cliënten	70.127,51	411.118,52	336.507,10	74.611,42
41400000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties		7.500,00		7.500,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	224.685,81	5.131.202,20	5.057.090,76	74.111,44
41532000	Te ontvangen subsidie gemeentefonds	139.415,00	5.540.062,82	5.291.202,82	248.860,00
41533000	Te ontvangen tewerkstellingssubsidie	10.435,87	6.538.751,35	6.519.685,52	19.065,83
41533100	Vorderingen wegens TWS-subsidies: Sociale Maribel	51.021,75	284.075,10	233.053,35	51.021,75
41534000	Te ontvangen subsidies i.k.v. wet RMI	94.795,85	592.022,09	516.861,40	75.160,69
41535000	Te ontvangen subsidies i.k.v. wet 2/04/1965	34.068,51	510.559,80	473.088,17	37.471,63
41536000	Te ontvangen subsidies andere overheden	35.469,09	1.216.566,50	1.126.487,36	90.079,14
41700000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze	1.222.587,87	2.618.202,11	1.222.587,87	1.395.614,24
41900000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte	-881.690,26	881.690,26	1.905.896,30	-1.024.206,04
42200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP	-180.538,83	598.029,61	900.314,90	-302.285,29
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-201.571,91	217.910,24	425.391,58	-207.481,34
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-690.000,00	690.000,00	1.205.000,00	-515.000,00
42400003	Schulden aan het OCMW	-57.872,70	57.872,70	117.442,07	-59.569,37
42400008	Schulden aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	-88.179,00	88.179,00	176.358,00	-88.179,00
44000000	Leveranciers	-2.214.521,81	36.131.435,62	38.440.459,25	-2.309.023,63
44400000	Te ontvangen facturen	-259.907,36	304.238,76	495.951,69	-191.712,93
44800000	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (K & O) (OCMW)	-2.852.389,08	2.265.271,93	2.870.561,58	-605.289,65
44800010	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (Wachtrek.) (OCMW)	-3.767.406,56	1.709.189,38	7.176.595,94	-5.467.406,56
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-25,00	21.025,00	42.050,00	-21.025,00
44930000	Borgtochten ontvangen signalisatie, groen, sloop en energiem	-204.626,14	39.504,73	240.551,95	-201.047,22
44999999	Andere schulden uit ruiltransacties	-94.071,21	35.783,36	94.071,21	-58.287,85
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-491.082,98	3.090.438,28	3.746.068,71	-655.630,43
45400000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-891.848,64	7.044.442,58	8.120.985,23	-1.076.542,65
45500000	Bezoldigingen	-57.641,27	13.401.738,36	13.757.060,72	-355.322,36
45500010	Bezoldigingen - te vorderen		2.291,62	1.177,85	1.113,77
45900000	Andere sociale schulden		103.773,72	105.249,09	-1.475,37
45901000	Beslaglegging loon	-2.680,11	27.617,25	27.755,84	-138,59
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-325.316,97	235.495,00	617.846,23	-382.351,23
46000010	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage	-102.014,00		337.509,00	-337.509,00
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-925.410,56	1.098.801,18	2.053.523,30	-954.722,12
47500000	Te betalen btw	-345.013,59	731.365,72	948.400,03	-217.034,31
47600000	Te betalen roerende voorheffing	-53,42	24.799,92	34.068,21	-9.268,29
47609999	Andere te betalen belastingen en taksen	-171,60	69.495,63	87.402,08	-17.906,45
48100000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening ocmw	-29.738,23	1.368.200,91	1.405.174,34	-36.973,43
48200000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-326.652,00	2.540.551,55	2.560.980,16	-20.428,61
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-27.441,98	471,46	27.913,44	-27.441,98
48900100	R/C gemeente Beersel / AGB	-2.967.539,49	19.341,89	2.975.045,08	-2.955.703,19
48910000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-85.089,34	166.043,26	235.811,15	-69.767,89
49000000	Over te dragen kosten	18.324,00	54.624,55	18.324,00	36.300,55
49200000	Toe te rekenen kosten	3.852,17	5.027,35	42.588,01	-37.560,66
49300000	Over te dragen opbrengsten	-36.551,80	36.551,80	227.712,25	-191.160,45
49430002	Vorderingen wegens toegestane leningen aan de gemeente die b	57.872,70	117.442,07	57.872,70	59.569,37
49430004	Vorderingen wegens toegestane leningen aan het autonome geme	244.116,53	493.453,49	246.642,65	246.810,84
49520000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies die		429.865,91	338.035,91	91.830,00
52000000	Vastrentende effecten - aanschaffingswaarde	6.000.000,00	12.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
53000000	Pensioenfondsen contractuelen gemeente	1.470.155,64	3.076.180,41	1.530.308,72	1.545.871,69
53001000	Spaarrekening Belfius - Treasury+ - OCMW	1.000.000,00	2.666.620,54	2.166.024,16	500.596,38
53002000	Spaarrekening Belfius - Treasury+ - special - OCMW	5.000.000,00	10.045.959,78	5.000.000,00	5.045.959,78
53005000	Pensioenfondsen contractuelen	925.780,36	2.014.444,00	1.026.103,82	988.340,18
55000100	RC Belfius 091-0008741-40 - OCMW	374.197,05	11.965.837,31	11.655.269,58	310.567,73
55000200	RC Belfius 091-0103120-38 (AG) - OCMW	23.347,83	254.546,00	241.907,82	12.638,18
55000300	RC Belfius 091-0121110-83 (MUT) - OCMW	2.353,85	2.233.126,14	2.037.780,33	195.345,81
55010105	Belfius Belasting Reclamedrukwerk	37.582,12	1.076.519,58	1.013.820,90	62.698,68
55010107	Belfius Bedrijfsbelasting	19.609,89	1.739.107,52	1.612.834,90	126.272,62
55010108	Belfius activeringsbelasting	66.983,79	673.615,06	482.022,81	191.592,25
55010110	Belfius Omgevingsvergunningen	14.443,32	335.202,07	315.406,45	19.795,62
55010113	Belfius Milieubelasting	187.479,83	946.121,21	894.207,23	51.913,98
55010133	Belfius RC Mollie	7.082,51	48.492,12	48.492,12	
55010134	Belfius Payconiq	185,06	370,12	185,06	185,06
55010136	Belfius treasury+ special	5.000.000,00	15.076.752,73	6.023.025,83	9.053.726,90
55010170	Belfius Belasting 2e verblijven	28.747,32	143.672,90	103.747,32	39.925,58
55010184	Belfius Containerpark	93.144,67	403.728,09	315.537,77	88.190,32
55010187	Belfius rekening kredietkaart	1.333,54	12.667,08	6.739,07	5.928,01
55010188	Belfius RC BE56 0910 0013 2088	1.357.942,84	63.597.589,09	62.095.427,09	1.552.162,80

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
55010194	Belfius treasury+	2.650.000,00	15.510.344,63	10.553.103,39	4.957.241,24
55010504	Belfius - kredietopeningen	172.586,15	345.172,30	172.586,15	172.586,15
55010800	Belfius RC - Online Betalingen Bibliotheek Alseberg	52.059,02	104.134,24	52.059,02	52.075,22
55018000	Belfius rekening toelagen & lening	17.917,93	35.835,86	35.835,86	
55020100	BNP Paribas fortis-universele rekening	107.381,48	266.882,44	107.403,84	159.478,60
55030100	ING-zichtrekening	23.652,73	856.936,21	826.746,02	30.190,19
55030203	ING termijnbelegging	1.000.000,00	2.001.604,05	1.000.000,00	1.001.604,05
55030300	E-DEPO rekening (FOD)	2.750.000,00	8.514.688,88	8.250.000,00	264.688,88
55040090	Belfius - Provisie GBS Alseberg	415,20	6.071,40	3.242,69	2.828,71
55040093	Belfius - Provisie GBS Lot	906,00	3.101,82	2.622,22	479,60
55040094	Belfius - RC GBS Alseberg	19.968,22	105.428,04	87.657,14	17.770,90
55040095	Belfius - RC GBS Dworp	80.153,60	193.308,77	179.096,91	14.211,86
55040096	Belfius - RC GBS Huizingen	99.649,32	307.983,16	269.145,17	38.837,99
55040097	Belfius - RC GBS Lot	40.310,24	122.314,48	110.964,92	11.349,56
55040910	Belfius - Provisie GBS Dworp	366,73	2.991,15	2.342,17	648,98
55040920	Belfius - Provisie GBS Huizingen	1.000,00	2.987,94	2.267,39	720,55
55060100	bch rekening courant	900.853,69	3.576.045,34	3.392.769,07	183.276,27
55060114	bch rekening courant	494,98	81.127,62	80.936,59	191,03
55080203	Record bank business savings account	999.990,29	2.001.619,48	1.000.033,89	1.001.585,59
57001000	Kas OCMW	4.983,80	24.472,24	19.510,95	4.961,29
57002000	Kas De Ceder	400,00	16.386,58	15.986,58	400,00
57010001	Kassen	19.358,68	94.045,94	90.565,37	3.480,57
57010009	Kassen CSkassa	2.799,00	37.098,84	31.226,34	5.872,50
58000000	Interne overboekingen bank	5,02	17.201.444,64	17.201.444,64	
58000010	Interne overboekingen transfer bank		29.584.496,68	29.584.187,71	308,97
60001000	Aankoop voedingswaren en dranken	18.914,46	24.520,34	1.244,32	23.276,02
60002000	Kost Apotheek residenten	42.885,51	46.252,33	148,50	46.103,83
60002100	Kost dokter residenten	19.124,93	10.985,02	14,40	10.970,62
60002300	Kost was kleding residenten	19.105,55	17.784,29		17.784,29
60002400	Kost pedicure residenten	6.310,80	7.369,20		7.369,20
60002500	Kost kapper residenten	11.991,00	12.708,00	252,00	12.456,00
60002600	Zakgeld residenten	2.902,39	4.541,14	155,95	4.385,19
60002900	Diverse kosten residenten	547,34	731,90		731,90
60002999	Kost BEERSELBON - doorstorting aan deelnemende handelaars	25.870,32	39.270,82	1.626,37	37.644,45
60003000	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	15.764,92	13.285,12		13.285,12
60010000	Aankoop technisch materiaal	89.411,39	95.841,40	525,04	95.316,36
60400000	Aankoop producten voor verkoop	8.803,16	9.079,90		9.079,90
61002000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen	328.348,12	372.069,93	32.668,39	339.401,54
61010000	Vergoedingen voor gebruik onroerende goederen o.a. i.k.v PPS	76.838,68	78.887,68	127.452,52	-48.564,84
61020010	Periodieke erfpachtvergoedingen - Canon	74.027,94	77.658,01		77.658,01
61030010	Benodigdheden voor gebouwen	131.303,51	121.722,78	5.505,48	116.217,30
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	245.741,06	277.368,73	23.485,34	253.883,39
61030150	Onderhoud en herstellingen Scholen voor Morgen - GBS De Spri		111.524,22		111.524,22
61030200	Onderhoudscontracten gebouwen	180.636,81	201.562,10	363,00	201.199,10
61035010	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	104.339,93	111.249,81		111.249,81
61035030	Benodigdheden voor aanleg van parken, begraafplaatsen en na	67.404,45	49.129,69	2.447,21	46.682,48
61035100	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen	176.298,73	203.253,61	17.526,73	185.726,88
61035140	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	5.811,30	12.128,52	399,57	11.728,95
61035200	Onderhoudscontract wegen en bermen	171.522,32	279.597,12	17.375,83	262.221,29
61100000	Elektriciteit	1.328.649,03	800.150,01	194.911,07	605.238,94
61110000	Gas	713.883,75	382.221,89	108.372,50	273.849,39
61130000	Water	92.104,33	115.404,02	4.358,36	111.045,66
61201000	Brandverzekering	34.185,49	38.805,87	1.119,26	37.686,61
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	15.127,98	40.104,81		40.104,81
61201600	Verzekering voertuigen	27.470,26	29.264,88	301,24	28.963,64
61201700	Verzekering dienstverplaatsingen	1.233,75	1.233,75		1.233,75
61209999	Andere verzekeringen o.a. evenementen	2.972,68	2.909,69		2.909,69
61300010	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	59.529,16	62.553,54	2.266,52	60.287,02
61300020	Vergoedingen prestaties medische controle	1.141,10	948,75		948,75
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	128.751,87	132.459,44	2.120,94	130.338,50
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy	220.592,04	276.310,67	13.206,56	263.104,11
61310030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	36.297,95	51.207,46	1.769,50	49.437,96
61310040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	12.298,51	13.026,34		13.026,34
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	10.644,49	11.340,00	470,53	10.654,47

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
61310060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	53.660,15	74.876,71	10.475,45	64.401,26
61310090	Erelonen en vergoedingen hypotheekbewaarders	2.020,00	575,00	295,00	280,00
61310100	Erelonen en vergoedingen expertises	49.916,13	82.964,40	24,00	82.940,40
61340050	Erelonen en vergoedingen geneesheer	19.890,85	22.791,95	34,00	22.757,95
61350010	Uitgegeven keuken	558.972,76	835.185,91	198.021,62	637.164,29
61350020	Uitgegeven was: werkkledij	12.096,21	11.650,67		11.650,67
61350021	Uitgegeven was en linnen	15.311,25	17.740,29	635,82	17.104,47
61361000	Afvalverwerking door derden	1.656.991,51	1.800.685,37	30.069,60	1.770.615,77
61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	279.988,31	1.186.910,39	38.008,32	1.148.902,07
61410010	Kantoorbenodigdheden	83.649,42	84.184,39	1.773,16	82.411,23
61410020	Documentatie en abonnementen	35.125,28	32.657,68	1.043,58	31.614,10
61410030	Post- en frankeringskosten	105.628,22	119.211,22		119.211,22
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	122.628,06	91.228,77	4.915,36	86.313,41
61410042	Kosten digitale TV	6.046,47	6.341,91		6.341,91
61410051	Administratieve kost inning personenbelasting	103.729,63	144.101,08		144.101,08
61410060	Administratief drukwerk, banniers en kopieerkosten	23.087,91	20.342,79	3.327,83	17.014,96
61410070	Administratieve kosten Sociaal Secretariaat - lonen	107.825,96	143.336,44	3.332,71	140.003,73
61410071	Administratieve kosten - maaltijd- en vrijetijdcheques	5.751,15	5.859,29		5.859,29
61410080	Administratieve kosten voor wettelijke formaliteiten	7.351,50	296,45		296,45
61410090	Aankoop collecties	85.651,76	82.218,29	839,22	81.379,07
61412000	Huur & onderhoud kopiemachines en BC	56.511,13	58.230,00	2.185,29	56.044,71
61420010	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	25.075,25	17.015,83		17.015,83
61422000	Huur computermaterieel	260.441,10	326.013,37	10.610,78	315.402,59
61423000	Onderhoud en herstelling computermateriaal	9.199,16	11.063,52		11.063,52
61428000	Gebruik- en onderhoudscontracten computermaterieel	373.254,88	501.948,38	33.840,21	468.108,17
61428100	Onderhoudscontracten communicatie	15.422,91	11.774,81		11.774,81
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	33.946,98	64.538,60	6.090,72	58.447,88
61430030	Kosten jubilea e.a.	9.965,00	7.175,00		7.175,00
61430070	Publiciteit, advertenties, promo & info	7.153,62	19.836,99		19.836,99
61440020	Kosten i.k.v. maximumfactuur	63.523,13	65.558,49	75,00	65.483,49
61440030	Kosten i.k.v. meerdaagse uitstappen	17.672,12	65.370,00	160,00	65.210,00
61440040	Vervoerskosten onderwijs	40.689,43	48.256,17	768,00	47.488,17
61440050	Diverse kosten onderwijs	19.826,27	31.217,55	256,50	30.961,05
61490000	Overige administratie- en kantoorkosten: o.a. verkiezingen,	6.227,15	9.064,59		9.064,59
61500010	Aankoop klein materiaal en klein meubilair	45.989,62	11.643,57	1.150,00	10.493,57
61500020	Aankoop schoonmaakproducten	22.980,09	13.379,72		13.379,72
61500030	Kosten van bewaking, brandbeveiliging en signalisatie	21.475,89	23.362,20		23.362,20
61500040	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	1.623,89	4.506,44	533,76	3.972,68
61500050	Vervoer	38.476,91	53.955,36	771,58	53.183,78
61500060	Lidmaatschappen	58.365,68	64.216,08		64.216,08
61500100	Opleidingskosten	117.376,23	107.114,52	10.644,31	96.470,21
61500110	Aankoop werkkledij en linnen	41.644,90	47.620,27	475,00	47.145,27
61500120	Aankoop medische, paramedische en farmaceutische benodigdheid	29.911,71	17.949,35		17.949,35
61500150	Vergoeding prestaties i.k.v preventie en bescherming	76.558,44	56.105,04		56.105,04
61500170	Vergoeding prestaties onthaalouders	357.534,56	429.744,41	1.717,02	428.027,39
61500171	Vergoeding prestaties onthaalouders - RSZ	50.929,99	53.964,52		53.964,52
61500920	Opvoedende activiteiten	351.434,94	353.010,49	24.348,58	328.661,91
61500950	Activiteiten animatie - vrije tijd	120.464,30	74.296,49	3.717,88	70.578,61
61500960	Specifieke projecten	61.784,75	265.839,43	8.832,99	257.006,44
61502000	Huur technische materieel en meubilair	24.084,99	10.546,22		10.546,22
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	51.723,10	43.680,44	287,38	43.393,06
61508000	Onderhoudscontracten technisch materieel	3.254,66	11.949,48	6.523,87	5.425,61
61530070	Bovenlokale sportinitiatieven	476,00	486,00		486,00
61600030	Controle- en keuringskosten en takelen voertuigen	4.429,24	17.423,61	65,00	17.358,61
61600040	Brandstof voor voertuigen	181.012,86	148.744,03		148.744,03
61602000	Huur voertuigen	6.066,71	13.924,26		13.924,26
61603000	Onderhoud en herstelling voertuigen	157.782,92	169.353,27	3.299,18	166.054,09
61604000	Kost fietsmobiliteit via operationele leasing		30.039,85	6.542,61	23.497,24
61700010	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het best	209.933,87	317.489,03		317.489,03
61900000	Facturering tussen gemeente en OCMW	748,50	351,43		351,43
62000000	Bezoldigingen mandatarissen	499.824,24	518.210,76	669,81	517.540,95
62000010	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	79.347,65	88.381,62		88.381,62
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	4.544.235,74	4.881.826,55	54.459,40	4.827.367,15
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	349.107,89	383.499,70	854,90	382.644,89

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
62012000	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	304.024,07	308.340,88	760,89	307.579,99
62030000	Bezoldigingen contractueel personeel	6.570.425,67	7.173.176,54	11.291,42	7.161.885,12
62031000	Vakantiegeld contractueel personeel	547.918,81	787.142,30	78,60	787.063,70
62032000	Eindejaarstoelage contractueel personeel	452.955,35	455.189,69	3,54	455.186,15
62040000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	116.403,71	82.554,35	183,11	82.371,24
62041000	Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten	13.557,85	15.941,69	5,91	15.935,78
62042000	Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten	12.747,75	7.588,26	3,42	7.584,84
62060000	Jobstudenten	65.961,40	75.758,70		75.758,70
62070000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestu	189.550,27	190.840,25	1.179,69	189.660,56
62071000	Vakantiegeld onderwijzend personeel ten laste van het bestuu	10.247,50	12.889,06		12.889,06
62072000	Eindejaarstoelage onderwijzend personeel ten laste van het b	11.596,87	10.887,77	6,52	10.881,25
62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere ov	3.489.229,00	3.489.229,00		3.489.229,00
62100000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	7.274,07	7.780,36		7.780,36
62110000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd	2.188.950,63	2.395.366,26	22.926,10	2.372.440,16
62130000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel	2.171.782,19	2.410.342,55	10.582,97	2.399.759,58
62140000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellin	40.908,32	29.814,75	35,68	29.779,07
62160000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast ben	3.569,56	4.112,51		4.112,51
62170000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderwijzend	47.558,88	51.987,47	864,74	51.122,73
62190000	Responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen	121.154,49	233.050,74		233.050,74
62200000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - pen	318.362,40	324.729,65		324.729,65
62211000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hos	52.145,95	53.580,35	3.142,22	50.438,13
62230000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de	90.326,57	76.272,75		76.272,75
62300010	Kosten voor verplaatsing van en naar het werk	18.452,12	55.978,09	760,14	55.217,95
62310030	Vakbondspremies	16.309,25	20.854,40	5.370,00	15.484,40
62310040	Maaltijdcheques	487.510,01	488.164,95	7.760,94	480.404,01
62310050	Verzekering arbeidsongevallen	49.407,53	97.270,25	706,95	96.563,30
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.698.061,43	6.012.094,26	787.093,11	5.225.001,15
63400000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term	645.836,60	1.932.484,90	893.260,72	1.039.224,18
63410000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term	-387.470,09		893.260,72	-893.260,72
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.896.214,55	2.035.717,36		2.035.717,36
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-367.117,49		427.330,97	-427.330,97
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	925.410,56	1.128.112,74	173.390,62	954.722,12
63610000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemning (	-790.993,87		925.410,56	-925.410,56
63710000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - besteding en	-85,00		85,00	-85,00
64000000	Onroerende en roerende Voorheffing	22.540,51	76.469,65	10.466,34	66.003,31
64000010	Roerende Voorheffing	4.418,84	34.014,79		34.014,79
64000030	Verkeerbelastingen	827,00	902,00		902,00
64000060	Taksen op overheidsdocumenten & retributies	37,80	37,80		37,80
64000070	Taksen eetwareninspectie	1.563,32	1.865,88		1.865,88
64000080	Bijdragen reprobel	517,20	481,84		481,84
64000100	Taks op effectenrekening	10.889,63	8.995,95		8.995,95
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	22.202,24	21.334,02		21.334,02
64700000	Diverse operationele kosten (oa. afrondingsverschillen)		2.496,33		2.496,33
64800100	Toekenning leefloon (55%)	362.076,86	402.793,87	21.341,09	381.452,78
64800200	Toekenning leefloon - gerechtigde ingeschreven in vreemdelin	93.482,21	75.716,79	938,95	74.777,84
64800400	Toekenning leefloon - integratieproject studenten	107.123,98	140.213,68	2.474,44	137.739,24
64800500	Toekenning leefloon - ex-dakloze	46.679,16	33.621,73	6.092,29	27.529,44
64802000	Toekenning installatiepremie	19.514,73	9.339,84		9.339,84
64810100	Toekenning steun leefgeld	13.505,00	20.904,56		20.904,56
64810110	Toekenning steun onbepaald	13.851,09	18.426,71		18.426,71
64810120	Premie 50 euro ikv COVID19	4.575,00			
64810200	Toekenning Minimale Gaslevering	12.366,72	19.729,08		19.729,08
64810400	Toekenning steun huur	18.802,00	23.024,36		23.024,36
64810410	Toekenning steun huurwaarborg	5.649,66	11.807,40		11.807,40
64810420	Toekenning steun plaatsingskost onthaaltehuis	7.200,00	2.028,00		2.028,00
64810500	Toekenning steun gas en elektriciteit	19.590,08	45.071,10	3.884,78	41.186,32
64810800	Kosten socio-culturele participatie	3.327,70	2.568,73		2.568,73
64810810	Toekenning steun schoolkosten	2.261,94	1.246,42		1.246,42
64810830	Toekenning steun kinderopvang en buitenschoolse opvang	80,00	50,00		50,00
64810900	Toekenning federale stookoliepremie	9.684,89	6.745,54		6.745,54
64811000	Toekenning steun begrafeniskosten	645,00	645,00		645,00
64820200	Toekenning steun bijdrage mutualiteit (ZIV), zorgkas en hosp	1.104,75	1.735,01		1.735,01
64820300	Toekenning steun transportkosten	889,31	7.880,21	272,00	7.608,21
64820400	Toekenning steun hospitalisatiekosten	1.263,81	3.662,90		3.662,90

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
64820500	Toekenning steun gezinshup	17.526,41	13.061,95		13.061,95
64820510	Toekenning steun maaltijden	633,60			
64820520	Toekenning steun poetsdienst	890,62	233,71		233,71
64821100	Toekenning steun verblijfskost WZC	39.177,69	53.950,30		53.950,30
64822300	Toekenning steun medische kosten	1.434,98	1.569,53		1.569,53
64822400	Toekenning steun paramedische kosten	14.605,30	9.759,32		9.759,32
64822500	Toekenning steun farmaceutische kosten	13.132,49	6.560,81		6.560,81
64823000	Toekenning steun ikv wet 2/04/1965	359.805,51	411.839,57	12.288,98	399.550,59
64910000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	367.869,99	347.205,05	350,78	346.854,27
64920000	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	231.951,70	305.882,15		305.882,15
64930000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	239.737,93	243.080,41		243.080,41
64940000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellinge	4.331.468,67	4.440.009,64	70.489,43	4.369.520,21
64950000	Prijssubsidies	1.290.829,91	990.289,87		990.289,87
64960000	Andere specifieke werkingssubsidies gezinnen	86.875,44	81.268,96	10.595,00	70.673,96
64970000	Promotiemateriaal	580,00			
64980000	Andere specifieke werkingssubsidies verenigingen	252.335,37	635.306,19	42.949,01	592.357,18
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	138.015,45	445.661,25	90.262,67	355.398,58
65700000	Diverse financiële kosten	6.198,86	1.459,44	10,08	1.449,36
66300000	Minderwaarde op de realisatie van vaste activa	78.038,96			
66400000	Toegestane investeringsubsidies	194.571,63	1.028.209,53	350.000,00	678.209,53
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar		4.422.172,58		4.422.172,58
69410000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW doo	2.292.000,68	2.247.111,76		2.247.111,76
70000020	Verkoop van houthak/hakselen	-357,00		1.209,00	-1.209,00
70000030	Verkoop van snij-ijzer, inktpatronen ...	-10.964,00		10.789,70	-10.789,70
70000060	Verkoop van huisvuilzakken	-635.308,51	520,00	670.304,08	-669.784,08
70000070	Verkoop van compostvaten/bakken/asbestverpakking	-3.176,50	178,77	3.847,11	-3.668,34
70000080	Verkoop van infobrochures/afvalkalenders	-750,00	750,00	1.500,00	-750,00
70002000	Recuperatie kost apotheek residenten	-40.812,93	1.627,22	45.678,78	-44.051,56
70002100	Recuperatie kost dokter residenten	-19.112,93		10.944,62	-10.944,62
70002300	Recuperatie kost was kleding residenten	-19.081,12	42,64	18.336,04	-18.293,40
70002310	Verkoop jeton was- en droogmachines	-1.019,00		1.472,50	-1.472,50
70002400	Recuperatie kost pedicure residenten	-6.993,00		7.950,00	-7.950,00
70002500	Recuperatie kost kapper residenten	-13.298,00	10,00	14.078,00	-14.068,00
70002600	Recuperatie zakgeld residenten	-2.902,39		4.036,34	-4.036,34
70002700	Recuperatie kost andere medische, paramedische en farmaceuti	-199,22		330,80	-330,80
70002800	Recuperatie kost telefoon residenten	-5.839,11		4.548,87	-4.548,87
70002900	Recuperatie diverse kosten	-15.824,23	144.595,58	192.670,54	-48.074,96
70002999	Verkoop BEERSELBON - ontvangsten van kopers	-25.870,32	49.834,35	87.478,80	-37.644,45
70005000	Recuperatie kost vervoer gebruikers	-3.972,32	15,09	6.199,47	-6.184,38
70050010	Opbrengsten maaltijden	-32.322,45	154,80	36.313,56	-36.158,76
70050020	Opbrengsten cafetaria	-15.936,52	438,20	24.737,67	-24.299,47
70050030	Opbrengsten automaten en rijdend winkeltje	-1.269,99		1.560,53	-1.560,53
70100020	Inschrijvingsgelden	-64.445,80	744,80	72.916,24	-72.171,44
70100030	Toegangsgelden en souvenirwinkel	-51.356,56	37.589,00	85.556,56	-47.967,56
70100040	Tussenkosten kasteelfeesten	-15.405,35			
70200030	Verstrekken van bevolking- en erfgoedgegevens	-53,00		401,31	-401,31
70200040	Verstrekken van stedenbouwkundige inlichtingen	-81.206,00	2.327,76	99.656,12	-97.328,36
70200060	Prestaties recyclagepark	-132.023,25	54.986,54	206.042,21	-151.055,67
70200090	Prestaties technieken	-7.354,17		8.831,40	-8.831,40
70200100	Prestaties bibliotheek	-13.398,25	56,70	18.701,45	-18.644,75
70201000	Prestaties poetsdienst	-12.612,54		23.087,46	-23.087,46
70201100	Prestaties karweihulp	-20.478,16	96,02	19.683,87	-19.587,85
70201200	Prestaties thuisbezorgde maaltijden	-63.212,16	552,74	53.813,55	-53.260,81
70201300	Prestaties gezinszorg	-89.028,51	325,34	119.861,51	-119.536,17
70201400	Prestaties Minder Mobiele Centrale	-4.765,57	324,00	5.382,52	-5.058,52
70202000	Prestaties kinderopvang	-231.293,70		276.074,14	-276.074,14
70202010	Sanctionerende toeslag DVO	-7.187,03	608,56	7.496,57	-6.888,01
70209999	Opbrengsten uit andere prestaties	-4.035,83	225,50	9.158,95	-8.933,45
70250010	Opbrengsten residenten - verblijf	-1.674.477,10	119,48	1.814.666,57	-1.814.547,09
70250020	Opbrengsten mutualiteiten	-1.847.245,80		1.972.937,96	-1.972.937,96
70250030	Opbrengsten zorgoverleg	-75,00		75,00	-75,00
70400010	Tussenkosten van ouders in het leerlingenvervoer	-1.347,50		5.535,95	-5.535,95
70400020	Tussenkosten ouders in de maaltijden	-36.961,90	219,00	102.613,70	-102.394,70
70400030	Tussenkosten van ouders in activiteiten en uitstappen	-59.194,70	1.150,00	61.240,60	-60.000,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
70400040	Tussenkomsten van ouders in sneeuw- en openluchtklassen en a	-68.578,90	3.510,00	75.858,00	-72.348,00
70400050	Tussenkomsten van ouders - allerlei	-12.239,32	536,40	9.967,55	-9.431,15
70400070	Terugvordering van procedurekosten	-1.742,66		170,68	-170,68
70409999	Andere tussenkomsten - o.a. dokters, actiefonds, vervanging	-99.246,22	11.900,31	106.837,77	-94.937,46
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-149.304,78	34.553,07	195.249,52	-160.696,45
70500020	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-58.709,80	8.391,88	83.639,50	-75.247,62
70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	-7.869,32	1.787,78	10.596,60	-8.808,82
70500040	Opbrengsten uit verhuur gronden	-608,02		166,48	-166,48
70500050	Opbrengsten erfpacht	-50.001,00		50.001,00	-50.001,00
70500060	Gebruiksvergoeding keuken en installaties	-14.000,00		12.000,00	-12.000,00
70500070	Opbrengsten uit verhuur meubilair en materiaal	-17.631,63	2.713,07	23.245,08	-20.532,01
70500080	Doorfactureren nutsvoorzieningen	-20.733,12	13.357,50	27.553,86	-14.196,36
70500090	Andere opbrengsten uit verhuring	-61.710,29		30.484,26	-30.484,26
70600010	Opbrengsten uit concessies	-81.470,43	4.660,61	96.768,58	-92.107,97
70609999	Andere opbrengsten uit concessies en verleende rechten	-9.776,58	4,47	5.679,37	-5.674,90
70800000	Incontinentiekorting (-)	8.148,86	8.536,37		8.536,37
70900000	Facturatie tussen gemeente en OCMW	-748,50	252,25	603,68	-351,43
73000000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-10.133.404,86		11.939.279,71	-11.939.279,71
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-10.372.962,95		14.410.107,98	-14.410.107,98
73020000	Motorrijtuigen	-339.419,14		366.108,63	-366.108,63
73140000	Bewaren en weghalen van goederen i.g.v. uithuiszetting	-595,00			
73189999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	-171.109,40	164.775,06	317.942,28	-153.167,22
73301000	Op rioolnet aangesloten en aansluitbare gebouwen	-2.250,00		1.395,20	-1.395,20
73314000	Ontgraving	-165,00		1.597,45	-1.597,45
73321000	Jaarlijkse milieubelasting	-515.869,87	1.652,00	550.115,15	-548.463,15
73328000	Sluikstorten	-17.620,00	85,00	8.652,89	-8.567,89
73402000	Belasting economische bedrijvigheid	-1.524.434,11	53.867,94	1.633.968,37	-1.580.100,43
73419000	Verblijfsbelasting	-4.950,00	4,94	7.837,65	-7.832,71
73423000	Lichtreclames en vaste reclame inrichtingen	-233.781,70	1.934,60	268.026,36	-266.091,76
73424000	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	-399.499,60	8.238,62	414.424,64	-406.186,02
73600000	Plaatsrecht markten - Verhuur voertuigen	-25.245,84		27.909,83	-27.909,83
73609000	Masten en pylonen	-129.500,00		148.084,10	-148.084,10
73610000	Andere inname openbaar domein	-142.868,03	3.922,12	135.537,98	-131.615,86
73699999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	-17.131,17		15.276,25	-15.276,25
73700000	Bouwen	-367.033,44	31.503,56	212.460,11	-180.956,55
73720010	Niet bebouwde gronden in het woongebied	-109.314,07	2.100,13	110.794,90	-108.694,77
73740000	Leegstaande woningen en gebouwen	-142.259,16	83.768,32	332.069,87	-248.301,55
73750000	Krotten/verwaarloosde/ongeschikte woningen en gebouwen	-4.125,00	5.982,00	37.088,40	-31.106,40
73770000	Tweede verblijven	-73.480,00	880,00	67.984,92	-67.104,92
73900000	Gemeentelijke administratieve sancties	-98.443,67	160.805,61	1.073.102,24	-912.296,63
73900001	Boetes			7.500,00	-7.500,00
74000000	Gemeentefonds	-4.249.684,00		4.498.544,00	-4.498.544,00
74001000	Gemeentefonds - aanvullende dotaties - ELIA	-297.162,86		297.162,86	-297.162,86
74001010	Gemeentefonds - aanvullende dotaties - sector subsidies	-604.940,96		604.940,96	-604.940,96
74010000	Subsidies openbare ruimte	-189.106,00		261.316,00	-261.316,00
74010100	Compensatie OV energiezuinige woningen	-64.122,45		89.368,81	-89.368,81
74010200	Compensatie OV sociale verhuur	-1.289,11		1.670,61	-1.670,61
74010300	Subsidie ter gedeeltelijke compensatie verlies dividenden di	-162.209,37		160.515,23	-160.515,23
74010400	Septemberverklaring 2022 - extra middelen personeels- en ene	-7.766,38	0,15	170.086,76	-170.086,61
74010500	Grensarbeiders Luxemburg - Niet fiscale ontvangsten	-46.621,38		31.056,88	-31.056,88
74020000	Regularisatiepremie gesco's	-892.650,84		892.650,84	-892.650,84
74020100	Dotatie Responsabiliteitsbijdrage	-121.433,50		237.384,50	-237.384,50
74020200	Compensatie oversijpelingseffect VIA6-akkoord	-141.390,97		118.263,23	-118.263,23
74050010	Sociale Maribel	-204.087,00	16.034,58	217.018,77	-200.984,19
74050020	Personeelssubsidies algemeen	-14.995,45	3.542,50	16.457,12	-12.914,62
74050040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw	-3.489.229,00		3.489.229,00	-3.489.229,00
74050050	Toelage ingevolge arbeidsduurvermindering	-93.763,08		95.876,46	-95.876,46
74050060	Toelage ingevolge loonharmonisering	-33.370,96		23.497,88	-23.497,88
74050070	Subsidie vakbondsbijdrage ikv programmawet 02/01/2001	-1.270.790,92	96.949,03	1.436.510,33	-1.339.561,30
74050110	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen - doelgroepwerknemers	-2.250,00			
74050120	Bijdrage VDAB: Vlaamse ondersteuningspremie	-3.954,24		4.434,38	-4.434,38
74050220	Personeelssubsidies logistieke hulp en aanvullende thuiszorg	-31.785,58		31.814,57	-31.814,57
74050300	Specifieke werkingssubsidies ikv COVID19	-29.289,07			
74050500	Specifieke werkingssubsidies ikv REMI-tool			12.494,88	12.494,88

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
74050600	Werkingsubsidies aanvullende lokale diensten			13.442,95	-13.442,95
74069999	Andere specifieke projectsubsidies	-14.272,06	406.496,90	816.374,32	-409.877,42
74070000	Subsidies onderhoud Scholen voor Morgen GBS De Springveer			100.298,70	-100.298,70
74080100	Toelagen RMI: leefloon (55%)	-266.984,19	605,49	264.872,81	-264.267,32
74080200	Toelagen RMI: leefloon gerechtigde ingeschreven in het vreem	-90.883,12		64.016,52	-64.016,52
74080310	Begeleidingskosten en activering GPMI (10%)	-6.956,73		4.832,89	-4.832,89
74080400	Toelage RMI: leefloon IPS	-929,59			
74080410	Begeleidingskosten en activering GPMI student (10%)	-10.836,18		14.240,86	-14.240,86
74080500	Toelagen RMI: leefloon - ex-dakloze	-46.695,42		28.535,15	-28.535,15
74080600	Toelagen RMI: doorstromingsprogramma	500,00			
74081000	Toelagen RMI: art 60§7	-33.308,93		49.243,01	-49.243,01
74081100	Toelagen RMI: sociaal economie initiatief	-69.236,65		22.603,39	-22.603,39
74082000	Toelagen RMI: installatiepremie	-18.157,37	9.943,44	19.854,06	-9.910,62
74083000	Toelage RMI: personeelskost	-29.245,96		27.715,97	-27.715,97
74083010	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	-468.321,34	137.978,01	638.006,61	-500.028,60
74083300	Subsidies Kind & Gezin	-246.703,37	3.434,27	293.568,25	-290.133,98
74084000	Toelage federale overheid: Sociale culturele participatie	-7.222,00		7.266,00	-7.266,00
74085000	Toelage federale overheid: verwarmingsfonds	-10.304,89	110,00	6.745,54	-6.635,54
74086000	Toelage federale overheid: minimale gaslevering	-10.187,35		16.779,52	-16.779,52
74088000	Toelage federale overheid: wet 2 april 1965	-53.751,16	1.330,74	62.246,52	-60.915,78
74088100	Toelage: wet 2 april 1965 - TWS Art.60	-8.027,09		3.771,76	-3.771,76
74088200	Toelage: wet 2 april 1965 - beschermde Oekraïners	-385.564,24		409.142,27	-409.142,27
74089000	Sociaal fonds gas & elektriciteit	-66.864,25	26.650,69	100.685,82	-74.035,13
74089100	Beheersbonificatie oplaadpunt Gedis	-11.893,04		11.893,04	-11.893,04
74089400	Subsidie TWE: inspanningsvergoeding	-24.000,00	3.000,00	16.250,00	-13.250,00
74089500	Subsidie TWE: compensatievergoeding	-16.140,00		9.555,00	-9.555,00
74089900	Overige specifieke werkingssubsidies	-490.508,85	5.652,13	553.820,80	-548.168,67
74099999	Overige specifieke werkingssubsidies	-163.729,71	14.082,50	170.067,83	-155.985,33
74400000	Inhouding pensioen	-32.379,46		34.332,35	-34.332,35
74500000	Recuperatie arbeidsongevallenverzekering	-77.145,57	2.346,55	51.631,70	-49.285,15
74500010	Recuperatie schadevergoedingen	-24.263,90		31.157,55	-31.157,55
74500020	Recuperatie opleidingskosten/koopkracht verhoging	-73.961,78	230,00	67.693,94	-67.463,94
74500040	Opbrengst fietsmobiliteit via operationele leasing			27.220,20	-27.220,20
74500060	Terugvordering van inkomstenoverdrachten aan de overheidssect	-74.263,94		74.263,94	-74.263,94
74504000	Recuperatie andere overheden	-11.594,46	2,70	11.647,80	-11.645,10
74570000	Andere operationele opbrengsten	-2.751,39		6.135,04	-6.135,04
74600000	Giften, schenkingen en legaten	-100,00		7.514,98	-7.514,98
74700000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-59.089,14	130,26	58.245,79	-58.115,53
74800000	Recuperatie leefloon bij begunstigden	-37.517,30	1.460,00	35.384,45	-33.924,45
74810100	Terugbetaling steun leefgeld	-8.005,00		7.795,56	-7.795,56
74810110	Terugbetaling steun onbepaald	-8.100,55		7.750,08	-7.750,08
74810400	Terugbetaling steun huur	-2.250,00		5.449,30	-5.449,30
74810410	Terugbetaling steun huurwaarborg	-5.649,66		11.414,16	-11.414,16
74810420	Terugbetaling steun plaatsingskost onthaaltehuis			828,00	-828,00
74810500	Terugbetaling steun gas en elektriciteit	-6.002,53		9.220,18	-9.220,18
74820200	Terugbetaling steun mutualiteitsbijdragen	-1.001,91			
74820300	Terugbetaling steun transportkosten	-819,61		6.254,21	-6.254,21
74820400	Terugbetaling steun hospitalisatiekosten	-251,90			
74820500	Terugbetaling steun gezinshulp	-10.147,66		12.544,99	-12.544,99
74820520	Terugbetaling steun poetsdienst/karweihulp			61,80	-61,80
74821100	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-27.404,56		8.961,93	-8.961,93
74822300	Terugbetaling steun medische kosten	-1.213,58		958,08	-958,08
74822400	Terugbetaling steun paramedische kosten	-8.268,86		3.289,74	-3.289,74
74822500	Terugbetaling steun farmaceutische kosten	-785,91		160,84	-160,84
74823000	Terugbetaling steun wet 2 april 1965	-3.792,70		14.091,74	-14.091,74
75000000	Opbrengsten uit financieel vaste activa - dividenden	-835.676,63	247.219,51	1.330.446,64	-1.083.227,13
75100000	Creditintresten op spaarrekening Belfius	-743,84		146.467,87	-146.467,87
75100020	Opbrengsten termijn- en spaarrekening	-15.089,78		255.246,81	-255.246,81
75100040	Intresten op pensioenfondsen	-32.938,28		33.597,41	-33.597,41
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-281.014,73	0,18	975.592,53	-975.592,35
75310000	Intrest subsidies Scholen voor Morgen GBS De Springveer		135.145,77	315.059,81	-179.914,04
75800000	Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	-19.469,40		18.358,74	-18.358,74
76300000	Meerwaarde op de realisatie van vast activa	-44.630,74	17.960,94	37.021,88	-19.060,94
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-2.829.843,27			

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
79410000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW doo	-2.292.000,68		2.247.111,76	-2.247.111,76
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	2.543.719,10	2.543.719,10	1.126.125,33	1.417.593,77
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan	-2.414.378,98	1.121.428,07	2.414.378,98	-1.292.950,91
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan	-129.340,12	4.697,26	129.340,12	-124.642,86
03200000	Ontvangen zekerheden - hypotheke	1.777.500,00	1.977.500,00		1.977.500,00
03300000	Zekerheidstellers - hypotheke	-1.777.500,00		1.977.500,00	-1.977.500,00
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	2.395.936,00	4.930.147,87	2.395.936,00	2.534.211,87
09100000	Onbeschikbare gelden	-2.395.936,00	2.395.936,00	4.930.147,87	-2.534.211,87
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	29.901.470,47	59.863.886,16	32.274.238,74	27.589.647,42
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-29.901.470,47	32.274.238,74	59.863.886,16	-27.589.647,42
09400000	Andere rechten en verplichtingen	1.623.763,37	1.702.060,61		1.702.060,61
09500000	Andere rechten en verplichtingen	-1.623.763,37		1.702.060,61	-1.702.060,61
		0,00	875.629.787,81	875.629.787,81	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	0,00 €
01390	Borgstelling: VVSG	124 642,86 €
094	Pensioenfonds mandatarissen Ethias (100%)	1 702 060,61 €
090	Onbeschikbare gelden: pensioenfonds contractuelen Ethias	1 545 871,69 €
01307	Borgstelling: Iverlek	1 253 806,58 €
01307	Borgstelling: Zefier	39 144,33 €
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	26 663 867,06 €
OCMW		
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	925 780,36 €
094	Pensioenfonds mandatarissen Ethias -> overdracht naar gemeente (2022)	0,00 €
032	Hypotheken	1 977 500,00 €
090	Onbeschikbare gelden: pensioenfonds contractuelen Ethias	988 340,18 €

Verklaring van de materiele verschillen

De jaarrekening 2023 is de vierde jaarrekening die geconsolideerd wordt opgemaakt voor de gemeente en OCMW Beersel.

De cijfers hierna geven de geconsolideerde toestand weer:

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	11 284 646,97	8 203 308,35	3 081 338,62
a. Ontvangsten		56 067 812,48	54 170 368,28	1 897 444,20
b. Uitgaven		44 783 165,51	45 967 059,93	-1 183 894,42
II. Investeringsaldo	(a-b)	-11 272 950,68	-9 464 435,48	-1 808 515,20
a. Ontvangsten		3 456 238,73	2 466 287,98	989 950,75
b. Uitgaven		14 729 189,41	11 930 723,46	2 798 465,95
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	11 696,29	-1 261 127,13	1 272 823,42
IV. Financieringsaldo	(a-b)	4 278 963,61	-607 678,11	4 886 641,72
a. Ontvangsten		5 898 747,58	614 074,89	5 284 672,69
b. Uitgaven		1 619 783,97	1 221 753,00	398 030,97
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	4 290 659,90	-1 868 805,24	6 159 465,14
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		27 589 647,42	27 589 647,42	0,00
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	31 880 307,32	25 720 842,18	6 159 465,14
VIII. Onbeschikbare gelden		2 534 211,87	2 579 604,53	-45 392,66
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	29 346 095,45	23 141 237,65	6 204 857,80

Het overzicht van de financiële verschillen toont de verschillen tussen de laatste aanpassing meerjarenplan en de werkelijke cijfers van de jaarrekening. De drie grote financiële groepen (exploitatie, investering en financiering) worden hier goed in beeld gebracht.

Het **exploitatiesaldo** toont een positief resultaat van 3,08 miljoen euro ten opzichte van de laatste aanpassing meerjarenplan. De ontvangsten werden in hun geheel onderschat met 1,89 miljoen euro en de kosten overschat met 1,18 miljoen euro.

Het exploitatiesaldo van 11,29 miljoen euro is de marge tussen de exploitatie-ontvangsten (56,07 miljoen euro) en de exploitatie-uitgaven (44,78 miljoen euro) en beïnvloedt rechtstreeks de autofinancieringsmarge.

Het **investeringsaldo** toont een hoger negatief resultaat dan ingeschreven in de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan. Zowel de ontvangsten als de uitgaven zijn hoger dan gebudgetteerd.

Het **financieringsaldo** is eveneens hoger dan voorzien in het meerjarenplan.

Het verschil voor zowel het investerings- als het financieringsaldo tussen de jaarrekening en het meerjarenplan is te verklaren door de correctie van de DBFM-overeenkomst 'Scholen van Morgen' in de boekhouding.

Uit een analyse van ABB van het DBFM-dossier met “Scholen van Morgen” voor de gemeentelijke basisschool ‘De Springveer’, is vastgesteld dat vanaf de ingebruikname van de school (2019) dit niet conform de BBC-boekhoudregels werd verwerkt. Tot en met de jaarrekening 2022 zijn enkel de nettobetalingen aan de DBFM-vennootschap geboekt als een exploitatiekost, m.n. als een beschikbaarheidsvergoeding. Dit moest echter geboekt worden als een financiële leasing. ABB verwacht dat dit wordt rechtgezet in de jaarrekening 2023.

De DBFM-overeenkomst van “Scholen van Morgen” moet worden beschouwd als een financiële leasingovereenkomst tussen de gemeente en de DBFM-vennootschap. Alle transacties van het DBFM-contract moeten volledig in de boekhouding (aanschaf gebouw en opname leasing) worden opgenomen. Daarnaast moeten ook de periodieke beschikbaarheidsvergoedingen (o.a. kapitaalaflossingen, onderhoud en interesten) en de subsidies van AGION correct worden verwerkt.

Het bouwproject GBS Springveer kostte 5.511.434,87 euro. De subsidies van AGION die aan dit project zijn toegekend bedragen 4.499.853,60 euro. Om het project te financieren is er een kapitaalopname van 5.511.434,87 euro gebeurd. De aflossing van de leasingschuld en de daaraan gekoppelde interesten hebben een looptijd van 30 jaar en gedurende deze periode ontvangen we ook à rato de subsidies van AGION. Het onderhoud van de school wordt eveneens gefactureerd door “Scholen van Morgen” aan de gemeente.

De rechtzetting is gebeurd in de jaarrekening van 2023 en heeft invloed op de drie grote financiële groepen (exploitatie, investering en financiering). De kredieten voor deze correctie waren niet voorzien in de laatste aanpassing meerjarenplan en heeft kredietoverschrijdingen tot gevolg bij:

- exploitatie-uitgaven (onderhoud + interest leasingschuld) en -ontvangsten (subsidie onderhoud + subsidie interest leasingschuld)
- investeringsontvangsten (Investeringssubsidie) en -uitgaven (totale kost bouw school)
- financieringsontvangsten (totale leasingschuld = kost bouw) en -uitgaven (aflossing leasingschuld).

De duiding van de kredietoverschrijdingen zijn verder opgenomen in de nota.

Niettegenstaande de grote kredietoverschrijdingen is de globale budgettaire impact gering, m.n. enkel de budgettaire kost 2023 zoals voorzien in het meerjarenplan voor het DBFM-dossier Springveer Alseberg. De financiële verplichtingen van de voorgaande jaren zijn steeds correct gebeurd.

Wanneer de rechtzetting van de DBFM-overeenkomst buiten beschouwing wordt gelaten, is er bij de investeringsuitgaven 2,71 miljoen euro niet besteed. Hiervan is 2,415 miljoen euro overgedragen naar het volgend boekjaar (CBS en VB van 28/02/2024).

Voor de investeringsontvangsten is een bedrag van 83.730 euro aan nog te ontvangen investeringssubsidies overgedragen. Deze overdrachten worden opnieuw in 2024 voor dezelfde projecten ingeschreven. Een overzicht van de overgedragen saldo's vindt u verder in de nota.

Het voorziene financieringssaldo (zonder de verwerking van de DBFM-overeenkomst) zou in grootorde overeengekomen zijn met de effectief opgenomen kredieten.

De rubriek onbeschikbare gelden toont een negatief resultaat. Er zijn minder onbeschikbare gelden na verrekening van kosten (pensioenrentes, RSZ, onroerende voorheffing, beheersvergoeding) en

opbrengsten (intresten op pensioenfondsen) en de toevoeging van de jaarlijkse bijdrage van de gemeente en OCMW dan verwacht in de meerjarenplanning.

Het verschil in het **beschikbaar budgettair resultaat** is de som van de voorgaande saldo's en bedraagt 6,20 miljoen euro. Hiervan gaat 2,33 miljoen euro van het investeringssaldo over naar de desbetreffende investeringsprojecten. De rest kan worden aangewend voor nieuwe zaken in de komende jaren.

De **autofinancieringsmarge** kijkt, in tegenstelling tot het beschikbaar budgettair resultaat, enkel naar het exploitatiesaldo en de financieringsuitgaven en -ontvangsten. De overschot op het exploitatiesaldo verhoogt de autofinancieringsmarge. Hierdoor krijgt de gemeente meer ruimte om aflossingen te betalen.

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
I. Exploitatiesaldo		11 284 646,97	8 203 308,35	3 081 338,62
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	993 101,96	925 186,11	67 915,85
a. Periodieke aflossingen conform verbintenissen		1 577 780,52	1 171 753,00	406 027,52
b. Periodieke terugvordering lening		584 678,56	246 566,89	338 111,67
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	10 291 545,01	7 278 122,24	3 013 422,77

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 97,42% voor uitgaven en 103,50% 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 2023. 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 28/02/2024 beslist om deze over te dragen naar 2024, m.n. 2.415 209,26 euro investeringsuitgaven.

De investeringssubsidies worden geïnd in functie van de realisatie van de investeringsprojecten en van investeringsontvangsten is 83 730,00 euro overgedragen naar 2024.

Exploitatie	Gemeente				Rekening 2023	MJP 2023	Effect op resultaat	%	Rekening 2023	MJP 2023	Effect op resultaat	%	Rekening 2023	MJP 2023	Effect op resultaat	%
	Rekening 2023	MJP 2023	Effect op resultaat	%												
Uitgaven	34 727 180	35 645 204	918 024	97,42%	10 055 985	10 321 855	265 870	97,42%	44 783 166	45 967 060	1 183 894	97,42%	44 783 166	45 967 060	1 183 894	97,42%
Goederen	164 346	201 937	37 591	81,38%	114 503	124 675	10 172	91,84%	278 848	326 612	47 763	85,38%	278 848	326 612	47 763	85,38%
Diensten	9 258 180	10 553 869	1 295 690	87,72%	1 948 358	2 103 400	155 042	92,63%	11 206 538	12 657 269	1 450 732	88,54%	11 206 538	12 657 269	1 450 732	88,54%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	18 072 829	18 161 715	88 886	99,51%	6 536 419	6 531 824	-4 595	100,07%	24 609 248	24 693 539	84 291	99,66%	24 609 248	24 693 539	84 291	99,66%
Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0,00%	1 276 894	1 372 123	95 229	93,06%	1 276 894	1 372 123	95 229	93,06%	1 276 894	1 372 123	95 229	93,06%
Toegestane werkingssubsidies	6 859 063	6 582 559	-276 504	104,20%	59 595	63 520	3 925	93,82%	6 918 658	6 646 079	-272 579	104,10%	6 918 658	6 646 079	-272 579	104,10%
Andere operationele uitgaven	77 994	71 646	-6 348	108,86%	58 137	64 041	5 904	90,78%	136 132	135 688	-444	100,33%	136 132	135 688	-444	100,33%
Financiële uitgaven	294 769	73 478	-221 291	401,17%	62 079	62 272	193	99,69%	356 848	135 750	-221 098	262,87%	356 848	135 750	-221 098	262,87%
Ontvangsten	48 082 178	46 406 670	-1 675 508	103,61%	7 985 634	7 763 698	-221 936	102,86%	56 067 812	54 170 368	-1 897 444	103,50%	56 067 812	54 170 368	-1 897 444	103,50%
Ontvangsten uit de werking	1 878 408	2 057 704	179 295	91,29%	4 583 537	4 550 379	-33 158	100,73%	6 461 945	6 608 083	146 137	97,79%	6 461 945	6 608 083	146 137	97,79%
Fiscale ontvangsten en boetes	31 567 745	31 027 153	-540 592	101,74%	0	0	0	0,00%	31 567 745	31 027 153	-540 592	101,74%	31 567 745	31 027 153	-540 592	101,74%
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	11 939 280	11 612 325	-326 955	102,82%	0	0	0	0,00%	11 939 280	11 612 325	-326 955	102,82%	11 939 280	11 612 325	-326 955	102,82%
Aanvullende belasting op de personenbelasting	14 410 108	14 002 533	-407 575	102,91%	0	0	0	0,00%	14 410 108	14 002 533	-407 575	102,91%	14 410 108	14 002 533	-407 575	102,91%
Andere aanvullende belasting	366 109	365 917	-192	100,05%	0	0	0	0,00%	366 109	365 917	-192	100,05%	366 109	365 917	-192	100,05%
Andere belastingen en boetes	4 852 249	5 046 378	194 129	96,15%	0	0	0	0,00%	4 852 249	5 046 378	194 129	96,15%	4 852 249	5 046 378	194 129	96,15%
Werkingssubsidies	8 594 967	7 631 674	-963 293	112,62%	2 738 128	2 555 822	-182 306	107,13%	11 333 095	10 187 497	-1 145 598	111,25%	11 333 095	10 187 497	-1 145 598	111,25%
Gemeentefonds	4 138 660	4 046 431	-92 229	102,28%	359 884	351 864	-8 020	102,28%	4 498 544	4 398 295	-100 249	102,28%	4 498 544	4 398 295	-100 249	102,28%
Andere algemene werkingssubsidies	0	0	0	0,00%	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%	0	0	0	0,00%
Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0,00%	122 705	120 250	-2 455	102,04%	122 705	120 250	-2 455	102,04%	122 705	120 250	-2 455	102,04%
Andere operationele ontvangsten	318 589	293 079	-25 510	108,70%	48 377	48 961	584	98,81%	366 966	342 040	-24 926	107,29%	366 966	342 040	-24 926	107,29%
Financiële ontvangsten	1 583 808	1 350 629	-233 179	117,26%	133 004	136 422	3 418	97,49%	1 716 812	1 487 051	-229 761	115,45%	1 716 812	1 487 051	-229 761	115,45%
Exploitatiesaldo	13 354 998	10 761 466	-2 593 533	124,10%	-2 070 351	-2 558 157	-487 806	80,93%	11 284 647	8 203 308	-3 081 339	137,56%	11 284 647	8 203 308	-3 081 339	137,56%

Investerings *	Rekening 2023	MJP 2023	Effect op resultaat	%	Rekening 2023	MJP 2023	Effect op resultaat	%	Rekening 2023	MJP 2023	Effect op resultaat	%
Uitgaven	14 727 939	9 514 264	-5 213 675	154,80%	1 250	1 250	0	100,00%	14 729 189	9 515 514	-5 213 675	154,79%
Investerings in immateriële vaste activa	227 170	291 859	64 689	77,84%	0	0	0	0,00%	227 170	291 859	64 689	77,84%
Investerings in materiële vaste activa	13 822 535	8 521 370	-5 301 165	162,21%	0	0	0	0,00%	13 822 535	8 521 370	-5 301 165	162,21%
Investerings in financiële vaste activa	25	0	-25	0,00%	1 250	1 250	0	100,00%	1 275	1 250	-25	102,00%
Toegestane investeringsubsidies	678 210	701 035	22 826	96,74%	0	0	0	0,00%	678 210	701 035	22 826	96,74%
Ontvangsten	3 425 139	2 336 458	-1 088 681	146,60%	31 100	46 100	15 000	67,46%	3 456 239	2 382 558	-1 073 681	145,06%
Verkoop immateriële vaste activa	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Verkoop materiële vaste activa	8 725	0	-8 725	0,00%	31 100	46 100	15 000	67,46%	39 825	46 100	6 275	86,39%
Verkoop financiële vaste activa	107 679	107 679	0	100,00%	0	0	0	0,00%	107 679	107 679	0	100,00%
Investeringsubsidies en -schenkingen	3 308 735	2 228 779	-1 079 956	148,46%	0	0	0	0,00%	3 308 735	2 228 779	-1 079 956	148,46%
Investeringsaldo	-11 302 801	-7 177 806	4 124 994	157,47%	29 850	44 850	15 000	66,56%	-11 272 951	-7 132 956	4 139 994	158,04%
Financiering **	Rekening 2023	MJP 2023	Effect op resultaat	%	Rekening 2023	MJP 2023	Effect op resultaat	%	Rekening 2023	MJP 2023	Effect op resultaat	%
Uitgaven	1 418 212	1 020 181	-398 031	139,02%	201 572	201 572	0	100,00%	1 619 784	1 221 753	-398 031	132,58%
Vereffening van financiële schulden	1 376 209	970 181	-406 028	141,85%	201 572	201 572	0	100,00%	1 577 781	1 171 753	-406 028	134,65%
Toegestane leningen	42 003	50 000	7 997	84,01%	0	0	0	0,00%	42 003	50 000	7 997	84,01%
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	5 898 748	614 075	-5 284 673	960,59%	0	0	0	0,00%	5 898 748	614 075	-5 284 673	960,59%
Aangaan van financiële schulden	5 652 105	367 508	-5 284 597	1537,95%	0	0	0	0,00%	5 652 105	367 508	-5 284 597	1537,95%
Vereffening van toegestane leningen	246 643	246 567	-76	100,03%	0	0	0	0,00%	246 643	246 567	-76	100,03%
Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Kapitaalvermeerderingen	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Financieringsaldo	4 480 536	-406 106	-4 886 642	-1103,29%	-201 572	-201 572	0	100,00%	4 278 964	-607 678	-4 886 642	-704,15%

*De overgedragen investeringskredieten naar het volgende boekjaar, zitten niet meer vervat in deze tabel (2.493.189,33 euro investeringsuitgaven en 83.730,00 euro investeringsontvangsten)

** Exclusief 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, hiervoor wordt de grens van 25.000 euro, zowel in + als –, toegepast.

EXPLOITATIE GEMEENTE

EXPLOITATIE - GEMEENTE				
UITGAVEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Vershil
0020 Fiscale aangelegenheden	614	144 101	102 472	41 629
Van de geïnde aanvullende personenbelasting 2023 wordt 1% afgehouden voor de administratiekosten.				
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	650	293 327	70 928	222 399
In kader van de correctieboekingen van het DBFM-overeenkomst Scholen van Morgen is de intrest op de leasing t.b.v. 220.149,49 euro geboekt. Deze te betalen intresten waren niet voorzien in het meerjarenplan.				
0115 Welzijn op het werk	615	53 454	82 000	-28 546
Minder uitgave van 20.758 euro voor prestaties in het kader van preventie en bescherming op het werk omdat het contract voor risicobeheersing op 31/12/2022 is beëindigd.				
0119 Overige algemene diensten	610	140 323	218 454	-78 131
Minder uitgave van 51.875 euro voor onderhoud en herstellingen door derden aan de gemeentegebouwen en van 21.281 euro voor het poetsen van ramen.				
0119 Overige algemene diensten	614	713 246	817 879	-104 633
In volgende diensten is er minder uitgegeven dan gebudgetteerd: - ICT -65.348 euro voornamelijk voor gebruiks- en onderhoudscontracten, - Facility -21.396 euro voor communicatiekosten telefoon en huur en onderhoud kopieermachines, - Communicatie -16.889 euro voor drukwerk en vernieuwen website.				
0119 Overige algemene diensten	616	322 338	355 848	-33 510
Minder uitgave van 30.742 euro minder voor brandstof dienstvoertuigen.				
0190 Overig algemeen bestuur	613	20 930	49 909	-28 979
Minder uitgave van 19.184 euro voor procedure en vervolgkosten zijn 19.184 euro. Het budget voor studieopdrachten (10.000,00 euro) voor het algemeen bestuur is niet aangewend .				
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	1 391 929	1 489 600	-97 671
Minder uitgave voor ophaling en verwerking van het huishoudelijk afval door Intradura en Televil.				
0309 Overig afval- en materialenbeheer	613	356 861	420 500	-63 639
Minder uitgaven van 63.639 euro minder uitgegeven voor het afvoeren van afval uit het recyclagepark: - afvoer van grond- en groenafval -7.796 euro, - afvoer ander afval -55.842 euro.				
0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	613	996 227	1 156 000	-159 773
De uitgaven aan TaaS voor de trajectcontroles (GAS 5) liggen 119.266 euro lager dan gebudgetteerd omdat de bijkomende camera in Lot/Dworp niet in gebruik is genomen. De uitgaven voor de opvolging door Haviland van de gasboetes (1,2,3,4) ligt 39.506 euro lager dan gebudgetteerd. Dit is gedeeltelijk te verklaren door een ristorno van 22.526 euro voor de gasdossiers 2022.				
0630 Watervoorziening	649	312 683	359 090	-46 407
De tussenkomst van de gemeente in de facturen drinkwater gezinnen ligt 46.407,00 euro lager dan gebudgetteerd. Het verbruik drinkwater door de gezinnen in 2023 was 30.953 m³ minder dan in 2022.				
0670 Straatverlichting	611	257 169	345 970	-88 800
De budgetten zijn gebaseerd op de raming van het Vlaams Energiebedrijf (update 1 oktober 2023). T.o.v. deze raming is er voor elektriciteit 88.800 euro budget over.				
0800 Gewoon basisonderwijs	610	385 471	442 845	-57 374
De huur containerklassen GBS Lot (12 maanden) is 20.628 euro lager dan gebudgetteerd. De facturen voor onderhoud Scholen van Morgen schoolgebouw De Springveer zijn herboekt sinds 2019. Er is 15.929 euro minder uitgegeven dan gebudgetteerd. De materialen voor en het onderhoud/ herstelling aan gebouwen van de 4 basisscholen ligt 14.524 euro lager dan gebudgetteerd.				

0800 Gewoon basisonderwijs	614	328 863	397 960	-69 097
De uitgaven i.k.v. de maximumfactuur liggen 34.544 euro lager dan gebudgetteerd/ - GBS Alseberg -4.344 euro, - GBS Dworp - 4094 euro, - GBS Huizingen -16.546 euro, - GBS Lot -9.560 euro. Minder uitgave van 22.640,00 euro voor huur, gebruik en onderhoud computermaterieel.				
0800 Gewoon basisonderwijs	615	286 228	325 314	-39 086
De uitgaven van de reguliere exploitatiekosten voor de basisscholen zoals aankoop schoolboeken en -materiaal zijn lager dan voorzien in het budget: - GBS Alseberg -6.022 euro, - GBS Dworp -1.451 euro, - GBS Huizingen -8.073 euro, - GBS Lot -5.470 euro. Minder uitgave voor opleidingskosten (-4.059 euro) en in kader van het actiefonds (-11.557 euro).				
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	649	332 540	6 019	326 521
Doorstorting subsidie Plan Samenleven 2023-2024 aan vzw De Rand zoals bepaald in de afsprakennota goedgekeurd in CBS van 02/08/2023 en 06/12/2023.				

EXPLOITATIE - GEMEENTE				
ONTVANGSTEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Verschil
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	6 787 052	6 508 909	278 144
De hogere ontvangsten zijn te verklaren door: - Compensatie voor de hogere kost voor het behoud van de koopkracht en kwaliteit voor het personeel die niet onder VIA6 akkoorden vallen +118.263 euro (niet gebudgetteerd). - Beersel krijgt 169,92 euro per inwoner uit het Gemeentefonds. Het aantal inwoners in Beersel is 26.474 x 169,92 euro = 4.498.544 euro. Het aandeel van de gemeente is 4.138.660 euro. Dit is 92.229 euro meer dan gebudgetteerd. - De dotatie van de responsabiliseringsbijdrage +48.739 euro (te laag gebudgetteerd aangezien de lijst te verwachte subsidie niet was geactualiseerd bij ABB). - De compensatie van onroerende voorheffing van energiezuinige woningen +18.741 euro (te laag gebudgetteerd aangezien er geen zicht is op het aantal vrijstellingen van onroerende voorheffing).				
0020 Fiscale aangelegenheden	730	26 715 496	25 980 775	734 721
Voor de aanvullende belasting op de personenbelasting is er 407.269 euro meer ontvangen dan gebudgetteerd. Voor de aanvullende belasting op de onroerende voorheffing is er 326.955 euro meer ontvangen. Dit is gedeeltelijk te verklaren door de eindafrekening voor de aanvullende belasting onroerende voorheffing 2022 ten bedrage van 214.337 euro.				
0020 Fiscale aangelegenheden	731	153 167	285 000	-131 833
Voor de belasting "afgifte van administratieve stukken was het gedeelte voor de hogere overheid verkeerdelijk op deze code geboekt. Deze ontvangsten zijn tegengeboekt op het einde van het jaar, De aanpassing van de raming had niet moeten gebeuren.				
0030 Financiële aangelegenheden	751	321 447	270 000	51 447
De inkomsten uit beleggingen zijn 49.493 euro hoger dan gebudgetteerd. Er is 105.000 euro gebudgetteerd en de opbrengst is 154.493 euro.				
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	705	81 515	115 300	-33 785
Voor 27.516 euro minder ontvangsten voor het plaatsen van GSM-masten. Op gemeentelijke infrastructuur. Dit komt omdat vergoedingen nu geïnd worden door het AGB aangezien een aantal GSM-masten op infrastructuur van het AGB staat.				
0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	739	912 297	970 000	-57 703
De uitbouw van de dienst maatschappelijke veiligheid leidt tot het uitschrijven van meer boetes. De opbrengsten van de GAS-boetes (1,2,3,4) stijgen hierdoor met 36.401 euro. Bij de GAS 5 inkomsten trajectcontroles zijn er 94.104 euro minder inkomsten dan gebudgetteerd aangezien niet alle geplande camera's reeds operationeel zijn.				
0709 Overige culturele instellingen	705	20 445	46 435	-25 990
Er zijn voor 16.549 euro huuropbrengsten overige culturele instellingen overgeboekt naar huuropbrengsten CC De Meent. Deze waren verkeerdelijk geboekt. De aanpassing van de raming voor 21.000 euro had niet moeten gebeuren.				

0800 Gewoon basisonderwijs	704	260 981	318 950	-57 970
Net als bij de uitgaven (0800 - 614) zijn er minder ontvangsten i.k.v. actiefonds, tussenkomsten ouders - uitstappen en open lucht- en sneeuwklassen, maaltijden, leerlingenvervoer en dergelijke: - GBS Alseberg -5.551 euro, - GBS Dworp -13.724 euro, - GBS Huizingen -19.179 euro, - GBS Lot -19.516 euro.				
0800 Gewoon basisonderwijs	740	4 947 900	4 648 345	299 556
Om de noden van vandaag op te vangen zijn er extra subsidies voorzien in het onderwijs.: - Voor de energiecrisis: + 64.273 euro. - Voor Oekraïne crisis: +19.151 euro. - Voor vervoerskosten: - +12.832 euro. In kader van de correctieboekingen van het DBFM-overeenkomst Scholen van Morgen is de toelage voor onderhoud van 100.299 euro voor onderhoud GBS De Springveer geboekt. Het budget was in 2023 niet voorzien.				
0800 Gewoon basisonderwijs	753	179 914	0	179 914
In kader van de correctieboekingen van het DBFM-overeenkomst Scholen van Morgen is toelage investering financiering geboekt. Het budget was in 2023 niet voorzien.				
0902 Integratie van personen met vreemde herkomst	740	20 400	87 800	-67 400
Subsidie Plan Samenleven - deel gemeente voor 2023 is overgeboekt 59.234 euro naar 0909 740.				
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	527 600	4 628	522 972
527.600 euro subsidie Plan Samenleven 2023-2024 inclusief gedeelte vzw De Rand.				
0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie	700	39 343	183 939	-144 596
De eindafrekening van het vaccinatiecentrum doorgestort de stad Halle. Dit is lager dan gebudgetteerd aangezien eerst nog een openstaande vordering van het vaccinatiecentrum (2021) t.b.v. 144.596 euro werd aangezuiverd.				

EXPLOITATIE OCMW

EXPLOITATIE - OCMW				
UITGAVEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Vershil
0900 Sociale bijstand	648	1 276 894	1 370 540	-93 646
Er werd 6,83% minder uitgegeven dan geraamd voor "specifieke kosten cliënten sociale dienst". Dit omvat een minder-uitgave van de specifieke tussenkomsten (plaatsingskosten onthaalhuis, tussenkomst maaltijden, tussenkomst medische en farmaceutische kosten). Alsook op de budgetten (equivalent) leefloon en installatiepremie werd minder uitgegeven dan voorzien. Dit heeft te maken met de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne door de oorlog. Een aantal zijn reeds aan het werk of hebben onze gemeente verlaten.				
0953 Woon- en zorgcentra	611	154 233	193 810	-39 577
De budgettering van de energiekost is gebaseerd op de raming van het Vlaams Energiebedrijf (update 1 oktober 2023). Ingevolge de besparingsmaatregelen en de stagnatie / daling van de energiemarkt, is er teveel budget voorzien: - voor elektriciteit 10 060,66 euro, - voor gas 16 280,76 euro, - voor water 11 677,54 euro.				
0953 Woon- en zorgcentra	620	2 633 186	2 587 323	45 863
Er werd 1,77% meer loonkost uitgegeven dan geraamd. Voornamelijk op het budget "vakantiegeld contractueel". Dit heeft te maken met de overstap van het privaat naar het publiek vakantiestelsel voor contractuele medewerkers.				
0953 Woon- en zorgcentra	621	740 673	710 480	30 193
De werkgeversbijdragen volgen de bruto-bezoldigingen (zie de uitleg hierboven).				

EXPLOITATIE - OCMW				
ONTVANGSTEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Vershil
0112 Personeelsdienst en vorming	740	414 829	269 099	145 730
276 334,82 euro subsidies ontvangen in het kader van "VIA" (Vlaams Intersectoraal akkoord) voor de financiering van de verhoogde eindejaarstoelage en IFIC. 136 845,87 euro ontvangen voor Sociale Maribel.				
0900 Sociale bijstand	740	1 012 681	1 079 826	-67 145
Door de minder-uitgaven (- 6,83%) van "specifieke kosten cliënten sociale dienst" (leefloon installatiepremie en equivalent leefloon) werden de subsidies gekoppeld aan de uitgaven eveneens te hoog gebudgetteerd. (- 6,22%).				
0943 Gezinshulp	740	531 843	422 519	109 324
De subsidies gezinszorg en aanvullende thuiszorg bedroegen 26% meer dan geraamd. Dit door de aanzienlijk hogere prestaties (t.o.v. 2022) en extra toeslagen (COVID-compensatie, extra middelen uit het VIA6-akkoord).				
0953 Woon- en zorgcentra	702	3 435 495	3 400 000	35 495
Er werd 1,04% meer ontvangen dan geraamd voor de verblijfsfacturen van de residenten (+ 12 557,51 euro) en de dagforfaits mutualiteiten (+ 22 937,96 euro).				

INVESTERINGEN

In het College Burgemeester en schepenen van 28/02/2024 werden de overdrachten van de investeringsbudgetten van 2023 naar 2024 goedgekeurd.

INVESTERINGEN - GEMEENTE				
UITGAVEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Verschil
0119 Overige algemene diensten	221	30 063	75 000	-44 937
Minder uitgave van 25.215 euro voor aanpassingen/renovaties aan gemeentegebouwen. Minder uitgave van 9.722 euro voor vervanging meubilair vervangen. dan voorzien in het budget. Voor aanpassingen van de brandveiligheid in de Kloosterstraat wordt een budget van 10.000 euro overgedragen naar 2024.				
0200 Wegen	214	55 311	120 000	-64 689
Er zijn minder plannen en studies uitgevoerd. Het saldo wordt niet overgedragen naar 2024.				
0200 Wegen	220	223 551	254 031	-30 480
Overdracht van 10.000 euro naar 2024. Er wordt een perceel voor buffering water in de Rilloheide aangekocht. Het saldo van 20.480 euro voor het uitvoeren van milderende maatregelen wordt niet overgedragen naar 2024.				
0200 Wegen	224	487 775	573 156	-85 382
Van he niet bestede budget wordt 79.525 euro overgedragen naar 2024: - 35.000 euro wordt toegevoegd aan de raming voor het vernieuwen van de bovenbouw, - 14.013 euro wordt toegevoegd aan de raming voor vervangen slijtlagen, - 30.512 euro wordt overgedragen voor de eindafrekening van de fietssnelweg F20.				
0200 Wegen	225	55 905	150 768	-94 863
In totaal wordt er 84.763 euro van de investeringsbudgetten overgedragen naar 2024: - 77.640 euro overgedragen voor het ondergronds plaatsen van het bovengronds net in de Diepestraat en Jozef Hauwaertstraat. - 3.500 euro voor de fietskluizen, - 3.623 euro voor de vervanging van zitbanken en bloembakken. Het budget voor aankoop van elektrische laadpalen is niet gebruikt aangezien de laadpalen in de gemeente geen geplaatst worden door Total Energies.				
0310 Beheer van regen- en afvalwater	224	72 280	100 000	-27 720
Overdracht van 27.720 euro naar 2024 om lopende riolerings- en wegeniswerken te betalen.				
0310 Beheer van regen- en afvalwater	227	1 275 463	1 337 644	-62 181
Overdracht van 62.180 euro naar 2024 om eigen aandeel in investeringen rioleringsstelsel uitgevoerd door Farys te betalen.				
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	228	400 905	500 676	-99 770
De laatste fase van de werkzaamheden aan de landinrichting Monding Zevenborrebeek en Molenbeekwandeling is uitgevoerd in 2023. Het saldo wordt niet overgedragen naar 2024.				
0670 Straatverlichting	250	140 670	367 508	-226 838
Er zijn voor 140.670 euro nieuwe investeringen gedaan in de openbare verlichting (Licht als een Dienst). Het saldo is niet overgedragen naar 2024.				
0709 Overige culturele instellingen	221	237 276	530 034	-292 758
Overdracht van 292.758 euro naar 2024 aangezien de infrastructuurwerken aan het oud schoolgebouw nog niet volledig zijn uitgevoerd.				
0790 Erediensten	664	364 024	772 850	-408 826
Overdracht van 386.000 euro naar 2024 aangezien kerkfabriek Alseberg maar 350.000,00 euro heeft opgevraagd van de toegekende investeringstoelage 2023 voor de restauratie van de kerk O.L. Vrouw Alseberg.				
0800 Gewoon basisonderwijs	214	127 146	160 000	-32 854
127.145,98 euro is het totaal aan facturen dat in boekjaar 2023 is betaald aan de architect die de bouwwerken van GBS Lot opvolgt. Het saldo is overgedragen naar boekjaar 2024.				
0800 Gewoon basisonderwijs	221	4 606 133	5 739 040	-1 132 907
4.606,133 euro is het totaal aan facturen dat in het boekjaar 2023 is betaald voor de renovatie van GBS Lot - 1e fase. De overschot van het geraamd bedrag is overgedragen naar 2024 voor de voltooiing van de eerste fase en de opstart van fase 2.				
0800 Gewoon basisonderwijs	250	5 511 435	0	5 511 435
In kader van de correctieboekingen van het DBFM-overeenkomst Scholen van Morgen is de boekwaarde van het schoolgebouw GBS De Springveer Alseberg geboekt.				

INVESTERINGEN - GEMEENTE				
ONTVANGSTEN				
Beleidsveld	Code	Boekjaar	MJP	Vershil
0200 Wegen	150	168 566	66 444	102 122
Overdracht van 66.444 euro investeringssubsidie naar 2024 voor het wegwerken van fietsknelpunten op de fietssnelweg F20. Het saldo van de subsidie wordt uitbetaald bij de definitieve afrekening van het project. Er is in 2023 een nominatieve subsidie van 168.566 euro ontvangen voor de aanleg van de fietsinfrastructuur langs de Ukkelsesteenweg.				
0310 Beheer van regen- en afvalwater	150	73 500	0	73 500
Ontvangst investeringssubsidie voor het ontharden van het openbaar terrein (project Groenblauwe parels in de Zennevallei). Deze subsidie was niet voorzien in het meerjarenplan.				
0709 Overige culturele instellingen	150	79 549	0	79 549
Ontvangst investeringssubsidie voor investeringen in energiebesparende maatregelen (vervanging ramen) in de cultuur en jeugdinfrastructuur (oud schoolgebouw). Deze subsidie was niet voorzien in het meerjarenplan.				
0800 Gewoon basisonderwijs	150	2 649 084	2 228 779	420 305
2.649.084 euro is ontvangen van AGION in 2023 voor de renovatie van GBS Blokbos Lot - fase 1. Dit is 420.305 euro meer dan voorzien in het meerjarenplan.				
0800 Gewoon basisonderwijs	495	338 036	0	338 036
In kader van de correctieboekingen van het DBFM-overeenkomst Scholen van Morgen is de toelage die reeds geïnd is voor GBS De Springveer, De toelage volgt het ritme van de terugbetaling leasing.				

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 28/02/2024 werden de overdrachten van onderstaande kredieten goedgekeurd. Deze kredieten zijn bovenop de kredieten van 2024 beschikbaar voor de betrokken investeringsprojecten.

Dienst	ARK	BV	BI	Raming omschrijving	Bedrag aanpassing raming 2023	Bedrag aanpassing raming 2024
VESTERINGSUITGAVEN						
Burgerzaken	24100000	0119	07	5 fotoscanners, 4 toestellen voor vingerafdrukken en 4 signpads	- 18 000,00 €	18 000,00 €
CC De Meent	23500000	0701		CC De Meent -hoogtewerker-digitaal schermen-projector- geluidstafel	- 6 000,00 €	6 000,00 €
Cultuur	22100000	0709		Oud schoolgebouw - werken	- 292 758,00 €	292 758,00 €
Facility	23000000	0119	02	Geluidsinstallatie	- 2 000,00 €	2 000,00 €
Financiën	66400000	0790		Restauratie O.L.-Vrouw Alseberg (subsidie)	- 386 000,00 €	386 000,00 €
Onderwijs	23000000	0800	03	Uitbreiding speelplaats (buitenmeubilair...) GBS Huizingen	- 12 000,00 €	12 000,00 €
Openbare werken	22500000	0200		Nutsvoorzieningen saneren, uitbreiden , ondergronds brengen	- 77 639,80 €	77 639,80 €
Openbare werken	22400000	0200		Slijtlagen	- 14 012,90 €	14 012,90 €
Openbare werken	22000000	0200		Aankoop gronden en uitvoeren milderende maatregelen	- 10 000,00 €	10 000,00 €
Openbare werken	22400000	0200		Vernieuwen bovenbouw	- 35 000,00 €	35 000,00 €
Openbare werken	22700000	0310		Rioleringsstelsel - aandeel Intervia	- 89 900,00 €	89 900,00 €
Patrimonium	22100000	0119	05	Kloosterstraat Lot	- 10 000,00 €	10 000,00 €
Patrimonium	26000300	0340		Park Neerdp	- 1,00 €	1,00 €
Patrimonium	23000000	0703		BIB - Badgesysteem voor lokalen	- 15 000,00 €	15 000,00 €
Patrimonium	22100000	0720		Kasteel Beersel - Fase III	- 10 000,00 €	10 000,00 €
Patrimonium	22100000	0752		Verenigingslokalen Dworp - ruwbouw en afwerking	- 5 975,00 €	5 975,00 €
Patrimonium	22100000	0800	99	GBS Lot	-1 355 434,56 €	1 355 434,56 €
Patrimonium	21400000	0800	99	GBS Lot - ontwerp	- 32 854,00 €	32 854,00 €
Patrimonium	21400000	0870		Malleboot Dworp - studie stabiliteitswerken	- 5 000,00 €	5 000,00 €
Ruimtelijke ordening	22500000	0200		Fietsstallingen en fietskluizen	- 3 500,00 €	3 500,00 €
Ruimtelijke ordening	22400000	0200		Wegwerken fietsknelpunten op fietssnelweg F20	- 30 511,00 €	30 511,00 €
Technische uitv.dienst	22500000	0200		Aankoop en plaatsing straatmeubilair	- 3 623,00 €	3 623,00 €
				TOTAAL overgedragen investeringsuitgaven Gemeente	-2 415 209,26 €	2 415 209,26 €
INVESTERINGSONTVANGSTEN						
Financiën	15000000	0945		Vlabinvest kinderopvang	- 10 000,00 €	10 000,00 €
Financiën	15000000	0200		Wegwerken fietsknelpunten op fietssnelweg F20	- 66 444,00 €	66 444,00 €
Patrimonium	26000100	0050		Verkoop perceel elektr.cabine JB Bosmansstraat Leeuw / Hellestraat Lot	- 1 536,00 €	1 536,00 €
				TOTAAL overgedragen investeringsontvangsten Gemeente	- 77 980,00 €	77 980,00 €
Financiën	26000000	0050		Grond voor elektriciteitscabine naast Mobikit OCMW	- 5 750,00 €	5 750,00 €
				TOTAAL overgedragen investeringsontvangsten OCMW	- 5 750,00 €	5 750,00 €
				TOTAAL overgedragen investeringsontvangsten Gemeente en OCMW	- 83 730,00 €	83 730,00 €