

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

Jaarrekening 2025

Gemeenteraad 18/06/2026

OCMW raad 18/06/2026

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





Inhoudsopgave

Kengetallen boekjaar 2025	5
De beleidsevaluatie	7
- Beleidsevaluatie schema.....	8
De financiële nota.....	23
- Doelstellingenrekening (schema J1)	25
- Staat van het financieel evenwicht (schema J2)	27
- Realisatie van de kredieten (schema J3)	29
- Balans per 31/12/2025 (schema J4)	31
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2025 (schema J5)	33
De toelichting van de jaarrekening.....	35
- Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1).....	37
- Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	43
- De investeringsprojecten (schema T3).....	51
- Overzicht van de financiële schulden (schema T4)	57
- Toelichting bij de balans (schema T5).....	59
- Overzicht van de financiële risico's	63
- Documentatie bij de jaarrekening.....	71
- De waarderingsregels.....	72
- De proef- & saldibalans per 31/12/2025.....	78
- Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0).....	89
- Verklaring materiële verschillen	90
- Toelichting van de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het tekort of overschot van het boekjaar	108
- Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	109

Kengetallen boekjaar 2025

BEERSEL

KENGETALLEN BOEKJAAR 2025

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW	
Liquiditeiten				
	Kastoestand per 31/12/2025	37.274.270	35.622.485	1.651.786
	Openstaande vorderingen op KT	5.183.096	4.177.280	1.005.816
	Openstaande schulden op KT	11.466.749	10.309.256	1.157.493
		* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC		
Exploitatie				
	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	60.623.008	52.365.123	8.257.885
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	51.664.731	41.018.264	10.646.468
	Facturatie tussen gemeente en OCMW		66	-66
	Saldo exploitatie	8.958.277	11.346.925	-2.388.649
		* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC		
Investeringen				
	Desinvesteringen in het boekjaar	625.154	139.279	485.875
	Ontvangen investeringssubsidies	2.241.744	2.241.744	
	Investeringen in het boekjaar	6.906.437	6.894.167	12.270
	Toegestane investeringssubsidies	1.247.826	1.247.826	
	Saldo investeringen	-5.287.366	-5.760.971	473.605
Financiering				
	Nieuw aangegane leningen	608.086	608.086	
	Terugvordering van toegestane leningen	327.402	266.086	61.316
	Toegestane leningen	23.667	23.667	
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	1.049.009	835.445	213.564
	Saldo financiering	-137.189	15.059	-152.248
	Openstaande schulden uit leningen	10.787.744	9.172.892	1.614.852
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningen	331.780	281.701	50.079
Budgettair resultaat van het boekjaar				
	Gecumuleerd budgettair resultaat	34.297.495	33.188.935	1.108.560
	Autofinancieringsmarge	8.332.352	8.752.456	-420.105
Tussenkomst in het tekort van het OCMW				
	Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	1.290		
	* Openstaande schuld per inwoner	406		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

Beleidsvaluatie

In de beleidsvaluatie 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 2025 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.

Beleidsvaluatie

2025

Journalvolgnummers: JR Budg. 258658 Alg. 4050112231 / EK 125231 IK 125231

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 Boven Beleidsdoelstelling:: LOK: Lokaal bestuur Beersel

Lokaal bestuur Beersel

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.664.731	50.450.629	50.450.629
Ontvangsten	60.623.008	55.240.486	55.240.486
Saldo	8.958.277	4.789.858	4.789.858
Investerings			
Uitgaven	8.154.263	25.622.298	25.622.298
Ontvangsten	2.866.897	13.059.838	13.059.838
Saldo	-5.287.366	-12.562.461	-12.562.461
Financiering			
Uitgaven	1.011.361	1.306.504	1.306.504
Ontvangsten	874.172	758.739	758.739
Saldo	-137.189	-547.765	-547.765

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.822.999	6.371.454	6.371.454
Ontvangsten	1.062.898	1.178.649	1.178.649
Saldo	-4.760.100	-5.192.804	-5.192.804
Investerings			
Uitgaven	3.496.463	10.318.873	10.318.873
Ontvangsten	303.777	1.372.279	1.372.279
Saldo	-3.192.685	-8.946.594	-8.946.594
Financiering			
Uitgaven	228.758	250.566	250.566
Ontvangsten	608.086	517.236	517.236
Saldo	379.328	266.670	266.670

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.525	0	0
Saldo	-5.525	0	0
Investerings			
Uitgaven	251.855	550.000	550.000
Ontvangsten	199.988	0	0
Saldo	-51.867	-550.000	-550.000
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: We blijven werken aan veiligere en vlottere verplaatsingen in onze gemeente. Denk hierbij aan bredere of extra voet- en fietspaden, fietsuggestiestroken, fietsstraten en veilige oversteekplaatsen.*
Voor de herinrichting van de Brusselsesteenweg wachten we nog op een uitvoeringsdatum van het Agentschap Wegen en Verkeer.
Aan de gemeentelijke basisschool Blokbus zijn de werken afgerond.
Er werden plannen getekend en uitgevoerd in overleg met buurtbewoners voor het beter beveiligen van het fietspad langs de Steenweg Op Ukkel.
Er werd een eerste Wieltjeswandeling te Beersel georganiseerd. Hierbij waren 45 personen, met en zonder wieltjes, aanwezig.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.525	0	0
Saldo	-5.525	0	0
Investerings			
Uitgaven	251.855	550.000	550.000
Ontvangsten	199.988	0	0
Saldo	-51.867	-550.000	-550.000
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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.369	6.450	6.450
Saldo	-2.369	-6.450	-6.450
Investerings			
Uitgaven	13.041	10.000	10.000
Saldo	-13.041	-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: Voor de herinrichting van de Brusselsesteenweg wachten we nog op een uitvoeringsdatum van het Agentschap Wegen en Verkeer. Tweewekelijks wordt, in samenwerking met de politie, een mobiliteitscel georganiseerd. Hierbij worden klachten en problemen besproken en acties worden uitgevoerd. Onze gemeenschapswachten treden op tegen foutief parkeren met GAS-boetes en controleren de verkeersveiligheid aan schoolomgevingen. Aan de gemeentelijke basisschool Blokkos zijn de werken afgerond. Aan de hand van een participatietraject met de inwoners van Breedveld en de Jozef Springaelstraat zijn er maatregelen gezocht voor een veiligere en meer leefbare straat. Een deel van deze maatregelen werd reeds uitgevoerd.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.531	1.200	1.200
Saldo	-1.531	-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: Doorheen de hele gemeente staan op verschillende plaatsen digitale snelheidsborden. Zowel op vaste als variabele locaties. Deze worden ingezet om bestuurders te wijzen op hun snelheid. Onze gemeenschapswachten treden op tegen foutief parkeren met GAS-boetes en controleren de verkeersveiligheid aan schoolomgevingen. De tonnagebependingen in Lot en Huizingen houden het doorgaand zwaar verkeer uit de stationsomgevingen. Hiervoor werd de voorsignalisatie aangepast zodanig bestuurders voldoende op de hoogte worden gesteld van deze tonnagebepending. Er werd een eerste Wieltjeswandeling te Beersel georganiseerd. Hierbij waren 45 personen, met en zonder wieltes, aanwezig.*

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: Op regelmatige basis overleggen we met Agentschap Wegen en Verkeer, de Lijn en andere partners over dagdagelijkse dingen, toekomstige projecten en lopende projecten. In verband met nieuwe en lopende projecten hebben we overleg met buurgemeenten (o.a. overleg met Sint-Genesius-Rode i.v.m. invoering tonnagebeperking). Tweewekelijks wordt, in samenwerking met de politie, een mobiliteitscel georganiseerd. Hierbij worden klachten en problemen besproken en acties worden uitgevoerd. Aan de hand van een participatietraject met de inwoners van Breedveld en de Jozef Springaelstraat zijn er maatregelen gezocht voor een veiligere en meer leefbare straat. Een deel van deze maatregelen werd reeds uitgevoerd.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	839	1.250	1.250
Saldo	-839	-1.250	-1.250
Investerings			
Uitgaven	13.041	10.000	10.000
Saldo	-13.041	-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: *Uitgevoerd : De bushalte 'Watermolen' te Huizingen werd verplaatst zodat de Neerdopsite beter bereikbaar wordt. In de vervoerregioraad liggen anno 2025 plannen op tafel om de buslijnen aan te passen. Dit wordt verder opgenomen in 2026.*

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

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

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

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: De tonnagebeperkingen in Lot en Huizingen houden het doorgaand zwaar verkeer uit de stationsomgevingen. De signalisatie hiervan is in het najaar 2025 herbekeken. Hierdoor willen we het zwaar verkeer zoveel mogelijk op het dragend wegennetwerk houden. Hiervoor werd de voorsignalisatie aangepast zodanig bestuurders voldoende op de hoogte worden gesteld van deze tonnagebeperking. Binnen het Strategisch Project Zennevallei wordt bekeken hoe de bedrijventerreinen in Lot en Huizingen kunnen ontsloten worden en welke ingrepen hiervoor nodig zijn.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	4.000	4.000
Saldo	0	-4.000	-4.000
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.815.104	6.365.004	6.365.004
Ontvangsten	1.062.898	1.178.649	1.178.649
Saldo	-4.752.206	-5.186.354	-5.186.354
Investerings			
Uitgaven	3.231.567	9.758.873	9.758.873
Ontvangsten	103.789	1.372.279	1.372.279
Saldo	-3.127.777	-8.386.594	-8.386.594
Financiering			
Uitgaven	228.758	250.566	250.566
Ontvangsten	608.086	517.236	517.236
Saldo	379.328	266.670	266.670

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.936.292	9.566.920	9.566.920
Ontvangsten	7.034.852	6.899.439	6.899.439
Saldo	-1.901.440	-2.667.481	-2.667.481
Investerings			
Uitgaven	540.036	9.135.979	9.135.979
Ontvangsten	293.333	355.000	355.000
Saldo	-246.702	-8.780.979	-8.780.979
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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.781	4.102	4.102
Saldo	-1.781	-4.102	-4.102
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 werd mogelijk een project gestart in Huizingen door een externe partner. Het is actueel echter niet duidelijk of dit nog wordt verdergezet.*

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: *Uitgevoerd : Telefoonster*

- *4 actieve vrijwilligers / 1 vrijwilliger gestopt in juni*
- *7 gebruikers worden gebeld op regelmatige basis à afspraak tussen VW en gebruiker Bezoekster*
- *In 2025 hadden we 2 actieve vrijwilligers die elk 1 gebruiker een regelmatig bezoekje brachten.*
- *In 2025 waren er een aantal kandidaat-vrijwilligers die op gesprek zijn gekomen, maar die uiteindelijk niet gestart zijn als vrijwilliger. De vraag naar bezoekjes is niet groot.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.781	4.102	4.102
Saldo	-1.781	-4.102	-4.102
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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.483	3.000	3.000
Ontvangsten	128	250	250
Saldo	-1.355	-2.750	-2.750
Investerings			
Uitgaven	0	8.595.571	8.595.571
Ontvangsten	0	330.000	330.000
Saldo	0	-8.265.571	-8.265.571
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:** *Uitgevoerd :*
- *De eerstelijnszone faciliteert een overleg met Opgroeien, "1 gezin1 plan" (1G1P) en de Overkophuizen enerzijds en de lokale besturen anderzijds om op het vlak van gezins- en kindbeleid met deze bovenlokale partners o.a. de bekendheid van het aanbod en de afstemming van de verschillende werkingen te verbeteren. Dit ging door op 10 februari, 28 april en 5 september.*
 - *In het zog hiervan werd ook een perinataal netwerk NEST opgestart met een kick-off event op 13 mei. In het kader hiervan werd ook op 25 juni ook een presentatie gegeven over de Born in Belgium-tool, waarbij in het kader van het interfederaal plan zorg- en ondersteuningstrajecten zwangere vrouwen zullen worden gescreend en op basis van eventuele kwetsbaarheden doorverwezen naar bv. het sociaal huis. NEST organiseerde twee infomomenten in het najaar, rond trauma en rond verontrusting. Dit ging uit naar de bredere hulpverlening en was een succes.*
 - *Verder werd er ook een overleg ingepland met het CAW over het netwerk crisishulp voor volwassenen. Het CAW koppelde dit terug op het burgemeestersoverleg binnen het Toekomstforum begin september.*

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:** *Uitgevoerd :* *De bewoners van de assistentiewoningen (GAW) en een aantal Beerselaars uit de buurt eten elke middag om 13 uur in het restaurant van De Ceder. Sinds 1 juni 2024 kunnen bewoners GAW brood bestellen en afhalen in het WZC. 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. Vanuit het OCMW is er een werking rond de ontmoetingsruimte, waarbij de derde donderdag van de maand activiteiten werden georganiseerd. Deze gaan doorgaans door in het parochiecentrum van Huizingen. Er worden ook bruggen gebouwd met andere partners, zoals NOAH Beersel en Open Armen, de vereniging waar armen het woord nemen. Verder werd er vanuit het team maatschappelijk welzijn een inventaris gemaakt van ontmoetingsplekken. Dit zal in het kader van het nieuw meerjarenplan verder worden uitgediept*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.483	3.000	3.000
Ontvangsten	128	250	250
Saldo	-1.355	-2.750	-2.750
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 uitvoering: Op 6 november 2024 verleende het lokaal bestuur Beersel als vergunningverlenende overheid de omgevingsvergunning voor de bouw van WZC De Ceder. Tegen deze vergunning hebben buurtbewoners beroep aangetekend bij het provinciebestuur. Provincie Vlaams-Brabant besliste op 24/4/2025 de aanvraag voor stedenbouwkundige handelingen van gemeente Beersel te vergunnen. Intussen heeft WZC De Ceder een uitbreiding bekomen tot 65 erkende woongelegenheden (60+5), en is voor de nieuwbouw de voorafgaande vergunning en erkenning aangevraagd voor 65 woongelegenheden.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	8.595.571	8.595.571
Ontvangsten	0	330.000	330.000
Saldo	0	-8.265.571	-8.265.571
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: *In uitvoering: Op 21 december 2022 heeft het College van Burgemeester en schepenen een beslissing genomen over de bestemming voor de oudbouw WZC. Het bouwproject op de site Hess de Lilez zal verlopen in drie fasen*

- Fase A: Het bouwen van de vervangingsniewbouw voor het bestaande woonzorgcentrum, een 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 vervangingsniewbouw.*
- 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 vereffenen van de site van de afbraak en het beplanten hiervan met inheemse bomen/struiken.*

De opstart van deze fasen is uitgesteld door de lopende beroepsprocedure. Ter voorbereiding werd op 27 november 2025 het bestek goedgekeurd voor het aanstellen van een ontwerpteam om het bestaande WZC De Ceder om te vormen tot assistentiewoningen.

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 wordt sinds 1 november 2023 samengewerkt met Sint-Pieters-Leeuw. De bereiding en de bedeling van thuisbezorgde maaltijden gebeurt via de keuken van WZC Zilverlinde. Dit heeft een positief effect op de gebruikers. Er zijn gemiddeld 46 gebruikers die gemiddeld 856 maaltijden afnemen. In het kader van de vernieuwing van de catering voor het woonzorgcentrum werd ervoor gekozen om te onderzoeken om de samenwerking van de maaltijdbedeling uit te breiden naar het woonzorgcentrum. Op de raad van 24 april 2025 werd een intentieverklaring tussen het lokaal bestuur Beersel en het lokaal bestuur Sint-Pieters-Leeuw afgesloten om te onderzoeken hoe er meer kan worden samengewerkt op het vlak van zorg. Dit werd verder uitgewerkt in functie van een nieuwe cateringsamenwerking die startte op 1 november 2025.*

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.474	17.078	17.078
Saldo	-7.474	-17.078	-17.078
Investerings			
Uitgaven	475.488	472.408	472.408
Ontvangsten	293.333	25.000	25.000
Saldo	-182.155	-447.408	-447.408
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: *Uitgevoerd : Er werd een nieuwe uitbreidingsronde gelanceerd in mei 2025. Beersel heeft recht op 22 plaatsen. De aanvragen moesten binnen op 14 september. Het lokaal bestuur gaf advies. De 22 plaatsen werden toegekend aan kinderopvang Beersel, 14 plaatsen voor Kriebelberg in Alseberg en 8 plaatsen voor Kriebelweide in Lot.*

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: *Uitgevoerd : In januari 2025 zijn zowel de verbouwwerken van Kriebelbos in de Gaspeldoornlaan, als het nieuwbouwproject Kriebelberg in de Hagedoornlaan van start gegaan. Kriebelbos werd opgeleverd begin juli. Kriebelberg wordt opgeleverd januari 2026. Ook de bouwwerken voor Kriebelweide zijn reeds gestart.*
In september 2025 nam de dienst kinderopvang deel aan de uitbreidingsronde voor 14 plaatsen inkomensgerelateerd (IKT) subsidies voor de groepsopvang Kriebelberg en 9 plaatsen IKT subsidies voor Kriebelweide. De beslissing kwam binnen in december 2025 en is voor beide locaties gunstig.
De opening van Kriebelberg staat gepland april 2026. De opening van Kriebelbos is voorlopig onbekend. De opening van Kriebelweide wordt geschat op voorjaar 2027.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	475.488	472.408	472.408
Ontvangsten	293.333	25.000	25.000
Saldo	-182.155	-447.408	-447.408
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:** *Uitgevoerd : De Vlaamse Regering wijzigde in februari het BOA-kader, de bijhorende financiële regeling en timing. De belangrijkste wijzigingen zijn de volgende:*
- *Financieel kader: De huidige subsidies uitbetaald aan erkende buitenschoolse opvanginitiatieven blijven gegarandeerd tot 1 september 2031. Er komen ook extra middelen voor toegankelijkheid en in 2025 en 2026 een bijkomende BOOST-subsidie.*
 - *Lokaal erkenningskader: Het algemene Vlaamse kwaliteitslabel kleuteropvang wordt vervangen door een lokaal erkenningskader dat ook lokaal zal moeten gehandhaafd worden. Het erkenningskader werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 23 oktober 2025.*
 - *Overgangstermijn: Overgangstermijn kan door veranderen kader en bepaling lokaal erkenningskader eindigen op 1 september 2026 i.p.v. 1 januari 2026. Gezien de grote verandering voor Beersel is dit ook de logische piste.*
 - *Ter voorbereiding van de uitrol werd een omgevingsanalyse opgesteld over het aanbod. Daarnaast werd een participatief traject uitgewerkt met ouders en kinderen. Een brede groep van medewerkers, partners, ouders en kindergemeenteraad en jeugdraad werd vervolgens betrokken bij het opmaken van een BOA-visie. Deze visie werd goedgekeurd op de raad van 24 april 2025.*
 - *De overheidsopdracht en het verdere BOA-beleid wordt uitgewerkt in verschillende thematische werkgroepen (lokaal erkenningskader, multifunctioneel gebruik lokalen, aanbod, samenwerking en toegankelijkheid).*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	5.000
Saldo	0	-5.000	-5.000
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 project is in deze fase 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: *Uitgevoerd : Huis van het Kind Beersel is sinds februari 2025 gedeeltelijk in de handen van een nieuwe coördinator, deze werkt nauwgezet samen met de deskundige kindbeleid. In juni werd er een ontmoetingsmoment georganiseerd voor de ouders als kennismaking met de nieuwe coördinator.*

Daarnaast organiseert het Huis van het Kind elke maand een babycafé. Het babycafé focust zich op spel en ontmoeting, met activiteiten in kader van opvoedingsondersteuning. De specifiek thema's waren fijn en grof motorisch spel, knutselactiviteit (bv. een eigen totebag maken), workshop yoga met peuters, workshop babymassage en een lezing over slaapproblemen en ziekte bij kinderen, ...

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.474	12.078	12.078
Saldo	-7.474	-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: *Uitgevoerd : Het digitaal aanmeldpunt werd in 2024 gelanceerd en voorgesteld op onder andere de algemene vergadering van de eerstelijnszone en van de huisartsenkring. Op de website van de eerstelijnszone kunnen hulp- en zorgverleners cliënten of patiënten aanmelden met een multiproblematiek en waarbij ze niet weten bij wie ze hiervoor terecht kunnen. De vraagverheldering gebeurt door het CAW. Waar nodig wordt doorverwezen. De eerste communicatie, beperkt tot huisartsen leverde een beperkt aantal aanmeldingen op. Daarom werd meteen beslist om de mogelijke aanmelders uit te breiden, zodat bv. ook apothekers, kinesisten, verpleegkundigen en gynaecologen kunnen doorverwijzen indien nodig. Zoals bij actie 96 vermeld werd uiteindelijk beslist om dit stop te zetten. Er zijn nu andere digitale kanalen.*

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:** *Uitgevoerd : De stuurgroep geïntegreerd breed onthaal bestaat uit de 7 OCMW's van de Zennevallei, het CAW en de diensten maatschappelijk welzijn van de mutualiteiten.*
- *Op 17 januari werd er samengekomen rond een drempelscan uitgevoerd door vzw DeLink. Deze drempelscan bracht bij de 7 sociale diensten, het CAW en de mutualiteiten in kaart hoe toegankelijk (9 B's) de dienst- en hulpverlening is.*
 - *Op 7 februari vond er een reguliere stuurgroep plaats rond o.a. de gezamenlijke vraagverheldering en de toekomst van het GBO bij stopzetting van de subsidiëring vanuit Vlaanderen. Op de stuurgroep werd onder andere gesproken over de uitwerking van de Rechtenverkenner en een kader rond outreachend werken door de verschillende partners.*
 - *Op 25 juni werden de resultaten van de drempelscan toegelicht aan de partners door VZW De Link.*
 - *Op de stuurgroep van 22 oktober werd nog uitgewisseld over de bredere vraagverheldering en het outreachend werken.*
 - *Er werd beslist vanaf 2026 geen structureel overleg meer te voorzien, maar dit in te kantelen in de bredere werking van de eerstelijnszone.*

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 toeliders om drempels weg te werken.

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

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

- Toelichting evaluatie:** *Uitgevoerd : Er werden 2025 geen bijkomende acties ondernomen om de doelgroep te bevragen m.b.t. de hulpverlening.*

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.925.555	9.542.740	9.542.740
Ontvangsten	7.034.724	6.899.189	6.899.189
Saldo	-1.890.831	-2.643.551	-2.643.551
Investerings			
Uitgaven	64.548	68.000	68.000
Saldo	-64.548	-68.000	-68.000
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.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	36.905.441	34.512.255	34.512.255
Ontvangsten	52.525.258	47.162.398	47.162.398
Saldo	15.619.817	12.650.143	12.650.143
Investerings			
Uitgaven	4.117.765	6.167.446	6.167.446
Ontvangsten	2.269.787	11.332.559	11.332.559
Saldo	-1.847.978	5.165.112	5.165.112
Financiering			
Uitgaven	782.603	1.055.938	1.055.938
Ontvangsten	266.086	241.503	241.503
Saldo	-516.517	-814.435	-814.435

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.beersel.be/bekendmakingen/detail/330/jaarrekening-gemeente-ocmw-2025>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 125231

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 125231

Financiële nota

- Doelstellingenrekening (schema J1)
- Staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- Realisatie van de kredieten (schema J3)
- Balans per 31/12/2025 (schema J4)
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2025 (schema J5)

J1: Doelstellingenrekening

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 258658 Alg. 4050112231 / EK 125231

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	5.822.999	6.371.454
Ontvangst	1.062.898	1.178.649
Saldo	-4.760.100	-5.192.804
Investering		
Uitgave	3.496.463	10.318.873
Ontvangst	303.777	1.372.279
Saldo	-3.192.685	-8.946.594
Financiering		
Uitgave	228.758	250.566
Ontvangst	608.086	517.236
Saldo	379.328	266.670

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.936.292	9.566.920
Ontvangst	7.034.852	6.899.439
Saldo	-1.901.440	-2.667.481
Investering		
Uitgave	540.036	9.135.979
Ontvangst	293.333	355.000
Saldo	-246.702	-8.780.979
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	36.905.441	34.512.255
Ontvangst	52.525.258	47.162.398
Saldo	15.619.817	12.650.143
Investering		
Uitgave	4.117.765	6.167.446
Ontvangst	2.269.787	11.332.559
Saldo	-1.847.978	5.165.112
Financiering		
Uitgave	782.603	1.055.938
Ontvangst	266.086	241.503
Saldo	-516.517	-814.435

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	51.664.731	50.450.629
Ontvangst	60.623.008	55.240.486
Saldo	8.958.277	4.789.858
Investering		
Uitgave	8.154.263	25.622.298
Ontvangst	2.866.897	13.059.838
Saldo	-5.287.366	-12.562.461
Financiering		
Uitgave	1.011.361	1.306.504
Ontvangst	874.172	758.739
Saldo	-137.189	-547.765

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 125231

J2: Staat van het financieel evenwicht

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 258658 Alg. 4050112231 / 5910 EK 125231 Budg. 5935 Alg. 2025004246

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	8.958.277	4.789.858
a. Ontvangsten	60.623.008	55.240.486
b. Uitgaven	51.664.731	50.450.629
II. Investeringsaldo	-5.287.366	-12.562.461
a. Ontvangsten	2.866.897	13.059.838
b. Uitgaven	8.154.263	25.622.298
III. Saldo exploitatie en investeringen	3.670.911	-7.772.603
IV. Financieringsaldo	-137.189	-547.765
a. Ontvangsten	874.172	758.739
b. Uitgaven	1.011.361	1.306.504
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	3.533.722	-8.320.368
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	30.763.774	25.706.859
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	34.297.495	17.386.491
VIII. Onbeschikbare gelden	3.091.556	2.882.233
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	31.205.939	14.504.258

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	8.958.277	4.789.858
II. Netto periodieke aflossingen	625.925	672.316
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	987.693	1.009.504
b. Periodieke terugvordering leningen	361.769	337.188
III. Autofinancieringsmarge	8.332.352	4.117.542

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	8.332.352	4.117.542
II. Correctie op de periodieke aflossingen	131.396	131.720
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	987.693	1.009.504
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	856.297	877.784
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.463.748	4.249.262

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	31.205.939	14.504.258
- Beersel AGB	3.085.733	3.210.247
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	34.291.672	17.714.505
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	8.332.352	4.117.542
- Beersel AGB	56.843	180.107
Totale Autofinancieringsmarge	8.389.195	4.297.649
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	8.463.748	4.249.262
- Beersel AGB	-365.291	-232.856
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.098.457	4.016.406

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 258490 Alg. 4048116916

Dossiers van andere entiteiten:

Beersel AGB: JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 5935 Alg. 2025004246

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 125231

MJP dossiers van andere entiteiten:

Beersel AGB: MJP_HERZIENING_7_2025 2025: Alg. 5910

J3: Realisatie van de kredieten

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 258658 Alg. 4050112231 / EK 125231 IK 125231

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
Kredieten Gemeente						
Exploitatie	41.018.264	52.365.123	39.187.690	47.092.953	39.187.690	47.092.953
Investerings	8.141.993	2.381.022	25.605.298	9.873.963	25.605.298	9.873.963
Financiering	797.797	874.172	1.092.940	758.739	1.092.940	758.739
Leningen en leasings	774.129	608.086	795.940	517.236	795.940	517.236
Toegestane leningen en betalingsuitstel	23.667	266.086	297.000	241.503	297.000	241.503
Kredieten OCMW						
Exploitatie	10.646.468	8.257.885	11.262.939	8.147.533	11.262.939	8.147.533
Investerings	12.270	485.875	17.000	3.185.875	17.000	3.185.875
Financiering	213.564	0	213.564	0	213.564	0
Leningen en leasings	213.564	0	213.564	0	213.564	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 125231

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 125231

J4: Balans

2025

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 258658 Alg. 4050112231 / JR-1 Budg. 258490 Alg. 4048116916

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

	2025	2024
ACTIVA	173.632.508	166.935.580
I. Vlottende activa	42.805.597	37.982.123
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	37.274.270	33.399.316
B. Vorderingen op korte termijn	5.183.096	4.168.385
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.592.088	1.369.343
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.591.008	2.799.042
D. Overlopende rekeningen van het actief	3.410	53.188
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	344.821	361.233
II. Vaste activa	130.826.911	128.953.458
A. Vorderingen op lange termijn	11.989.805	12.311.494
1. Vorderingen uit ruiltransacties	8.115.197	8.337.189
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.874.608	3.974.305
B. Financiële vaste activa	30.675.244	30.459.124
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	50.000	50.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	30.503.025	30.299.174
4. Andere financiële vaste activa	122.219	109.950
C. Materiële vaste activa	87.273.120	85.207.840
1. Gemeenschapsgoederen	76.912.409	75.046.538
a. Terreinen en gebouwen	40.021.824	38.185.343
b. Wegen en andere infrastructuur	23.621.265	23.427.367
c. Installaties, machines en uitrusting	774.315	937.488
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.335.426	1.482.751
e. Leasing en soortgelijke rechten	10.914.528	10.768.539
f. Erfgoed	245.050	245.050
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.363.096	3.015.311
a. Terreinen en gebouwen	2.976.803	2.548.413
b. Installaties, machines en uitrusting	244.971	349.708
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	141.322	117.190
3. Andere materiële vaste activa	6.997.615	7.145.990
a. Terreinen en gebouwen	6.997.615	7.145.990
D. Immateriële vaste activa	888.742	975.001

	2025	2024
PASSIVA	173.632.508	166.935.580
I. Schulden	34.013.084	33.680.587
A. Schulden op korte termijn	12.489.883	10.891.003
1. Schulden uit ruiltransacties	6.680.269	5.416.830
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.028.616	1.814.922
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.651.653	3.601.908
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	4.786.481	4.362.116
3. Overlopende rekeningen van het passief	8.186	145.746
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.014.948	966.311
B. Schulden op lange termijn	21.523.201	22.789.585
1. Schulden uit ruiltransacties	21.523.201	22.789.585
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	12.214.041	13.052.181
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	12.211.614	13.049.669
2. Andere risico's en kosten	2.427	2.512
b. Financiële schulden	9.309.160	9.737.404
II. Nettoactief	139.619.424	133.254.993
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	13.895.792	12.550.879
B. Gecumuleerd overschot of tekort	37.959.369	33.253.198
C. Herwaarderingsreserves	7.236.335	6.922.988
D. Overig nettoactief	80.527.928	80.527.928

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 258490 Alg. 4048116916

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2025

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 258658 Alg. 4050112231 / JR-1 Budg. 258490 Alg. 4048116916

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

	2025	2024
I. Kosten	57.229.143	55.652.751
A. Operationele kosten	56.896.788	55.310.044
1. Goederen en diensten	12.934.726	12.117.852
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	30.227.099	24.255.484
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.266.014	9.961.114
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.180.478	1.226.041
5. Toegestane werkingssubsidies	6.808.814	6.903.471
6. Toegestane investeringssubsidies	1.247.826	656.242
8. Andere operationele kosten	231.831	189.841
B. Financiële kosten	332.355	342.707
II. Opbrengsten	61.935.314	53.703.813
A. Operationele opbrengsten	59.537.224	51.811.283
1. Opbrengsten uit de werking	6.847.884	6.666.229
2. Fiscale opbrengsten en boetes	31.506.148	28.436.593
3. Werkingssubsidies	20.086.217	16.025.896
a. Algemene werkingssubsidies	7.945.005	7.773.790
b. Specifieke werkingssubsidies	12.141.212	8.252.106
4. Recuperatie individuele hulpverlening	186.586	174.542
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	372.622	81.399
6. Andere operationele opbrengsten	537.767	426.624
B. Financiële opbrengsten	2.398.090	1.892.530
III. Overschot of tekort van het boekjaar	4.706.171	-1.948.938
A. Operationeel overschot of tekort	2.640.437	-3.498.761
B. Financieel overschot of tekort	2.065.735	1.549.824
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	4.706.171	-1.948.938
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	4.706.171	-1.948.938

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 258490 Alg. 4048116916

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 31/12/2025
- 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

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 258658 Alg. 4050112231 / EK 129126

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	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	385.637	392.290	425.736	737.561	731.661	789.807	843.864
Ontvangsten	29.752.425	29.941.712	31.684.230	38.551.599	35.736.576	38.406.761	37.544.822
Saldo	29.366.788	29.549.423	31.258.494	37.814.039	35.004.915	37.616.955	36.700.958
Investerings							
Uitgaven	0	8.790	0	74.338	0	0	0
Ontvangsten	721.600	154.900	71.786	31.100	75.750	505.305	9.990.411
Saldo	721.600	146.110	71.786	-43.238	75.750	505.305	9.990.411
Financiering							
Uitgaven	1.112.418	1.131.554	1.151.144	1.577.781	1.120.162	987.693	1.009.505
Ontvangsten	1.934.547	298.961	181.580	5.652.105	231.070	608.086	517.236
Saldo	822.129	-832.593	-969.565	4.074.324	-889.092	-379.607	-492.269
Wonen							
Exploitatie							
Uitgaven	74.577	90.216	109.725	130.650	112.854	128.422	144.673
Ontvangsten	24.629	17.490	44.396	54.491	29.672	41.312	38.624
Saldo	-49.949	-72.726	-65.329	-76.159	-83.182	-87.109	-106.049
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	2.920	0
Ontvangsten	0	20.750	0	0	0	0	0
Saldo	0	20.750	0	0	0	-2.920	0
Openbare ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	4.917.260	4.961.720	5.615.514	5.306.492	5.680.571	5.709.002	6.322.453
Ontvangsten	1.598.951	1.558.895	1.161.244	1.188.524	1.194.340	1.062.898	1.178.649

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Saldo	-3.318.309	-3.402.825	-4.454.270	-4.117.968	-4.486.230	-4.646.103	-5.143.804
Investerings							
Uitgaven	5.240.223	2.005.189	4.594.626	3.420.018	4.172.373	3.428.555	12.589.137
Ontvangsten	1.896.529	339.098	396.230	352.770	118.163	303.777	1.451.723
Saldo	-3.343.695	-1.666.091	-4.198.396	-3.067.248	-4.054.210	-3.124.778	-11.137.414
Samenleven							
Exploitatie							
Uitgaven	7.393.182	7.659.170	7.823.818	9.482.092	9.250.428	10.179.530	10.228.704
Ontvangsten	1.584.060	1.283.001	1.233.120	2.681.107	2.468.272	2.933.172	2.479.643
Saldo	-5.809.122	-6.376.168	-6.590.698	-6.800.986	-6.782.156	-7.246.358	-7.749.060
Investerings							
Uitgaven	176.668	247.895	269.053	363.425	460.045	379.674	465.246
Saldo	-176.668	-247.895	-269.053	-363.425	-460.045	-379.674	-465.246
Welzijn en zorg							
Exploitatie							
Uitgaven	6.499.757	7.747.964	8.100.151	8.715.985	8.619.775	8.967.382	9.575.578
Ontvangsten	5.386.357	6.239.169	6.336.958	6.742.382	7.031.454	7.033.540	6.903.568
Saldo	-1.113.399	-1.508.795	-1.763.192	-1.973.602	-1.588.321	-1.933.842	-2.672.010
Investerings							
Uitgaven	203.459	167.392	187.300	38.544	27.328	540.036	9.562.647
Ontvangsten	0	0	0	0	0	293.333	355.000
Saldo	-203.459	-167.392	-187.300	-38.544	-27.328	-246.702	-9.207.647
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	2.996.200	3.064.565	3.333.922	3.324.264	3.402.623	3.597.656	3.912.500
Ontvangsten	127.622	185.199	253.775	247.897	258.227	262.505	262.618
Saldo	-2.868.577	-2.879.366	-3.080.147	-3.076.367	-3.144.396	-3.335.151	-3.649.882
Investerings							
Uitgaven	229.461	85.895	101.942	340.902	268.602	363.253	1.375.117
Ontvangsten	0	0	0	79.549	0	0	432.000
Saldo	-229.461	-85.895	-101.942	-261.353	-268.602	-363.253	-943.117
Financiering							
Ontvangsten	5.949	3.965	0	0	0	0	0
Saldo	5.949	3.965	0	0	0	0	0
Leren en ontwikkelen							
Exploitatie							

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	5.023.117	5.041.495	5.706.227	5.589.691	5.414.967	9.678.129	6.066.625
Ontvangsten	4.776.003	5.040.381	5.040.890	5.478.936	5.216.537	9.620.363	5.876.859
Saldo	-247.115	-1.114	-665.338	-110.755	-198.431	-57.766	-189.766
Investerings							
Uitgaven	597.773	779.704	1.652.479	10.255.686	5.398.290	2.956.954	2.844.625
Ontvangsten	0	0	812.099	2.987.120	1.923.653	1.764.482	2.237.727
Saldo	-597.773	-779.704	-840.380	-7.268.566	-3.474.638	-1.192.472	-606.898
Werken							
Exploitatie							
Uitgaven	151.105	236.176	325.703	310.952	517.739	424.605	491.242
Ontvangsten	87.213	122.035	182.973	163.231	293.436	232.889	235.134
Saldo	-63.892	-114.141	-142.730	-147.721	-224.304	-191.716	-256.107
Interne organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	9.139.739	9.435.439	10.463.998	11.185.478	11.353.629	12.190.200	12.864.990
Ontvangsten	531.930	863.652	678.382	959.645	1.004.844	1.029.567	720.569
Saldo	-8.607.809	-8.571.786	-9.785.616	-10.225.833	-10.348.785	-11.160.633	-12.144.421
Investerings							
Uitgaven	385.260	425.081	652.275	236.277	256.799	482.873	2.358.773
Ontvangsten	1.392	4.750	200	5.700	0	0	0
Saldo	-383.869	-420.331	-652.075	-230.577	-256.799	-482.873	-2.358.773
Financiering							
Uitgaven	199.745	710.821	116.245	42.003	160.357	23.667	297.000
Ontvangsten	186.988	204.297	240.173	246.643	249.675	266.086	241.503
Saldo	-12.757	-506.524	123.927	204.639	89.318	242.418	-55.497

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	838.166	877.054
Ontvangsten	38.042.883	38.930.230
Saldo	37.204.717	38.053.177
Investerings		
Uitgaven	0	0

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	2.781.000	1.225.000
Saldo	2.781.000	1.225.000
Financiering		
Uitgaven	1.126.274	1.013.934
Ontvangsten	3.515.462	3.300.000
Saldo	2.389.188	2.286.066
Wonen		
Exploitatie		
Uitgaven	147.551	151.446
Ontvangsten	39.624	40.624
Saldo	-107.927	-110.822
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Openbare ruimte		
Exploitatie		
Uitgaven	6.422.576	6.528.410
Ontvangsten	1.199.000	1.171.803
Saldo	-5.223.576	-5.356.607
Investerings		
Uitgaven	11.655.027	9.489.340
Ontvangsten	1.220.679	0
Saldo	-10.434.348	-9.489.340
Samenleven		
Exploitatie		
Uitgaven	10.580.128	10.565.795
Ontvangsten	2.411.073	2.358.578
Saldo	-8.169.054	-8.207.217
Investerings		
Uitgaven	505.000	505.000
Saldo	-505.000	-505.000
Welzijn en zorg		
Exploitatie		
Uitgaven	9.606.624	9.792.044
Ontvangsten	6.809.913	6.930.154

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.796.712	-2.861.890
Investerings		
Uitgaven	2.555.000	2.883.000
Ontvangsten	15.000	0
Saldo	-2.540.000	-2.883.000
Vrije tijd		
Exploitatie		
Uitgaven	3.947.507	3.980.957
Ontvangsten	285.085	269.141
Saldo	-3.662.422	-3.711.816
Investerings		
Uitgaven	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-10.000	-10.000
Financiering		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Leren en ontwikkelen		
Exploitatie		
Uitgaven	6.174.559	6.290.062
Ontvangsten	6.036.989	6.207.942
Saldo	-137.570	-82.120
Investerings		
Uitgaven	822.807	69.150
Ontvangsten	99.700	103.880
Saldo	-723.107	34.730
Werken		
Exploitatie		
Uitgaven	525.808	529.931
Ontvangsten	235.259	235.259
Saldo	-290.549	-294.672
Interne organisatie		
Exploitatie		
Uitgaven	13.499.071	13.858.792
Ontvangsten	728.140	678.132
Saldo	-12.770.931	-13.180.661

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Investerings		
Uitgaven	2.917.320	65.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-2.917.320	-65.000
Financiering		
Uitgaven	510.000	10.000
Ontvangsten	234.609	232.399
Saldo	-275.391	222.399

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 129126

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 129126

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_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 206484 Alg. 4046112738

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 258490 Alg. 4048116916

JR_VOORLOPIG_2025 2025: Budg. 258658 Alg. 4050112231

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 258658 Alg. 4050112231 / EK 129126

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	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	36.407.533	38.471.005	41.760.579	44.426.318	44.741.540	51.332.376	50.106.045
1. Goederen en diensten	9.779.417	10.615.703	10.834.208	11.485.386	12.166.894	12.884.097	13.947.385
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.696.202	20.927.601	22.870.846	24.609.248	24.255.293	30.227.156	27.671.436
a. Politiek personeel	855.968	854.020	904.808	938.433	964.893	1.000.148	1.004.889
b. Vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	6.769.132	6.943.917	7.559.619	8.173.654	8.550.872	9.372.426	9.857.708
c. Niet vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	7.761.715	8.824.898	10.086.557	11.095.709	10.653.786	11.406.746	12.224.244
d. Onderwyzend personeel ten laste van bestuur	224.923	219.082	258.954	264.554	218.415	226.911	234.128
e. Onderwyzend personeel ten laste van andere overheden	3.489.229	3.489.229	3.489.229	3.489.229	3.149.590	7.511.867	3.592.859
f. Andere personeelskosten	593.890	596.454	571.679	647.670	717.736	709.057	757.608
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	1.226.041	1.180.478	1.255.250
4. Toegestane werkingssubsidies	6.274.348	6.148.156	6.801.649	6.918.658	6.903.471	6.808.814	6.958.181
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	969.608	861.361	1.290.830	990.290	914.715	753.802	834.554
- aan de politiezone	2.880.977	2.977.753	3.085.310	2.912.819	2.912.517	3.039.474	3.039.474
- aan de hulpverleningszone	1.059.563	1.145.596	1.180.031	1.395.733	1.480.544	1.551.087	1.587.064
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	10.129	329.681	30.000	342.683	23.721	53.748	147.459
- aan besturen van de eredienst	94.754	61.310	58.660	54.174	85.581	53.180	53.181
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	25.336	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	1.259.316	747.119	1.156.818	1.222.959	1.486.393	1.357.523	1.296.449
5. Andere operationele uitgaven	39.855	65.744	62.997	136.132	189.841	231.831	273.793
B. Financiële uitgaven	173.041	158.027	144.214	356.848	342.707	332.355	344.584
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	169.384	154.531	138.015	355.399	341.346	331.780	342.274
- aan financiële instellingen	129.430	116.529	103.613	310.683	184.608	172.702	279.485
- aan andere entiteiten	39.954	38.002	34.402	44.715	156.738	159.079	62.789
2. Andere financiële uitgaven	3.658	3.496	6.199	1.449	1.360	575	2.310

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Operationele uitgaven	51.314.522	52.098.946					
1. Goederen en diensten	14.070.790	13.999.899					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	28.966.798	29.782.306					
a. Politiek personeel	1.024.810	1.045.146					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	10.401.927	10.874.002					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	12.842.375	13.089.818					
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	240.730	245.257					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.699.567	3.809.444					
f. Andere personeelskosten	757.388	718.639					
g. Pensioenen	0	0					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.045.250	1.025.250					
4. Toegestane werkingsubsidies	7.060.400	7.136.493					
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	860.817	870.310					
- aan de politiezone	3.100.264	3.162.269					
- aan de hulpverleningszone	1.634.676	1.683.716					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	98.494	43.614					
- aan besturen van de eredienst	60.000	65.000					
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0					
- aan andere begunstigden	1.306.150	1.311.584					
5. Andere operationele uitgaven	171.283	154.998					
B. Financiële uitgaven	427.467	475.545					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	425.147	473.215					
- aan financiële instellingen	332.786	452.907					
- aan andere entiteiten	92.361	20.308					
2. Andere financiële uitgaven	2.320	2.330					
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	42.541.140	43.779.031	45.712.050	54.351.000	51.678.873	59.026.066	53.772.321
1. Ontvangsten uit de werking	5.681.827	5.593.200	5.925.880	6.461.945	6.647.164	6.818.912	6.903.082
2. Fiscale ontvangsten en boetes	23.446.319	23.634.087	24.825.462	31.567.745	28.436.593	31.506.148	30.480.054
a. Aanvullende belastingen	20.430.614	19.791.876	20.845.787	26.715.496	24.200.015	26.071.220	25.635.611
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	10.072.145	9.986.288	10.133.405	11.939.280	12.498.731	12.531.439	12.587.533
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.019.835	9.458.420	10.372.963	14.410.108	11.333.572	13.173.428	12.661.942
- Andere aanvullende belastingen	338.635	347.168	339.419	366.109	367.712	366.353	386.136

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
b. Andere belastingen en boetes	3.015.704	3.842.212	3.979.675	4.852.249	4.236.578	5.434.928	4.844.443
3. Werkingssubsidies	12.955.699	13.891.738	14.483.778	15.831.639	15.993.951	19.976.835	15.894.573
a. Algemene werkingssubsidies	6.199.800	6.242.463	6.778.378	7.362.961	7.773.790	7.945.005	7.768.334
- Gemeentefonds	4.829.474	5.012.373	5.151.788	5.400.648	5.597.380	5.697.529	5.613.504
- Andere algemene werkingssubsidies	1.370.326	1.230.090	1.626.590	1.962.313	2.176.411	2.247.476	2.154.830
- van de federale overheid	0	1.999	0	31.057	43.347	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.370.326	1.228.091	1.579.969	1.931.256	2.133.064	2.227.756	2.109.513
- van andere entiteiten	0	0	46.621	0	0	19.720	45.317
b. Specifieke werkingssubsidies	6.755.898	7.649.275	7.705.400	8.468.679	8.220.161	12.031.831	8.126.239
- van de federale overheid	673.130	824.222	1.395.130	1.346.537	1.383.890	1.140.182	1.299.706
- van de Vlaamse overheid	5.594.332	6.507.941	2.528.584	6.945.369	6.819.785	10.843.670	6.717.753
- van de provincie	23.890	4.371	100.000	37.761	-13.394	31.576	4.126
- van de gemeente	0	7.570	134	0	0	0	0
- van andere entiteiten	464.546	305.171	3.681.553	139.012	29.880	16.403	104.654
4. Recuperatie individuele hulpverlening	119.014	107.974	121.212	122.705	174.542	186.586	123.250
5. Andere operationele ontvangsten	338.281	552.031	355.718	366.966	426.624	537.584	371.362
B. Financiële ontvangsten	1.328.050	1.472.503	903.918	1.716.812	1.554.484	1.596.942	1.468.165

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	54.499.020	55.616.198
1. Ontvangsten uit de werking	7.055.892	7.192.511
2. Fiscale ontvangsten en boetes	31.301.155	32.154.579
a. Aanvullende belastingen	26.519.172	27.383.180
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	12.907.670	13.227.658
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	13.218.049	13.755.122
- Andere aanvullende belastingen	393.453	400.400
b. Andere belastingen en boetes	4.781.982	4.771.400
3. Werkingssubsidies	15.620.596	15.824.930
a. Algemene werkingssubsidies	7.626.470	7.739.884
- Gemeentefonds	5.629.802	5.651.891
- Andere algemene werkingssubsidies	1.996.667	2.087.994
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.951.350	2.042.676

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- van andere entiteiten	45.317	45.317					
b. Specifieke werkingssubsidies	7.994.126	8.085.045					
- van de federale overheid	1.086.706	1.085.856					
- van de Vlaamse overheid	6.795.619	6.884.187					
- van de provincie	4.040	4.040					
- van de gemeente	0	0					
- van andere entiteiten	107.761	110.962					
4. Recuperatie individuele hulpverlening	123.250	123.250					
5. Andere operationele ontvangsten	398.128	320.929					
B. Financiële ontvangsten	1.288.945	1.205.665					
III. Exploitatiesaldo	7.288.616	6.622.501	4.711.174	11.284.647	8.149.111	8.958.277	4.789.858

III. Exploitatiesaldo	4.045.977	4.247.373
------------------------------	------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.292.150	0	4.752	1.275	0	12.270	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	12.270	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5.207.805	2.914.648	6.994.007	13.822.535	9.740.099	6.725.672	25.323.195
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.194.359	2.885.934	6.985.254	13.670.074	9.703.829	6.725.024	24.828.595
a. Terreinen en gebouwen	1.135.028	513.233	1.857.558	5.169.583	5.246.783	3.946.080	15.444.142
b. Wegen en andere infrastructuur	1.432.901	1.463.783	3.929.926	2.484.420	3.010.857	1.532.007	6.766.528
c. Roerende goederen	691.883	609.958	1.016.189	363.966	1.215.118	638.851	2.100.689
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.934.547	298.961	181.580	5.652.105	231.070	608.086	517.236
2. Andere materiële vaste activa	13.447	28.714	8.753	152.461	36.270	647	494.600
a. Onroerende goederen	13.447	28.714	8.753	152.461	36.270	647	494.600
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	112.546	606.436	264.345	227.170	187.095	168.496	595.691
D. Toegestane investeringssubsidies	220.343	198.862	194.572	678.210	656.242	1.247.826	3.276.661
- aan de politiezone	0	0	0	156.514	252.851	226.462	226.462
- aan de hulpverleningszone	171.114	174.298	177.293	157.671	145.521	111.784	111.784
- aan besturen van de eredienst	43.900	24.564	10.777	364.024	257.871	909.580	2.933.414

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
- aan andere begunstigden	5.328	0	6.502	0	0	0	5.000

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	17.854.904	12.476.490
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.784.904	12.476.490
a. Terreinen en gebouwen	8.329.721	3.027.000
b. Wegen en andere infrastructuur	8.575.075	9.137.840
c. Roerende goederen	364.656	311.650
d. Leasing en soortgelijke rechten	515.452	0
2. Andere materiële vaste activa	70.000	0
a. Onroerende goederen	70.000	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	185.250	120.000
D. Toegestane investeringssubsidies	425.000	425.000
- aan de politiezone	250.000	250.000
- aan de hulpverleningszone	150.000	150.000
- aan besturen van de eredienst	20.000	20.000
- aan andere begunstigden	5.000	5.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	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	86.234	517.475	9.997.911
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.467.038	32.605	23.919	8.725	80.484	12.170	7.500
a. Terreinen en gebouwen	721.600	27.050	0	0	70.000	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	10.484	12.170	7.500
2. Andere materiële vaste activa	0	154.900	71.786	31.100	5.750	505.305	9.990.411
a. Onroerende goederen	0	154.900	71.786	31.100	5.750	505.305	9.990.411

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	19.843	224.314	1.076.931	3.308.735	1.923.653	2.241.744	4.361.271
- van de Vlaamse overheid	0	57.500	837.099	3.118.250	1.923.653	2.052.002	4.205.271
- van de provincie	19.843	166.814	239.832	168.566	0	94.059	156.000
- van andere entiteiten	0	0	0	21.919	0	95.683	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Verkoop van financiële vaste activa	107.679	0					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	107.679	0					
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.781.000	1.225.000					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0					
a. Terreinen en gebouwen	0	0					
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0					
c. Roerende goederen	0	0					
2. Andere materiële vaste activa	2.781.000	1.225.000					
a. Onroerende goederen	2.781.000	1.225.000					
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.227.700	103.880					
- van de Vlaamse overheid	1.214.700	103.880					
- van de provincie	13.000	0					
- van andere entiteiten	0	0					
III. Investeringsaldo	-4.213.324	-3.200.448	-6.177.360	-11.272.951	-8.465.871	-5.287.366	-14.728.686

III. Investeringsaldo	-14.348.775	-11.692.610
------------------------------	--------------------	--------------------

Saldo exploitatie en investeringen	3.075.292	3.422.053	-1.466.186	11.696	-316.760	3.670.911	-9.938.828
---	------------------	------------------	-------------------	---------------	-----------------	------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-10.302.798	-7.445.238
---	--------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.112.418	1.131.554	1.151.144	1.577.781	1.120.162	987.693	1.009.505
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.112.418	1.131.554	1.151.144	1.577.781	1.120.162	987.693	1.009.505
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	199.745	710.821	116.245	42.003	160.357	23.667	297.000
1. Toegestane leningen	199.745	710.821	116.245	42.003	160.357	23.667	297.000
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	710.821	116.245	42.003	160.357	23.667	297.000
- aan andere begunstigden	199.745	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.126.274	1.013.934
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.126.274	1.013.934
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	510.000	10.000
1. Toegestane leningen	510.000	10.000
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	510.000	10.000
- aan andere begunstigden	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.934.547	298.961	181.580	5.652.105	231.070	608.086	517.236
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	5.511.435	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.934.547	298.961	181.580	140.670	231.070	608.086	517.236
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	192.938	208.262	240.173	246.643	249.675	266.086	241.503
1. Terugvordering van toegestane leningen	192.938	208.262	240.173	246.643	249.675	266.086	241.503
a. Periodieke terugvorderingen	192.938	208.262	240.173	246.643	249.675	266.086	241.503

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	3.515.462	3.300.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.000.000	3.300.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	515.462	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	234.609	232.399
1. Terugvordering van toegestane leningen	234.609	232.399
a. Periodieke terugvorderingen	234.609	232.399

III. Financieringsaldo	815.322	-1.335.152	-845.637	4.278.964	-799.774	-137.189	-547.766
------------------------	---------	------------	----------	-----------	----------	----------	----------

III. Financieringsaldo	2.113.797	2.508.465
------------------------	-----------	-----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.890.614	2.086.901	-2.311.823	4.290.660	-1.116.534	3.533.722	-10.486.595
---------------------------------------	-----------	-----------	------------	-----------	------------	-----------	-------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-8.189.001	-4.936.773
---------------------------------------	------------	------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 129126

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 129126

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_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 206484 Alg. 4046112738

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 258490 Alg. 4048116916

JR_VOORLOPIG_2025 2025: Budg. 258658 Alg. 4050112231

T3: Investeringsproject

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 258658 Alg. 4050112231

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsembergsteenweg 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	3.680.337	0	2.430.000	0	6.110.337
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.680.337	0	2.420.000	0	6.100.337
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.680.337	0	2.420.000	0	6.100.337
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.680.337	0	2.420.000	0	6.100.337
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000
II. ONTVANGSTEN	0	742.739	0	0	0	742.739
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	742.739	0	0	0	742.739

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	255.469	805.098	1.260.885	305.836	801.194	251.855	1.220.000
B. Investerings in materiële vaste activa	255.469	805.098	1.260.885	305.836	801.194	251.855	1.210.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	255.469	805.098	1.260.885	305.836	801.194	251.855	1.210.000
b. Wegen en andere infrastructuur	255.469	805.098	1.260.885	305.836	801.194	251.855	1.210.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	10.000
II. ONTVANGSTEN	0	152.062	222.122	168.566	0	199.988	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	152.062	222.122	168.566	0	199.988	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.210.000
B. Investerings in materiële vaste activa	1.210.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.210.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.210.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	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	64.391	0	20.000	0	84.391
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	64.391	0	20.000	0	84.391
II. ONTVANGSTEN	0	37.500	0	0	0	37.500
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	37.500	0	0	0	37.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	28.798	17.037	8.303	-2.788	0	13.041	10.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	28.798	17.037	8.303	-2.788	0	13.041	10.000
II. ONTVANGSTEN	0	37.500	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	37.500	0	0	0	0	0

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	10.000
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	157.254	0	5.362.000	0	5.519.254
B. Investerings in materiële vaste activa	0	157.254	0	5.362.000	0	5.519.254
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	157.254	0	5.362.000	0	5.519.254
a. Terreinen en gebouwen	0	157.254	0	5.362.000	0	5.519.254

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.100	90.724	54.429	0	0	0	2.500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	12.100	90.724	54.429	0	0	0	2.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.100	90.724	54.429	0	0	0	2.500.000
a. Terreinen en gebouwen	12.100	90.724	54.429	0	0	0	2.500.000

	2027
	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.862.000
B. Investerings in materiële vaste activa	2.862.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.862.000
a. Terreinen en gebouwen	2.862.000

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	525.659	0	0	0	525.659
B. Investerings in materiële vaste activa	0	525.659	0	0	0	525.659
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	525.659	0	0	0	525.659
a. Terreinen en gebouwen	0	512.783	0	0	0	512.783
c. Roerende goederen	0	12.876	0	0	0	12.876
II. ONTVANGSTEN	0	293.333	0	15.000	0	308.333
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	293.333	0	15.000	0	308.333

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	12.527	37.644	0	475.488	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	12.527	37.644	0	475.488	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	12.527	37.644	0	475.488	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	37.295	0	475.488	0
c. Roerende goederen	0	0	12.527	349	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	293.333	15.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	293.333	15.000

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 129126

() 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_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 206484 Alg. 4046112738

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 258490 Alg. 4048116916

JR_VOORLOPIG_2025 2025: Budg. 258658 Alg. 4050112231

T4: Evolutie van de financiële schulden

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 258658 Alg. 4050112231

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	9.737.404	9.309.160
1. Financiële schulden op 1 januari	7.534.386	8.177.481	7.343.732	6.358.193	10.479.861	9.737.404
2. Nieuwe leningen	1.934.547	298.961	181.580	5.652.105	231.070	608.086
4. Overboekingen	-1.291.452	-1.132.710	-1.167.119	-1.530.436	-973.528	-1.036.330
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.143.159	1.144.315	1.160.290	1.112.946	966.311	1.014.948
1. Financiële schulden op 1 januari	964.125	1.143.159	1.144.315	1.160.290	1.112.946	966.311
2. Aflossingen	-1.112.418	-1.131.554	-1.151.144	-1.577.781	-1.120.162	-987.693
3. Overboekingen	1.291.452	1.132.710	1.167.119	1.530.436	973.528	1.036.330
Totaal financiële schulden	9.320.640	8.488.047	7.518.483	11.592.807	10.703.715	10.324.108

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	11.810.688	15.110.688
1. Financiële schulden op 1 januari	9.309.160	11.810.688
2. Nieuwe leningen	3.515.462	3.300.000
4. Overboekingen	-1.013.934	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	902.608	-111.326
1. Financiële schulden op 1 januari	1.014.948	902.608
2. Aflossingen	-1.126.274	-1.013.934
3. Overboekingen	1.013.934	0
Totaal financiële schulden	12.713.296	14.999.362

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 129126

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_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 206484 Alg. 4046112738

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 258490 Alg. 4048116916

JR_VOORLOPIG_2025 2025: Budg. 258658 Alg. 4050112231

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		30.459.124,00	0,00	-107.679,00	-36,00	313.347,00	-1.782,00	12.270,00	30.675.244,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		30.299.174,00	0,00	-107.679,00	0,00	313.530,00	-2.000,00	0,00	30.503.025,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		109.950,00	0,00	0,00	-36,00	-183,00	218,00	12.270,00	122.219,00
C. Materiële vaste activa		85.207.840,00	6.725.672,00	-517.475,00	178.384,00	0,00	-4.321.301,00	0,00	87.273.120,00
1. Gemeenschapsgoederen		75.046.538,00	6.136.578,00	-12.170,00	-182.386,00		-4.076.151,00	0,00	76.912.409,00
a. Terreinen en gebouwen		38.185.343,00	3.442.797,00	0,00	-319,00		-1.605.997,00	0,00	40.021.824,00
b. Wegen en andere infrastructuur		23.427.367,00	1.532.007,00	0,00	0,00		-1.338.110,00	1,00	23.621.265,00
c. Installaties, machines en uitrusting		937.488,00	138.078,00	-2.500,00	-20.201,00		-278.551,00	1,00	774.315,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		1.482.751,00	415.609,00	-9.670,00	-161.867,00		-391.397,00	0,00	1.335.426,00
e. Leasing en soortgelijke rechten		10.768.539,00	608.086,00	0,00	0,00		-462.097,00	0,00	10.914.528,00
f. Erfgoed		245.050,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	245.050,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.015.311,00	588.447,00	0,00	0,00		-240.662,00	0,00	3.363.096,00
a. Terreinen en gebouwen		2.548.413,00	503.283,00	0,00	0,00		-74.893,00	0,00	2.976.803,00
b. Installaties, machines en uitrusting		349.708,00	59.712,00	0,00	0,00		-164.449,00	0,00	244.971,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		117.190,00	25.452,00	0,00	0,00		-1.320,00	0,00	141.322,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa		7.145.990,00	647,00	-505.305,00	360.771,00	0,00	-4.488,00	0,00	6.997.615,00
a. Terreinen en gebouwen		7.145.990,00	647,00	-505.305,00	360.771,00	0,00	-4.488,00	0,00	6.997.615,00
b. Roerende goederen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		975.001,00	168.496,00	0,00	0,00		-254.754,00	-1,00	888.742,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Beersel OCMW	814.518,00	0,00	-332.585,00	0,00	481.933,00
	Beersel GEM	11.736.361,00	2.146.061,00	-468.563,00	0,00	13.413.859,00
	Totaal	12.550.879,00	2.146.061,00	-801.148,00	0,00	13.895.792,00
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	31.253,00	-1.977.859,00	2.120.792,00	0,00	174.186,00
	Beersel GEM	33.221.945,00	6.684.030,00	-2.120.792,00	0,00	37.785.183,00
	Totaal	33.253.198,00	4.706.171,00	0,00	0,00	37.959.369,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Beersel GEM	6.922.988,00	313.530,00	-183,00	0,00	7.236.335,00
	Totaal	6.922.988,00	313.530,00	-183,00	0,00	7.236.335,00
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	9.866.173,00			-189.651,00	9.676.522,00
	Beersel GEM	123.388.820,00			6.554.083,00	129.942.902,00
	Totaal	133.254.993,00			6.364.432,00	139.619.424,00

* 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 tussenkost 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 in 2025 te verzekeren was een tussenkost van de gemeente van 2.120.792,00 euro noodzakelijk.

De gemeente staat in voor het thesauriebeheer, wat een duidelijk en efficiënt overzicht van de financiële stromen mogelijk maakt. Daarnaast heeft zij de operationele tekorten van het OCMW aangevuld op basis van de effectieve thesauriebehoeften, zodat de dagelijkse werking van het OCMW verzekerd bleef.

Overzicht van de financiële risico's

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de voornaamste financiële risico's die een impact kunnen hebben op de uitvoering van het beleid en het financiële evenwicht van de gemeente. Deze risico's worden opgevolgd in het kader van de reguliere financiële rapportering en kunnen aanleiding geven tot inhoudelijke of budgettaire bijsturing indien nodig.

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

Beersel heeft op vandaag een eerder jonge bevolking, maar toch zal de vergrijzing ook in Beersel verder doorzetten. Verjonging en vergrijzing heeft niet enkel een impact op wat van een lokaal bestuur verwacht wordt en op welke zaken een lokaal bestuur beleidsmatig moet inzetten, maar ook op de inkomsten van een lokaal bestuur. 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 doorweegt op vlak van gezinshulp, maatregelen tegen vereenzaming, woonzorgcentra en assistentiewoningen. Het is noodzakelijk om de evolutie van de samenstelling van onze bevolking nauwgezet op te volgen om een gepast gemeentelijk aanbod aan te bieden aan de inwoners van Beersel.

De regelgeving in de kinderopvang werd bovendien sterk gewijzigd. Hierdoor kunnen er geen nieuwe groepsopvangen met samenwerkende onthaalouders meer worden opgestart, maar enkel kinderdagverblijven. Deze werken met personeelsleden i.p.v. met kinderbegeleiders in het sui generis-statuut. Er wordt in het meerjarenplan voorzien dat er 1 kinderdagverblijf zelf wordt uitgebaat. Voor de andere voorziene projecten wordt gekeken naar een samenwerking met een externe partner. Indien deze partners niet gevonden worden, zal het lokaal bestuur toch zelf voor de uitbating moeten instaan, met een hogere personeelskost tot gevolg.

In 2025 heeft Vlaanderen in een éénmalige forfaitaire basisfinanciering aan de lokale besturen voorzien om de organisatoren te ondersteunen in een deel van de bouwkosten voor de nieuwe opvangplaatsen.

Het BOA-decreet (Decreet Buitenschoolse Opvang en Activiteiten) wil elk kind van 3 tot 12 jaar de kans geven om vóór en na school en tijdens vrije dagen, te genieten van kwaliteitsvolle opvang en vrije tijd. Lokale besturen hebben de regie in handen. Er zijn echter nog heel wat onduidelijkheden m.b.t. de regierol en de bijhorende verantwoordelijkheid over de subsidies en het kwaliteitskader.

De werking van het woonzorgcentrum De Ceder moet gewaarborgd blijven. In 2025 stond de bouw van een nieuw woonzorgcentrum gepland om een kwalitatief verblijf voor bewoners en een goede werkomgeving voor het personeel te verzekeren enerzijds en anderzijds tegemoet te komen aan de eisen en verwachtingen vanuit de zorginspectie en het Agentschap. Echter door een lopende beroepsprocedure kan de bouw van het nieuwe woonzorgcentrum ten vroegste in het najaar van 2026 starten. Gezien de prijzevolving in de bouw zal de kostprijs hoger liggen dan oorspronkelijk gebudgetteerd.

De financiering van deze voorzieningen is zwaar voor een lokaal bestuur en subsidies van de hogere overheid zijn hier onontbeerlijk.

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 op de ontvangsten uit APB en de OOV. De impact komt echter met vertraging ten opzichte van de uitgaven.

Maatregelen door de desbetreffende overheden kunnen een negatief effect hebben op de ontvangsten van de belastingen, zoals bijv. de invoering van de centenindex door de federale regering. In 2026 en 2028 zullen de “hogere” lonen en pensioen telkens eenmalig geen volledig indexering krijgen. Deze maatregel heeft ook gevolgen op de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting.

In 2025 bedragen de opcentiemen op de aanvullende belasting op de personenbelasting 6,8 %, goed voor een ontvangst van 13.173.427,94 euro.

De opcentiemen op de onroerende voorheffing bedragen 680 in 2025 en genereren een ontvangst van 12.531.439,36 euro.

3. Eigen gemeentebelastingen

Om de diverse opdrachten en verantwoordelijkheden van de gemeente te kunnen uitvoeren en financieren, heeft de gemeenteraad ook een aantal gemeentelijke belastingreglementen goedgekeurd. Deze vormen mede een essentiële bron van inkomsten om de gemeente in staat te stellen haar dienstverlening en investeringen te waarborgen.

Sommige belastingen zijn doelbelastingen, zoals de gemeentelijke leegstandsheffing en de activeringsheffing van onbebouwde bouwgronden en kavels. Naarmate het beoogde maatschappelijke doel wordt bereikt, nemen de opbrengsten uit deze belastingen af of vallen ze volledig weg.

Het realistisch inschatten van toekomstige opbrengsten uit dergelijke doelbelastingen blijft een moeilijke oefening. Er bestaat een risico tot overschatting.

Tegen elke individuele aanslag kan bezwaar worden ingediend. Indien het bezwaar niet wordt aanvaard door het college van burgemeester en schepenen kan de aanslag aangevochten worden bij de rechtbank van eerste aanleg. 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.

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. Hoeveel geld een gemeente krijgt, hangt af van verschillende factoren, zoals het aantal inwoners, de rol als centrumgemeente, belastingen, hoe landelijk de gemeente is en sociale kenmerken. De gemeente zelf heeft hier geen invloed op.

De huidige regering heeft deze regels niet veranderd en blijft zorgen voor een jaarlijkse stijging van 3,5%.

Toch zijn de verschillen in de ontvangsten bij de verschillende gemeenten groot. De grote en centrumsteden 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. Een herverdeling van de middelen is wenselijk.

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

5. Pensioenlasten

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de besturen waarvan de pensioenlast voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt van de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betaalt. Het verschil tussen beide (=deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage.

Voor de gemeente Beersel wordt de jaarlijks responsabiliseringsbijdrage berekend door de pensioendienst. In 2025 werd voor het jaar 2024 een responsabiliseringsbijdrage van 530.346,32 euro.

Gezien de pensioenlast een hoge kost is die de gemeenten moet dragen kent de Vlaamse regering een dotatie/jaar voor deze responsabiliseringbijdragen toe. In 2025 was het een dotatie van 353.366,00 euro.

Bij het OCMW van Beersel is momenteel geen deficit en moet er bijgevolg geen responsabiliseringsbijdragen worden betaald en wordt er ook geen subsidie ontvangen.

Daarnaast is de gemeente ook verplicht om in een tweede pensioenpijler voor de contractuele medewerkers te voorzien. Het pensioenreglement waarbij het collectief pensioen- en overlijdensplan voor de contractuelen is geregeld, is ingegaan op 01/01/2010 en wordt beheerd door Ethias.

Om de drie jaar wordt de stand van zaken van het pensioenfonds herzien en indien nodig bijgestuurd. De stand van het pensioenfonds wordt weergegeven in het M2-schema als onbeschikbare gelden. Ook de kosten van het pensioenfonds nemen toe in de komende jaren.

Om de pensioenen van de mandatarissen te garanderen werd er in 2012 een pensioenverzekering Tak 21 afgesloten bij Ethias. De pensioenen aan de gewezen mandatarissen worden uitbetaald vanuit dit verzekeringsfonds.

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).

We moeten trachten onze vacatures in te vullen met competente personeelsleden. Indien we niet voldoende concurrentieel zijn, zullen we beroep moeten doen op (meer) consultants, wat ook zal doorwegen 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 het meerjarenplan. 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, investeringen). Door de huidige inflatie betaalt de gemeente een hogere dotatie.

De dotatie aan de **Brandweerzone Vlaams-Brabant West** 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 autonoom gemeentebedrijf Beersel (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

Het gemeentebestuur wil de schulden beperken, maar neemt wel nieuwe leningen voor investeringen waar ook toekomstige generaties voordeel van hebben. Zo worden de kosten en opbrengsten over meerdere jaren verdeeld.

In het budget van 2025 was een nieuwe lening voorzien om de bouw van het woonzorgcentrum gedeeltelijk te financieren. Omdat de bouw nog niet is gestart, werd de lening uiteindelijk niet opgenomen.

De huidige geopolitieke spanningen kunnen leiden tot economische onzekerheid, verstoring van handel en investeringen, hogere inflatie en schommelingen op de financiële markten. De reactie van Centrale Europese Bank hierop, heeft op zijn beurt invloed op de rente voor leningen,

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.

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.

Na een periode van veel renteverhogingen, voerde de Europese Centrale Bank op 17 april 2025 een zevende verlaging van de rente door ingevolge de afgezwakte inflatie in de gehele Europese Unie. Hierdoor zijn de rente op spaar- en korte termijnrekeningen opnieuw gedaald.

11. Opvolgen van onvermogene debiteuren

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

Een strikt debiteurenbeheer uitwerken is één van de aandachtspunten waarop volop wordt ingezet. Dankzij een nieuwe softwaretoepassing kunnen de openstaande vorderingen van gemeente en OCMW nauwer worden opgevolgd.

Er is een nauwe en transparante samenwerking met twee deurwaarders waardoor het bestuur veel kosten bespaart. Deze deurwaarders voeren solvabiliteitsonderzoeken uit door bijvoorbeeld het raadplegen van het Centraal Bestand voor Beslagberichten (CBB) of het nakijken van de jaarrekeningen. Er werd afgesproken om 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 lossier 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 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 met betrekking tot de gemeentebelastingen, omgevingsvergunningen, vermeende aansprakelijkheid van de gemeente ...

De uitkomst van een gerechtelijk geschil is steeds onzeker. Omdat niet alle rechtszaken gedekt worden door de verzekering, vormt een eventueel vonnis of arrest in het nadeel van Beersel een financieel risico.

Deze geschillen worden opgevolgd door de juriste en de desbetreffende dienst 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

De grote afhankelijkheid van België voor energie van het buitenland maakt dat de prijzen van energie een blijvend risico vormen op de toekomstige budgetten. De prijzen van gas-en energie zijn bovendien onderhevig aan externe factoren zoals oorlogen, tekorten en wetgeving.

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

Het is duidelijk dat de klimaatveranderingen 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 vormen een financieel risico.

15. Toenemende digitalisering

De financiële impact van de digitale (r)evolutie en transitie blijft aanwezig en zal steeds aanzienlijker worden.

Deze noodzakelijke evolutie is echter zo allesomvattend, en vraagt voldoende financiële middelen en inzet van voldoende competent personeel, dat permanent bijgeschoold moet worden.

Het risico op een cyberaanval, maar ook phishing en andere fraude in betalingsverkeer, is heel reëel en er wordt blijvend ingezet op de maximale beveiliging van het netwerk en informatieveiligheid.

16. Geopolitieke instabiliteit

De geopolitieke bedreigingen brengen aanzienlijke risico's met zich mee voor de organisatie:

- de politieke instabiliteit leidt tot economische onzekerheid en financiële schommelingen,
- de mogelijk opgelegde invoertaksen door de VS kunnen hogere kosten van producten en verstoringen in de toeleveringsketen veroorzaken,
- een toename van cyberaanvallen.
- oorlogen

Documentatie bij de jaarrekening

De documentatie beschikbaar op <https://www.beersel.be/bekendmakingen/detail/330/jaarrekening-gemeente-ocmw-2025> 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 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 2025 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

Investing 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* (marktwaarde 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) ontwaarding 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 teruggedragen.

Herwaarderingen

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

materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De 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 memoria 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
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbaar aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><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.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het wegennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><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.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><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.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><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.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>

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, ...	5 jr
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
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 31/12/2025

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1.404.218,43	1.404.218,43	1.068.173,75	336.044,68
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan	-1.284.751,64	1.062.488,94	1.284.751,64	-222.262,70
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan	-119.466,79	5.684,81	119.466,79	-113.781,98
03200000	Ontvangen zekerheden - hypotheke	2.072.500,00	2.172.500,00		2.172.500,00
03300000	Zekerheidstellers - hypotheke	-2.072.500,00		2.172.500,00	-2.172.500,00
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	2.667.419,73	5.758.975,53	2.667.419,73	3.091.555,80
09100000	Onbeschikbare gelden	-2.667.419,73	2.667.419,73	5.758.975,53	-3.091.555,80
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	31.880.307,32	64.098.891,66	33.335.117,97	30.763.773,69
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-31.880.307,32	33.335.117,97	64.098.891,66	-30.763.773,69
09400000	Andere rechten en verplichtingen	1.798.195,80	1.896.039,67		1.896.039,67
09500000	Andere rechten en verplichtingen	-1.798.195,80		1.896.039,67	-1.896.039,67
10900000	Saldo beginbalans	-80.527.928,35		80.527.928,35	-80.527.928,35
12200000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-6.922.988,38	182,57	7.236.518,02	-7.236.335,45
14000000	Overgedragen overschot	-40.408.046,60		45.114.217,96	-45.114.217,96
14100000	Overgedragen tekort	7.154.849,07	7.154.849,07		7.154.849,07
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	-14.707.569,64	16.059,58	17.171.271,18	-17.155.211,60
15000009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	6.430.075,87	7.096.077,94		7.096.077,94
15001800	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	-489.303,40	301.581,10	489.303,40	-187.722,30
15200000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenen	-4.499.853,60		4.499.853,60	-4.499.853,60
15200009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenen	715.772,04	850.917,81		850.917,81
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-3.870.428,81		3.924.614,05	-3.924.614,05
16000010	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage	-9.179.240,00	892.240,00	9.179.240,00	-8.287.000,00
16100000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten	-2.511,92	85,00	2.511,92	-2.426,92
17200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP	-6.579.836,05	388.325,91	7.187.922,24	-6.799.596,33
17210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste va	-1.614.851,83	219.825,00	1.614.851,84	-1.395.026,84
17330000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-1.190.000,00	340.000,00	1.190.000,00	-850.000,00
17400003	Schulden aan het OCMW	-463.636,08	63.113,31	463.636,08	-400.522,77
17400008	Schulden aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	-352.716,00	88.179,00	352.716,00	-264.537,00
21000000	Kosten van ontwikkeling	93.121,59	93.121,59		93.121,59
21000009	Kosten van ontwikkeling - afschrijvingen	-93.121,59		93.121,59	-93.121,59
21400000	Plannen en studies	1.594.105,24	1.721.577,40		1.721.577,40
21400007	Plannen en studies - in uitvoering	239.682,55	280.706,02		280.706,02
21400009	Plannen en studies - afschrijvingen	-858.787,17		1.113.541,14	-1.113.541,14
22000000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	7.860.554,24	7.944.015,14		7.944.015,14
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	45.664.782,96	52.245.125,48	222.459,55	52.022.665,93
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	5.213.892,07	8.220.829,06	6.005.483,86	2.215.345,20
22100009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-26.596.381,82		28.068.332,20	-28.068.332,20
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	3.331.437,97	3.370.297,97	39.178,59	3.331.119,38
22200007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	86.262,97	86.262,97		86.262,97
22200009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1.752.870,76		1.844.832,79	-1.844.832,79
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	-686.131,78		728.216,07	-728.216,07
22400000	Wegen	60.765.772,52	62.892.058,29	658.352,90	62.233.705,39
22400007	Wegen - in uitvoering	5.919.728,54	5.947.343,96	14.533,71	5.932.810,25
22400009	Wegen - afschrijvingen	-48.747.499,70		49.837.144,31	-49.837.144,31
22500000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	1.757.091,18	1.815.614,04	16.059,58	1.799.554,46
22500007	Andere infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering	340.996,14	340.996,14		340.996,14
22500009	Andere infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen	-726.161,89		750.437,49	-750.437,49
22600000	Waterlopen en waterbekkens	1.013.697,70	1.021.017,70		1.021.017,70
22600007	Waterlopen en waterbekkens - in uitvoering	136.811,36	136.811,36		136.811,36
22600009	Waterlopen en waterbekkens - afschrijvingen	-899.042,30		913.296,36	-913.296,36
22700000	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Aanschaffingswaarde	3.104.504,66	3.104.514,66		3.104.514,66
22700009	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen	-269.499,66		393.697,59	-393.697,59

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
22890000	Andere onroerende infrastructuur	6.712.310,56	6.713.509,73		6.713.509,73
22890009	Andere onroerende infrastructuur - afschrijvingen	-5.681.341,85		5.767.079,40	-5.767.079,40
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	2.034.181,77		2.034.181,77
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	114.961,86	114.961,86		114.961,86
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-1.436.719,72		1.486.832,63	-1.486.832,63
22930000	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsma	685.036,41	1.160.524,35		1.160.524,35
22930009	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsma	-577.041,81		601.822,16	-601.822,16
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	6.396.966,72	6.574.574,25	62.230,01	6.512.344,24
23000009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	-5.459.478,39	22.700,81	5.760.729,83	-5.738.029,02
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materi	1.175.050,19	1.234.762,12		1.234.762,12
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materi	-825.341,81		989.790,69	-989.790,69
24000000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensc	831.568,50	886.474,18		886.474,18
24000009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensc	-608.230,09		647.238,85	-647.238,85
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingsw	2.140.007,49	2.206.086,60	678,04	2.205.408,56
24100009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen	-1.811.029,10		1.952.664,45	-1.952.664,45
24200000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswa	56.484,11	56.484,11		56.484,11
24200009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen	-53.990,66		53.990,66	-53.990,66
24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswa	4.445.935,24	4.741.237,71	171.536,86	4.569.700,85
24300009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen	-3.517.994,55	171.536,86	3.900.284,49	-3.728.747,63
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaf	165.475,19	190.926,76		190.926,76
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte	-48.285,32		49.605,06	-49.605,06
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	14.670.706,42	15.278.792,61		15.278.792,61
25000009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge	-3.902.167,56		4.364.264,13	-4.364.264,13
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	1.605.204,67	1.967.462,71	506.792,36	1.460.670,35
26000100	Landbouwgronden - andere MVA - aanschaffingswaarde	539.824,14	539.824,14		539.824,14
26010000	Terreinen van gebouwen - andere MVA	4.852.781,95	4.852.781,95		4.852.781,95
26100000	Gebouwen - andere MVA	156.517,01	157.164,36		157.164,36
26100009	Gebouwen - andere MVA - afschrijvingen	-8.666,99		12.825,80	-12.825,80
26200000	Bebouwde terreinen - andere MVA	64.757,79	64.757,79		64.757,79
26200009	Bebouwde terreinen - andere MVA - afschrijvingen	-64.428,69		64.757,79	-64.757,79
27510000	Kunstwerken	245.050,33	245.050,33		245.050,33
28000000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	511.799,15	511.799,15		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	23.460.999,38	23.460.999,38	107.678,74	23.353.320,64
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	-75.372,30		75.372,30	-75.372,30
28180000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	6.922.805,81	7.236.335,45		7.236.335,45
28190000	Belangen in en vorderingen op intergemeentelijke samenwerkin	-9.258,94		11.258,94	-11.258,94
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	110.004,42	110.004,42	36,14	109.968,28
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	
28490000	Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte waa	-218,71	218,71	219,15	-0,44
28800000	Borgtochten betaald in contanten		12.270,00		12.270,00
29030002	Vorderingen wegens toegestane leningen aan de gemeente	463.636,08	463.636,08	63.113,31	400.522,77
29030004	Vorderingen wegens toegestane leningen aan het autonome geme	8.337.189,01	8.388.759,99	273.563,26	8.115.196,73
29130000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies - n	3.974.304,95	3.974.304,95	99.697,11	3.874.607,84
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar	741.825,75	7.798.627,70	7.067.773,87	730.853,83
40000400	Debiteuren belastingen en retributies per individuele rekeni	3.804,42	198.012,21	196.251,89	1.760,32
40001000	Operationele vorderingen poetsdienst - nominale waarde	3.983,11	30.706,35	26.059,47	4.646,88
40002000	Operationele vorderingen thuisbedeelde maaltijden - nominale	10.237,43	100.601,82	87.098,86	13.502,96
40003000	Operationele vorderingen gezinszorg - nominale waarde	19.604,47	168.316,64	142.018,67	26.297,97
40004000	Operationele vorderingen minder mobiele Centrale - nominale		6.977,14	6.965,14	12,00
40005000	Operationele vorderingen karweihielp - nominale waarde	2.210,81	6.937,05	6.298,05	639,00
40009000	Operationele vorderingen kinderopvang - nominale waarde	32.383,60	328.889,95	301.980,75	26.909,20
40050010	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	48.646,49	1.121.985,76	1.106.369,39	15.616,37
40059999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n	5.154,27	1.117.975,12	1.110.418,26	7.556,86
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	7.476,61	14.530,70	7.476,61	7.054,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
40400400	Te ontvangen creditnota's		816,55		816,55
40410000	Te innen vergoeding (creditnota's)	11.746,94	35.316,20	23.493,88	11.822,32
40500000	Borgtochten betaald in contanten	13.070,00	13.170,31	12.370,31	800,00
40600000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	460.194,88	1.221.797,90	490.361,81	731.436,09
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi	28.773,89	69.429,71	28.773,89	40.655,82
40800000	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (K & O) (gemeente)	-1.385.307,56	2.135.236,59	3.520.524,34	-1.385.287,75
40800010	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (Wachtrek.) (gemeete	2.217.406,56	4.517.406,56	2.120.792,47	2.396.614,09
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar	-19.769,66	19.769,66	48.062,14	-28.292,48
41300000	Vorderingen uit belastingen	767.242,04	7.608.950,14	6.726.759,42	882.190,72
41310000	Te ontvangen aanvullende belastingen	1.175.239,85	27.385.497,36	25.517.881,31	1.867.616,05
41351000	Vorderingen uit recuperatie van leefloon	7.927,84	112.541,77	99.955,89	12.585,88
41352000	Vorderingen uit recuperatie van equivalent leefloon	52.708,63	70.215,79	19.388,43	50.827,36
41353000	Vorderingen uit recuperatie van steun bij cliënten	102.463,62	437.368,69	335.411,46	101.957,23
41400000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	11.500,00	11.500,00	11.500,00	
41530000	Vorderingen wegens werkingsubsidies	3.772,95	2.157.261,16	2.166.902,83	-9.641,67
41532000	Te ontvangen subsidie gemeentefonds	196.732,00	5.894.260,82	5.794.111,82	100.149,00
41533000	Te ontvangen tewerkstellingsubsidie	39.581,61	11.763.442,10	11.720.355,71	43.086,39
41533100	Vorderingen wegens TWS-subsidies: Sociale Maribel	64.309,16	273.398,23	263.573,20	9.825,03
41534000	Te ontvangen subsidies i.k.v. wet RMI	95.933,52	763.289,66	626.277,41	137.012,25
41535000	Te ontvangen subsidies i.k.v. wet 2/04/1965	56.678,21	334.680,42	298.596,66	36.083,76
41536000	Te ontvangen subsidies andere overheden	35.645,09	1.116.639,99	1.026.578,25	90.061,74
41600100	R/C gemeente Beersel / AGB		868.989,31	805.372,54	63.616,77
41700000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze	1.329.633,73	2.785.241,43	1.329.633,73	1.455.607,70
41900000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte	-1.140.325,78	1.140.325,78	2.390.296,13	-1.249.970,35
42200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP	-324.568,38	345.950,45	712.894,29	-366.943,84
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-213.564,00	213.564,00	433.389,00	-219.825,00
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-340.000,00	340.000,00	680.000,00	-340.000,00
42400003	Schulden aan het OCMW	-61.315,71	61.315,71	124.429,02	-63.113,31
42400008	Schulden aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	-88.179,00	88.179,00	176.358,00	-88.179,00
44000000	Leveranciers	-1.934.315,23	30.769.138,19	33.403.500,95	-2.634.362,76
44400000	Te ontvangen facturen	-381.422,30	782.705,06	1.245.585,48	-462.880,42
44800000	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (K & O) (OCMW)		2.135.216,78	2.135.236,59	-19,81
44800010	Interne rekening-courant gemeente en OCMW (Wachtrek.) (OCMW)	-832.099,00	2.120.792,47	3.132.099,00	-1.011.306,53
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties		4.479,02	4.500,02	-21,00
44930000	Borgtochten ontvangen signalisatie, groen, sloop en energiem	-196.593,16	58.612,75	228.674,93	-170.062,18
44999999	Andere schulden uit ruiltransacties	-23.331,14	78.026,94	78.026,94	
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-454.766,54	3.384.315,24	3.638.850,93	-254.535,69
45400000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-558.923,17	7.614.912,82	8.679.810,63	-1.064.897,81
45500000	Bezoldigingen	-52.512,01	18.495.664,00	18.560.655,89	-64.991,89
45500010	Bezoldigingen - te vorderen	2.267,66	17.898,42	14.651,15	3.247,27
45900000	Andere sociale schulden		785.070,08	786.930,68	-1.860,60
45901000	Beslaglegging loon	-2.311,65	18.432,81	19.720,82	-1.288,01
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-271.625,48	213.066,27	445.878,84	-232.812,57
46000010	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage	-606.174,00		780.000,00	-780.000,00
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-936.122,71	936.122,71	1.950.925,83	-1.014.803,12
46700000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten	-1.000,00		1.000,00	-1.000,00
47500000	Te betalen btw	-365.619,77	1.005.349,62	1.354.880,07	-349.530,45
47600000	Te betalen roerende voorheffing	-2.253,60	7.671,82	7.780,73	-108,91
47609999	Andere te betalen belastingen en taksen	-23.998,52	218.127,70	222.703,70	-4.576,00
48100000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening ocmw	-54.167,55	1.241.850,25	1.281.821,27	-39.971,02
48200000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-531.750,20	15.208,91	1.028.026,23	-1.012.817,32
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-25.354,97		25.354,97	-25.354,97
48900000	Te betalen toegestane subsidies	-11.452,97	27.512,55	27.512,55	
48900100	R/C gemeente Beersel / AGB	-3.256.100,12	50.092,00	3.256.192,12	-3.206.100,12
48910000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-91.418,40	237.110,97	385.132,69	-148.021,72
49000000	Over te dragen kosten	53.187,93	56.598,18	53.187,93	3.410,25
49200000	Toe te rekenen kosten	-5.596,05	37.636,68	44.026,60	-6.389,92
49300000	Over te dragen opbrengsten	-140.149,60	140.149,60	141.945,43	-1.795,83
49430002	Vorderingen wegens toegestane leningen aan de gemeente die b	61.315,71	124.429,02	61.315,71	63.113,31
49430004	Vorderingen wegens toegestane leningen aan het autonome geme	265.549,99	561.209,76	316.085,82	245.123,94
49520000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies die	95.682,74	195.379,85	95.682,74	99.697,11
52000000	Vastrentende effecten - aanschaffingswaarde	6.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	
53000000	Pensioenfondsen contractuelen gemeente	1.620.892,73	3.397.324,74	1.707.662,40	1.689.662,34
53001000	Spaarrekening Belfius - Treasury+ - OCMW	178,00	1.547.017,94	1.545.663,55	1.354,45

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
53002000	Spaarrekening Belfius - Treasury+ - special - OCMW	71.341,53	344.449,58	271.871,49	72.578,09
53004001	Termijnrekening Belfius BE30 0550 0346 3111 (legaat indenerher	2.500,00	5.000,00	5.000,00	
53004002	Termijnrekening Belfius BE21 0550 0000 9103		22.133.940,00	6.133.940,00	16.000.000,00
53004005	Termijnrekening Belfius BE85 0550 0307 4606	9.000.000,00	18.303.780,00	18.303.780,00	
53004010	BNPP Fortis Treasury Flex ACC. 3M	806.432,12	2.932.570,06	1.809.389,58	1.123.180,48
53004020	Termijnrekening ING		16.500.000,00	11.000.000,00	5.500.000,00
53005000	Pensioenfonds contractuelen	1.046.527,00	2.195.939,26	1.087.379,12	1.108.560,14
55000100	RC Belfius 091-0008741-40 - OCMW	251.122,26	12.176.878,04	11.925.775,40	251.102,64
55000200	RC Belfius 091-0103120-38 (AG) - OCMW	1.520,00	28.107,73	26.412,77	1.694,96
55000300	RC Belfius 091-0121110-83 (MUT) - OCMW	52.169,06	2.489.901,91	2.287.176,37	202.725,54
55010113	Belfius Milieubelasting	102.451,36	3.534.030,49	3.415.529,99	118.500,50
55010133	Belfius RC Mollie	5.112,23	77.232,28	71.140,08	6.092,20
55010134	Belfius Payconiq	1.114,24	3.840,48	1.145,90	2.694,58
55010136	Belfius treasury+ special	5.529.815,89	13.108.162,03	11.044.374,97	2.063.787,06
55010184	Belfius Containerpark	18.853,78	210.908,88	173.007,84	37.901,04
55010187	Belfius rekening kredietkaart	626,49	9.252,98	6.786,41	2.466,57
55010188	Belfius RC BE56 0910 0013 2088	2.521.713,67	90.761.850,86	88.145.456,58	2.616.394,28
55010194	Belfius treasury+	3.653.084,53	30.646.960,37	25.861.014,45	4.785.945,92
55010504	Belfius - kredietopeningen	172.586,15	345.172,30	172.586,15	172.586,15
55010800	Belfius RC - Online Betalingen Bibliotheek Alsemberg	3.089,37	7.415,44	3.093,27	4.322,17
55020100	BNP Paribas fortis-universele rekening	52.373,01	162.391,02	56.889,01	105.502,01
55030100	ING-zichtrekening	4.003,24	22.660.887,15	22.660.146,35	740,80
55030203	ING termijnbelegging	1.005.170,27	2.012.961,75	2.006.892,44	6.069,31
55030300	E-DEPO rekening (FOD)	262.538,13	544.935,25	278.736,69	266.198,56
55040090	Belfius - Provisie GBS Alsemberg	2.146,94	4.822,88	2.619,08	2.203,80
55040093	Belfius - Provisie GBS Lot	222,75	2.273,04	1.944,89	328,15
55040094	Belfius - RC GBS Alsemberg	28.981,64	115.711,98	101.209,54	14.502,44
55040095	Belfius - RC GBS Dworp	15.266,89	60.228,18	55.833,73	4.394,45
55040096	Belfius - RC GBS Huizingen	6.082,90	96.996,99	73.002,58	23.994,41
55040097	Belfius - RC GBS Lot	22.692,37	81.795,26	67.663,90	14.131,36
55040910	Belfius - Provisie GBS Dworp	521,71	2.055,51	1.938,76	116,75
55040920	Belfius - Provisie GBS Huizingen	469,18	1.733,95	1.228,07	505,88
55060100	BNP Paribas rekening courant	92.997,85	2.528.479,75	1.539.684,86	988.794,89
55060114	bch rekening courant	24.707,45	79.286,54	25.841,45	53.445,09
55080203	Record bank business savings account	1.006.140,39	2.014.963,90	2.007.943,96	7.019,94
57001000	Kas OCMW	2.742,51	19.120,31	5.750,33	13.369,98
57002000	Kas De Ceder	400,00	15.633,91	15.233,91	400,00
57010001	Kassen	7.351,57	67.793,71	61.654,77	6.138,94
57010009	Kassen CSkassa	3.377,20	54.028,29	49.163,69	4.864,60
60001000	Aankoop voedingswaren en dranken	20.911,44	30.350,09	969,33	29.380,76
60002000	Kost Apotheek	47.518,03	47.032,73	2.196,69	44.836,04
60002100	Kost dokter residenten	7.521,07	6.582,76	11,20	6.571,56
60002300	Kost was kleding residenten	22.315,78	23.889,98		23.889,98
60002400	Kost pedicure residenten	7.942,50	8.065,80		8.065,80
60002500	Kost kapper residenten	13.362,30	14.812,84		14.812,84
60002600	Zakgeld residenten	3.899,00	1.566,69		1.566,69
60002900	Diverse kosten residenten	1.163,80	2.153,59		2.153,59
60002998	Kost UitPAS - doorstorting aan andere gemeenten		643,20		643,20
60002999	Kost BEERSELBON - doorstorting aan deelnemende handelaars	75.947,88	31.787,44	399,80	31.387,64
60003000	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	9.719,99	10.618,94	30,94	10.588,00
60010000	Aankoop klein technisch materiaal	98.835,85	120.139,10	1.426,92	118.712,18
60400000	Aankoop producten voor verkoop	13.443,43	13.560,55		13.560,55
61002000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen	297.420,54	199.380,11	3.670,33	195.709,78
61002100	Huur en huurlasten van lokalen en zalen	233,37	456,25		456,25
61010000	Vergoedingen voor gebruik onroerende goederen o.a. i.k.v PPS	2.480,14	3.450,86		3.450,86
61020010	Periodieke erfpachtvergoedingen - Canon	80.336,10	82.265,92		82.265,92
61020020	Periodieke vergoeding recht van opstal		1.902,13		1.902,13
61030010	Benodigdheden voor gebouwen	128.223,98	163.169,09	5.445,00	157.724,09
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	293.450,68	302.099,43	29.386,54	272.712,89
61030150	Onderhoud en herstellingen Scholen voor Morgen - GBS De Spri	114.151,11	116.788,11		116.788,11
61030200	Onderhoudscontracten gebouwen	223.010,50	376.984,18	30.340,44	346.643,74
61035010	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	138.214,83	130.538,15	0,01	130.538,14
61035030	Benodigdheden voor aanleg van parken, begraafplaatsen en na	29.746,26	25.989,64	3.895,48	22.094,16
61035100	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen	295.265,39	320.272,98	59.466,89	220.800,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
61035140	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	41.763,98	17.593,28		17.593,28
61035200	Onderhoudscontract wegen en bermen	340.874,47	395.655,23	65.341,79	330.313,44
61100000	Elektriciteit	510.420,64	663.807,39	80.215,82	583.591,57
61110000	Gas	219.592,32	300.912,64	49.429,56	251.483,08
61130000	Water	138.928,38	175.448,42	29.610,95	145.837,47
61201000	Brandverzekering	38.686,21	40.594,95		40.594,95
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	40.783,27	38.814,94	213,04	38.601,90
61201600	Verzekering voertuigen	27.738,25	34.833,08	5.609,58	29.223,50
61201700	Verzekering dienstverplaatsingen	1.233,75	1.233,75		1.233,75
61209999	Andere verzekeringen o.a. evenementen	4.276,13	3.608,02		3.608,02
61300010	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	53.189,78	68.183,52	9.367,28	58.816,24
61300020	Vergoedingen prestaties medische controle	505,20	947,46		947,46
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	115.907,05	108.493,71	8.943,09	99.550,62
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy	347.876,00	357.137,09	67.330,95	289.806,14
61310030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	54.042,27	79.687,24	11.156,20	68.531,04
61310040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	27.653,19	10.603,53		10.603,53
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	11.075,80	11.197,90		11.197,90
61310060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	84.133,59	89.416,56	3.404,37	86.012,19
61310090	Erelonen en vergoedingen hypotheekbewaarders	2.090,00	1.070,00	700,00	370,00
61310100	Erelonen en vergoedingen expertises	89.375,53	66.756,81	847,00	65.909,81
61310110	Vergoeding syndicus		2.855,45	942,94	1.912,51
61340050	Erelonen en vergoedingen geneesheer	23.416,87	26.453,79	240,00	26.213,79
61350010	Uitgegeven keuken	702.188,33	702.892,12	9.270,00	693.622,12
61350020	Uitgegeven was: werkkledij	13.008,78	14.278,78		14.278,78
61350021	Uitgegeven was en linnen	17.491,82	17.176,71		17.176,71
61361000	Afvalverwerking door derden	1.788.060,29	2.084.511,84	100.777,38	1.983.734,46
61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	1.017.538,87	1.917.989,22	455.538,96	1.462.450,26
61410010	Kantoorbenodigdheden	109.524,85	154.529,49	724,77	153.804,72
61410020	Documentatie en abonnementen	33.409,82	42.853,93	125,00	42.728,93
61410030	Post- en frankeringskosten	109.155,33	279.421,91	161.987,80	117.434,11
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	64.761,51	65.402,32	1.258,27	64.144,05
61410042	Kosten digitale TV	6.302,22	6.651,78		6.651,78
61410051	Administratieve kost inning personenbelasting	113.335,72	131.734,28		131.734,28
61410060	Administratief drukwerk, banners en kopieerkosten	27.491,09	25.764,05	1.857,35	23.906,70
61410070	Administratieve kosten Sociaal Secretariaat - lonen	131.712,84	101.289,91	2.063,60	99.226,31
61410071	Administratieve kosten - maaltijd- en vrijetijdcheques	324,66	365,27		365,27
61410090	Aankoop collecties	89.854,38	84.316,81	3.022,72	81.294,09
61412000	Huur & onderhoud kopiemachines en BC	56.614,66	56.844,95	1.050,35	55.794,60
61420010	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	16.007,42	27.331,38	1.423,59	25.907,79
61422000	Huur computermaterieel	318.785,92	361.582,07	23.225,22	338.356,85
61423000	Onderhoud en herstelling computermateriaal	17.837,22	13.070,00	390,68	12.679,32
61428000	Gebruik- en onderhoudscontracten computermaterieel	505.992,29	588.264,55	24.831,95	563.432,60
61428100	Onderhoudscontracten communicatie	12.038,46	15.798,41	1.020,51	14.777,90
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	73.233,47	79.810,69	4.476,25	75.334,44
61430030	Kosten jubilea e.a.	9.900,00	2.124,63	40,00	2.084,63
61430070	Publiciteit, advertenties, promo & info	4.356,15	2.099,13		2.099,13
61440020	Kosten i.k.v. maximumfactuur	73.777,09	75.019,15	1.701,90	73.317,25
61440030	Kosten i.k.v. meerdaagse uitstappen	115.038,00	13.651,49	3.671,00	9.980,49
61440040	Vervoerskosten onderwijs	51.124,01	50.449,92		50.449,92
61440050	Diverse kosten onderwijs	27.454,24	29.801,62	2.238,00	27.563,62
61490000	Overige administratie- en kantoorkosten: o.a. verkiezingen,	80.065,72	24.004,25		24.004,25
61500010	Aankoop klein materiaal en klein meubilair	25.770,66	20.339,86		20.339,86
61500020	Aankoop schoonmaakproducten	18.654,49	20.441,39		20.441,39
61500030	Kosten van bewaking, brandbeveiliging en signalisatie	25.954,50	26.936,95		26.936,95
61500040	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	17.098,84	22.388,90	4.673,81	17.715,09
61500050	Vervoer	54.729,78	57.688,67	209,20	57.479,47
61500060	Lidmaatschappen	66.167,12	67.800,47	19,29	67.781,18
61500100	Opleidingskosten	65.329,34	100.250,75	1.930,35	98.320,40
61500110	Aankoop werkkledij en linnen	47.603,81	55.646,55	2.342,36	53.304,19
61500120	Aankoop medische, paramedische en farmaceutische benodigdheid	20.288,87	18.510,56		18.510,56
61500150	Vergoeding prestaties i.k.v preventie en bescherming	57.083,88	59.258,97	272,25	58.986,72
61500170	Vergoeding prestaties onthaalouders	481.241,82	459.457,81	4.553,82	454.903,99
61500171	Vergoeding prestaties onthaalouders - RSZ	51.404,13	54.143,95	2.310,00	51.833,95
61500920	Opvoedende activiteiten	364.042,70	383.064,52	4.399,29	378.665,22

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
61500950	Activiteiten animatie - vrije tijd	125.288,46	86.602,97	277,64	86.325,33
61500960	Specifieke projecten	351.659,05	421.142,99	7.797,68	413.345,31
61502000	Huur technische materieel en meubilair	15.293,13	27.357,94	2.626,35	24.731,59
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	53.779,39	53.710,47	591,78	53.118,69
61508000	Onderhoudscontracten technisch materieel	9.735,89	13.319,80		13.319,80
61530070	Bovenlokale sportinitiatieven	544,00	555,00		555,00
61600030	Controle- en keuringskosten en takelen voertuigen	4.306,62	14.775,38	40,70	14.734,68
61600040	Brandstof voor voertuigen	156.609,69	156.019,32		156.019,32
61602000	Huur voertuigen	21.163,00	76.345,28	38.394,94	37.950,34
61603000	Onderhoud en herstelling voertuigen	153.321,47	199.786,08	1.500,29	198.285,79
61604000	Kost fietsmobiliteit via operationele leasing	46.949,69	64.087,61		64.087,61
61700000	Uitzendkrachten		24.529,73		24.529,73
61700010	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het best	198.770,04	300.977,33	6.021,57	294.955,76
61900000	Facturering tussen gemeente en OCMW	237,47	66,04		66,04
62000000	Bezoldigingen mandatarissen	540.350,05	561.566,79	203,02	561.363,77
62000010	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	85.305,32	92.721,48		92.721,48
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	4.933.064,94	5.302.132,20	6.926,60	5.295.205,60
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	373.936,52	400.456,10		400.456,10
62012000	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	308.616,57	325.896,79	0,01	325.896,78
62030000	Bezoldigingen contractueel personeel	7.004.327,11	7.562.385,26	2.468,19	7.559.917,07
62031000	Vakantiegeld contractueel personeel	576.311,14	558.599,68		558.599,68
62032000	Eindejaarstoelage contractueel personeel	474.121,98	488.968,13	0,26	488.967,87
62040000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	194.307,67	155.549,81	1.056,73	154.493,08
62041000	Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten	13.867,87	24.770,39	21,71	24.748,68
62042000	Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten	17.026,54	14.810,19	0,01	14.810,18
62060000	Jobstudenten	74.480,97	82.534,77		82.534,77
62070000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestu	152.949,27	161.512,15	479,64	161.032,51
62071000	Vakantiegeld onderwijzend personeel ten laste van het bestuu	12.154,28	11.239,99		11.239,99
62072000	Eindejaarstoelage onderwijzend personeel ten laste van het b	10.025,78	9.983,02		9.983,02
62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere ov	2.899.777,81	6.949.875,28		6.949.875,28
62100000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	8.013,66	8.214,26		8.214,26
62110000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd	2.478.075,46	2.822.178,15	52.105,94	2.770.072,21
62130000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel	2.141.400,45	2.353.603,83	390,04	2.353.213,79
62140000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellin	65.803,04	55.555,42		55.555,42
62160000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast ben	4.039,33	4.474,34		4.474,34
62170000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderwijzend	43.285,68	44.723,71	68,01	44.655,70
62180000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderwijzend	249.812,68	561.991,59		561.991,59
62190000	Responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen	406.349,21	530.346,32		530.346,32
62200000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - pen	331.224,24	337.848,73		337.848,73
62211000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hos	51.020,00	53.686,81	3.295,17	50.391,64
62230000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de	88.099,54	109.431,55		109.431,55
62300000	Niet belastbare vergoedingen - onderwijzend personeel ten la	14.520,00	36.757,74		36.757,74
62300010	Kosten voor verplaatsing van en naar het werk	63.621,39	71.098,26	4,32	71.093,94
62310030	Vakbondspremies	15.268,40	15.501,15		15.501,15
62310040	Maaltijdcheques	469.992,00	483.243,00		483.243,00
62310050	Verzekering arbeidsongevallen	154.334,70	105.379,35	2.917,73	102.461,62
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.816.501,51	4.770.292,27		4.770.292,27
63070000	Waardeverminderingen op financiële vaste activa	718,71	2.000,44		2.000,44
63090000	Waardeverminderingen op materiële vaste activa	2.628,12			
63400000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term	1.160.095,44	1.278.262,83		1.278.262,83
63410000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term	-1.039.224,18		1.160.095,44	-1.160.095,44
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.512.595,68	286.997,81		286.997,81
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-474.517,30		990.039,48	-990.039,48
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	936.122,71	1.014.803,12		1.014.803,12
63610000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-954.722,12		936.122,71	-936.122,71
63700000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - toevoeging	1.000,00			
63710000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - besteding en	-85,00		85,00	-85,00
64000000	Onroerende en roerende Voorheffing	71.189,14	189.564,13	71,48	189.492,65
64000010	Roerende Voorheffing	7.028,46	5.527,13		5.527,13
64000030	Verkeerbelastingen	902,00	902,00		902,00
64000060	Taksen op overheidsdocumenten & retributies	37,80	37,80		37,80
64000070	Taksen eetwareninspectie	2.019,90	3.239,04	1.089,50	2.149,54
64000080	Bijdragen reprobel	561,24	575,36		575,36
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	107.600,34	33.267,32	121,09	33.146,11

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
64300010	Schadevergoeding	501,79			
64800100	Toekenning leefloon (55%)	436.661,38	547.716,37	12.959,55	534.756,82
64800200	Toekenning leefloon - gerechtigde ingeschreven in vreemdelin	88.185,52	110.903,22	3.076,07	107.827,15
64800400	Toekenning leefloon - integratieproject studenten	152.340,27	176.083,86	2.476,84	173.607,02
64800500	Toekenning leefloon - ex-dakloze	23.503,27	4.263,50		4.263,50
64802000	Toekenning installatiepremie	3.448,40	1.776,07		1.776,07
64810100	Toekenning steun leefgeld	30.222,93	21.004,52		21.004,52
64810110	Toekenning steun onbepaald	16.204,71	13.992,60		13.992,60
64810200	Toekenning Minimale Gaslevering	11.033,00	8.718,10		8.718,10
64810400	Toekenning steun huur	42.003,39	22.854,87	400,00	22.454,87
64810410	Toekenning steun huurwaarborg	13.596,44	12.513,46		12.513,46
64810420	Toekenning steun plaatsingskost onthaaltehuis	3.291,67	6.133,83		6.133,83
64810500	Toekenning steun gas en elektriciteit	20.855,07	5.069,90		5.069,90
64810800	Kosten socio-culturele participatie	3.497,00	1.303,00		1.303,00
64810810	Toekenning steun schoolkosten	2.142,40	3.753,63		3.753,63
64810820	Toekenning steun cursusgeld	900,00	900,00		900,00
64810830	Toekenning steun kinderopvang en buitenschoolse opvang	1.280,00	1.872,00		1.872,00
64810900	Toekenning federale stookoliepremie	3.314,64	4.617,76	210,00	4.407,76
64811000	Toekenning steun begrafeniskosten	1.445,05			
64811100	Voorschotten loon en dergelijke		500,00		500,00
64820200	Toekenning steun bijdrage mutualiteit (ZIV), zorgkas en hosp	290,80	222,80		222,80
64820300	Toekenning steun transportkosten	287,00	142,67		142,67
64820400	Toekenning steun hospitalisatiekosten	2.360,04	348,23		348,23
64820500	Toekenning steun gezinshup	18.090,99	16.580,92		16.580,92
64820520	Toekenning steun poetsdienst	2.268,52	2.088,90		2.088,90
64821100	Toekenning steun verblijfskost WZC	36.532,39	33.996,43	776,81	33.219,62
64822300	Toekenning steun medische kosten	834,64	2.459,00		2.459,00
64822400	Toekenning steun paramedische kosten	16.754,73	14.592,57		14.592,57
64822500	Toekenning steun farmaceutische kosten	4.746,19	9.124,89	12,72	9.112,17
64823000	Toekenning steun ikv wet 2/04/1965	289.950,75	179.632,71	2.775,92	176.856,79
64910000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	399.700,43	391.730,82	122,96	391.607,86
64920000	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	338.617,42	378.240,97		378.240,97
64930000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	233.058,24	261.837,77		261.837,77
64940000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstelling	4.485.633,93	4.884.687,95	239.117,69	4.645.570,26
64950000	Prijssubsidies	914.714,78	808.386,43	54.584,87	753.801,56
64960000	Andere specifieke werkingssubsidies gezinnen	68.013,44	67.343,57		67.343,57
64980000	Andere specifieke werkingssubsidies verenigingen	463.732,44	310.953,51	541,74	310.411,77
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	341.346,28	365.177,66	33.397,24	331.780,42
65700000	Diverse financiële kosten	1.360,27	596,01	21,31	574,70
66400000	Toegestane investeringsubsidies	656.242,44	1.304.019,49	56.193,32	1.247.826,17
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	10.217,37	4.706.171,36		4.706.171,36
69410000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW doo	1.990.584,88	2.120.792,47		2.120.792,47
70000005	Verkoop van collecties			120,00	-120,00
70000020	Verkoop van houthak/hakselen	-520,00			
70000030	Verkoop van snij-ijzer, inktpatronen ...	-10.838,60	588,00	10.680,70	-10.092,70
70000060	Verkoop van huisvuilzakken	-633.641,68		636.847,83	-636.847,83
70000070	Verkoop van compostvaten/bakken/asbestverpakking	-3.912,99	9,00	2.109,38	-2.100,38
70000080	Verkoop van infobrochures/afvalkalenders			750,00	-750,00
70000999	Andere verkopen			478,00	-478,00
70002000	Recuperatie kost apotheek residenten	-45.429,39	910,09	45.767,61	-44.857,52
70002100	Recuperatie kost dokter residenten	-7.162,18		6.571,56	-6.571,56
70002300	Recuperatie kost was kleding residenten	-23.049,44		24.452,40	-24.452,40
70002310	Verkoop jeton was- en droogmachines	-2.339,10	778,20	3.222,50	-2.444,30
70002400	Recuperatie kost pedicure residenten	-8.825,00		8.962,00	-8.962,00
70002500	Recuperatie kost kapper residenten	-15.243,00		16.252,00	-16.252,00
70002600	Recuperatie zakgeld residenten	-3.899,00		1.566,69	-1.566,69
70002700	Recuperatie kost andere medische, paramedische en farmaceuti	-364,15		408,54	-408,54
70002800	Recuperatie kost telefoon residenten	-2.717,99		3.449,85	-3.449,85
70002900	Recuperatie diverse kosten	-2.914,60	116,40	7.341,24	-7.224,84
70002998	Opbrengst UiTPAS - doorstorting van andere gemeenten		107,80	584,40	-476,60
70002999	Verkopen BEERSELBON - ontvangsten van kopers	-75.947,88	2.470,83	33.958,47	-31.487,64
70050010	Opbrengsten maaltijden	-30.041,60	81,00	18.619,50	-18.538,50
70050020	Opbrengsten cafetaria	-24.051,12	550,38	21.306,39	-20.756,01
70050030	Opbrengsten automaten en rijdend winkeltje	-1.850,45	1.390,00	3.508,20	-1.152,25

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
70100020	Inschrijvingsgelden	-67.257,00	251,00	74.960,00	-74.709,00
70100030	Toegangsgelden en souvenirwinkel	-53.486,68	880,00	60.084,00	-59.204,00
70100040	Ontvangsten feesten	-6.924,01			
70200020	Verstrekken omgevingsvergunningen bouwen	-72.000,00	1.000,00	137.100,00	-136.100,00
70200030	Verstrekken van bevolking- en erfgoedgegevens	-1.113,90		1.879,67	-1.879,67
70200040	Verstrekken van stedenbouwkundige inlichtingen	-107.206,62		122.933,47	-122.933,47
70200060	Prestaties recyclagepark	-159.908,35	7.998,70	168.937,62	-160.938,92
70200090	Prestaties technieken	-9.646,40		11.460,14	-11.460,14
70200100	Prestaties bibliotheek	-16.178,51	1.154,10	12.771,85	-11.617,75
70201000	Prestaties poetsdienst	-28.416,53	120,24	26.197,45	-26.077,21
70201100	Prestaties karweihulp	-18.192,87	29,91	4.668,33	-4.638,42
70201200	Prestaties thuisbezorgde maaltijden	-85.305,25	327,82	89.748,70	-89.420,88
70201300	Prestaties gezinszorg	-123.930,26		146.251,42	-146.251,42
70201400	Prestaties Minder Mobielen Centrale	-4.294,04	240,00	4.649,14	-4.409,14
70202000	Prestaties kinderopvang	-297.061,13	424,84	283.952,61	-283.527,77
70202010	Sanctionerende toeslag - kinderopvang	-5.326,20	1.078,44	7.278,24	-6.199,80
70209999	Opbrengsten uit andere prestaties	-6.517,77	137,43	11.593,88	-11.456,45
70250010	Opbrengsten residenten - verblijf	-1.835.133,72		1.882.386,15	-1.882.386,15
70250020	Opbrengsten mutualiteiten	-2.080.485,20	190,10	2.132.401,10	-2.132.211,00
70250030	Opbrengsten zorgoverleg			29,61	-29,61
70400020	Tussenkomen ouders in de maaltijden	-117.839,00	147,45	118.781,35	-118.633,90
70400030	Tussenkomen van ouders in activiteiten en uitstappen	-75.024,70	213,24	77.640,47	-77.427,23
70400040	Tussenkomen van ouders in sneeuw- en openluchtclassen en a	-71.848,00	2.730,00	89.241,60	-86.511,60
70400050	Tussenkomen van ouders - allerlei	-8.104,90	25,00	5.203,40	-5.178,40
70400070	Terugvordering van procedurekosten	-696,94		7.273,22	-7.273,22
70409999	Andere tussenkomen - o.a. dokters, vervanging kaart, ...	-70.322,47	590,59	51.900,14	-51.309,55
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-161.217,41	1.026,71	161.332,92	-160.306,21
70500020	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-51.353,12	3.986,87	67.528,61	-63.541,74
70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	-8.808,82	131,87	10.649,19	-10.517,32
70500040	Opbrengsten uit verhuur gronden	-166,48		166,48	-166,48
70500050	Opbrengsten erfpacht	-50.001,00		50.001,00	-50.001,00
70500060	Gebuiksvergoeding keuken en installaties	-12.000,00	1.000,00	11.300,00	-10.300,00
70500070	Opbrengsten uit verhuur meubilair en materiaal	-22.514,76	3.780,84	30.353,85	-26.573,01
70500080	Doorfactureren nutsvoorzieningen	-24.498,52	8.505,25	31.992,36	-23.487,11
70500090	Andere opbrengsten uit verhuring	-31.365,33		28.596,38	-28.596,38
70600010	Opbrengsten uit concessies	-92.415,79	853,90	126.432,16	-125.578,26
70609999	Andere opbrengsten uit concessies en verleende rechten	-5.904,87	3.112,11	9.461,45	-6.349,34
70800000	Incontinentiekorting (-)	8.985,27	9.272,74		9.272,74
70900000	Facturatie tussen gemeente en OCMW	-237,47		66,04	-66,04
73000000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-12.498.731,06	26.002,04	12.557.441,50	-12.531.439,46
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-11.333.571,62		13.173.427,94	-13.173.427,94
73020000	Motorrijtuigen	-367.711,94	36.766,58	403.119,48	-366.352,90
73140000	Weghalen, bewaren in beslag genomen voertuigen			510,68	-510,68
73189999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	-165.622,78	1.383,29	237.741,41	-236.358,12
73301000	Op rioolnet aangesloten en aansluitbare gebouwen	-1.283,48		1.976,93	-1.976,93
73314000	Ontgraving	-1.791,13			
73321000	Jaarlijkse milieubelasting	-544.098,00	4.019,13	526.956,13	-522.937,00
73328000	Sluikstorten	-8.815,22		10.579,37	-10.579,37
73402000	Belasting economische bedrijvigheid	-1.417.436,58	34.743,51	1.448.731,83	-1.413.988,32
73419000	Verblijfsbelasting	-8.936,88		14.946,20	-14.946,20
73423000	Lichtreclames en vaste reclame inrichtingen	-249.123,26	93,50	201.718,13	-201.624,63
73424000	Verspreiding kosteloos reamedrukwerk	-336.363,71	970,84	339.567,67	-338.596,83
73600000	Plaatsrecht markten - Verhuur voertuigen	-27.520,27	647,53	30.131,96	-29.484,43
73609000	Masten en pylonen	-38.856,06	4.317,34	35.526,56	-31.209,22
73610000	Andere inname openbaar domein	-138.866,75	1.097,91	145.462,13	-144.364,22
73699999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	-15.881,19		17.507,57	-17.507,57
73700000	Bouwen	122.409,39		1.755,35	-1.755,35
73720010	Niet bebouwde gronden in het woongebied	-94.325,61	2.905,31	95.733,95	-92.828,64
73740000	Leegstaande woningen en gebouwen	-262.327,08	43.739,48	516.751,45	-473.011,97
73750000	Krotten/verwaarloosde/ongeschikte woningen en gebouwen	-43.088,87	25.774,77	84.197,77	-58.423,00
73770000	Tweede verblijven	-71.876,04	1.099,54	70.691,80	-69.592,26
73900000	Gemeentelijke administratieve sancties	-928.774,65	56.184,14	1.831.417,23	-1.775.233,09
73900001	Boetes	-4.000,00			
74000000	Gemeentefonds	-4.695.276,00		4.795.425,00	-1.705.425,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
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	-337.994,00		349.441,00	-349.441,00
74010100	Compensatie OV energiezuinige woningen	-131.709,81	1.455,83	181.060,10	-179.604,27
74010200	Compensatie OV sociale verhuur	-1.757,40		1.455,83	-1.455,83
74010300	Subsidie ter gedeeltelijke compensatie verlies dividenden di	-121.571,00		106.157,00	-106.157,00
74010400	Septemberverklaring 2022 - extra middelen personeels- en ene	-213.735,76	106.157,00	322.950,00	-216.793,00
74010500	Grensarbeiders Luxemburg - Niet fiscale ontvangsten	-43.346,93		19.719,69	-19.719,69
74020000	Regularisatiepremie gescos's	-892.650,84	0,01	892.650,85	-892.650,84
74020100	Dotatie Responsabiliteitsbijdrage	-314.467,00		353.366,00	-353.366,00
74020200	Compensatie oversijpelings-effect VIA6-akkoord	-119.177,84		128.288,08	-128.288,08
74050010	Sociale Maribel	-221.556,32	42.856,45	209.089,07	-166.232,62
74050020	Personeelssubsidies algemeen	-8.131,61		15.236,69	-15.236,69
74050040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw	-3.164.110,49	1.084.650,00	8.633.274,61	-7.548.624,61
74050050	Toelage ingevolge arbeidsduurvermindering	-113.062,27		119.857,85	-119.857,85
74050060	Toelage ingevolge loonharmonisering	-19.274,33		19.662,39	-19.662,39
74050070	Werkings-toelage onderwijs	-1.415.071,48		1.446.329,17	-1.446.329,17
74050110	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen - doelgroepwerknemers	-1.000,00			
74050120	Bijdrage VDAB: Vlaamse ondersteuningspremie	-5.226,70		5.992,42	-5.992,42
74050220	Personeelssubsidies logistieke hulp en aanvullende thuiszorg	-31.630,27		37.513,78	-37.513,78
74050500	Specifieke werkingsubsidies ikv REMI-tool	-32.616,59			
74050600	Werkingsubsidies aanvullende lokale diensten	-26.885,90	5.377,18	43.017,44	-37.640,26
74059999	Andere werkings-toelage aangaande personeelsaangelegenheden	-14.875,86	8.811,95	25.236,43	-16.424,48
74069999	Andere specifieke projectsubsidies	-367.330,94		185.616,43	-185.616,43
74070000	Subsidies onderhoud Scholen voor Morgen GBS De Springveer	-100.644,04		103.838,89	-103.838,89
74080100	Toelagen RMI: leefloon (55%)	-300.870,58		375.415,32	-375.415,32
74080200	Toelagen RMI: leefloon gerechtigde ingeschreven in het vreem	-99.796,89		106.542,39	-106.542,39
74080310	Begeleidingskosten en activering GPMI (10%)	-20.219,80		20.167,25	-20.167,25
74080410	Begeleidingskosten en activering GPMI student (10%)	-18.155,58		20.370,39	-20.370,39
74080500	Toelagen RMI: leefloon - ex-dakloze	-22.492,73	770,18	5.288,43	-4.518,25
74081000	Toelagen RMI: art 60§7	-56.999,97	8.689,60	56.404,35	-47.714,75
74081100	Toelagen RMI: sociaal economie initiatief	-36.634,88	3.250,82	44.170,26	-40.919,44
74082000	Toelagen RMI: installatiepremie	-3.448,40		1.776,07	-1.776,07
74083000	Toelage RMI: personeelskost	-30.908,98		35.951,50	-35.951,50
74083010	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	-568.651,17		632.377,80	-632.377,80
74083300	Subsidies Kind & Gezin	-383.663,21		306.937,08	-306.937,08
74084000	Toelage federale overheid: Sociale culturele participatie	-9.280,00		6.682,00	-6.682,00
74085000	Toelage federale overheid: verwarmingsfonds	-3.594,64		4.587,76	-4.587,76
74086000	Toelage federale overheid: minimale gaslevering	-7.869,38		6.102,68	-6.102,68
74088000	Toelage federale overheid: wet 2 april 1965	-48.435,61	0,02	44.562,11	-44.562,09
74088100	Toelage: wet 2 april 1965 - TWS Art.60	-20.724,58	161,76	15.723,34	-15.561,58
74088110	Toelage: wet 2 april 1965 - SEI (Sociaal economie initiatief	-42.985,96	10,91	42.840,69	-42.829,78
74088200	Toelage: wet 2 april 1965 - beschermde Oekraïners	-243.225,48	27.408,24	150.022,07	-122.613,83
74089000	Sociaal fonds gas & elektriciteit	-81.840,32		72.607,56	-72.607,56
74089100	Beheersbonificatie oplaadpunt Gedis	-11.893,04		10.300,02	-10.300,02
74089400	Subsidie TWE: inspanningsvergoeding	-26.750,00		27.265,00	-27.265,00
74089500	Subsidie TWE: compensatievergoeding	-18.180,00		14.135,00	-14.135,00
74089900	Overige specifieke werkingsubsidies	-469.033,97	60.641,42	360.845,92	-300.204,50
74099999	Overige specifieke werkingsubsidies	-205.033,84	375,00	178.475,40	-178.100,40
74320000	Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste act			182,57	-182,57
74400000	Inhouding pensioen	-35.678,40		36.571,54	-36.571,54
74500000	Recuperatie arbeidsongevallenverzekering	-75.391,11		153.122,32	-153.122,32
74500010	Recuperatie schadevergoedingen	-29.292,19		32.327,21	-32.327,21
74500020	Recuperatie opleidingskosten/koopkracht verhoging	-73.436,77		69.223,43	-69.223,43
74500030	Recuperatie personeelskosten	-6.900,00			
74500040	Opbrengst fietsmobiliteit via operationele leasing	-48.524,14		62.573,16	-62.573,16
74500060	Terugvordering van inkomensoverdrachten aan de overheidssect	-74.263,94		74.263,94	-74.263,94
74504000	Recuperatie andere overheden	-11.327,48		11.723,88	-11.723,88
74570000	Andere operationele opbrengsten	-11.944,76	13,80	35.520,07	-35.506,27
74600000	Giften, schenkingen en legaten	-1.858,24			
74700000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-58.006,57	500,00	62.772,67	-62.272,67
74800000	Recuperatie leefloon bij begunstigen	-37.800,46	322,00	83.978,39	-83.656,39
74810100	Terugbetaling steun leefgeld	-17.779,05		7.300,00	-7.300,00
74810110	Terugbetaling steun onbepaald	-8.392,92		10.380,59	-10.380,59

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
74810400	Terugbetaling steun huur	-9.241,79	164,38	8.860,22	-8.695,84
74810410	Terugbetaling steun huurwaarborg	-14.536,44		12.513,46	-12.513,46
74810420	Terugbetaling steun plaatsingskost onthaaltehuis	-175,00			
74810500	Terugbetaling steun gas en elektriciteit	-2.813,81		1.769,83	-1.769,83
74810810	Terugbetaling steun schoolkosten	-260,00			
74810820	Terugbetaling steun cursusgeld	-900,00		900,00	-900,00
74811100	Terugbetaling van voorschotten (loon, WLH..)			500,00	-500,00
74820200	Terugbetaling steun mutualiteitsbijdragen	-166,80			
74820300	Terugbetaling steun transportkosten	-101,00			
74820500	Terugbetaling steun gezinshulp	-14.907,58		12.500,52	-12.500,52
74820520	Terugbetaling steun poetsdienst/karweihielp	-68,77			
74821100	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-4.736,30		15.828,26	-15.828,26
74822300	Terugbetaling steun medische kosten	-392,18			
74822400	Terugbetaling steun paramedische kosten	-7.043,27		15.901,22	-15.901,22
74823000	Terugbetaling steun wet 2 april 1965	-55.226,76		16.640,00	-16.640,00
75000000	Opbrengsten uit financieel vaste activa - dividenden	-1.002.131,76	2.179,69	798.628,49	-796.448,80
75100000	Creditintresten op spaarrekening Belfius	-148.007,67	16.198,56	84.630,86	-68.432,30
75100020	Opbrengsten termijn- en spaarrekening	-171.684,25	212.801,50	707.662,96	-494.861,46
75100040	Intresten op pensioenfondsen	-40.255,93		50.156,22	-50.156,22
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-338.046,26		801.147,84	-801.147,84
75310000	Intrest subsidies Scholen voor Morgen GBS De Springveer	-176.280,12		172.665,24	-172.665,24
75800000	Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	-16.124,44		14.378,08	-14.378,08
76300000	Meerwaarde op de realisatie van vast activa	-81.398,73		372.622,09	-372.622,09
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-1.959.154,91			
79410000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW doo	-1.990.584,88		2.120.792,47	-2.120.792,47
		0,00	1.085.847.365,58	1.085.847.365,58	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 €
090	Onbeschikbare gelden: pensioenfonds contractuelen Ethias	1 689 662,34 €
090	Onbeschikbare gelden: Subsidie "infrastructuur kinderopvang" nog niet toegekend	293 333,33 €
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	29 708 713,95 €
094	Pensioenfonds mandatarissen Ethias (100%)	1 896 039,67 €
01307	Borgstelling: Iverlek	191 539,05 €
01307	Borgstelling: Zefier	30 723,65 €
01390	Borgstelling: VVSG	113 781,98 €
OCMW		
032	Hypotheken	2 172 500,00 €
090	Onbeschikbare gelden: pensioenfonds contractuelen Ethias	1 108 560,13 €
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1 055 059,74 €
094	Pensioenfonds mandatarissen Ethias -> overdracht naar gemeente (2022)	0,00 €

Verklaring van de materiele verschillen

De jaarrekening 2025 is de laatste geconsolideerde jaarrekening van de gemeente en OCMW Beersel binnen de beleidsperiode 2020-2026.

De cijfers hierna geven de geconsolideerde toestand weer:

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	8.958.277	4.789.858	4.168.419
a. Ontvangsten		60.623.008	55.240.486	5.382.522
b. Uitgaven		51.664.731	50.450.629	1.214.102
II. Investeringsaldo		-5.287.366	-12.562.460	7.275.094
a. Ontvangsten	(a-b)	2.866.897	13.059.838	-10.192.941
b. Uitgaven		8.154.263	25.622.298	-17.468.035
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	3.670.911	-7.772.602	11.443.513
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-137.189	-547.765	410.576
a. Ontvangsten		874.172	758.739	115.433
b. Uitgaven		1.011.361	1.306.504	-295.143
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	3.533.722	-8.320.368	11.854.090
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		30.763.774	25.706.859	5.056.915
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	34.297.495	17.386.491	16.911.004
VIII, Onbeschikbare gelden		3.091.556	2.882.233	209.323
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	31.205.939	14.504.258	16.701.681

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.

Tijdens het boekjaar werden geen aanpassingen aan het meerjarenplan of wijzigingen aan het budget doorgevoerd. Dit is enerzijds te wijten aan de intensieve werkzaamheden voor de opmaak van het nieuwe meerjarenplan 2026–2031 en anderzijds aan de langdurige afwezigheid wegens ziekte van personeelsleden binnen de financiële dienst. Doordat er geen bijsturing van het budget 2025 heeft plaatsgevonden, zijn er aanzienlijke verschillen tussen de cijfers van de jaarrekening en die van het meerjarenplan.

Het **exploitatiesaldo** vertoont een positief resultaat van 4,17 miljoen euro ten opzichte van het meerjarenplan. De ontvangsten liggen 5,38 miljoen euro hoger dan verwacht, terwijl de uitgaven 1,21 miljoen euro boven de gebudgetteerde bedragen uitkomen.

Zowel de hogere exploitatieontvangsten als de hogere -uitgaven zijn grotendeels te verklaren door de subsidie van de Vlaamse overheid voor de financiering van de loonkosten van het onderwijzend personeel enerzijds, en door de effectieve personeelskosten voor dit personeel anderzijds.

Begin februari 2026 stelde het Vlaams Ministerie van Onderwijs en Vorming via het webportaal Mijn Onderwijs het jaaroverzicht met de bezoldigingscijfers van het gemeentelijk onderwijzend personeel voor 2025 ter beschikking. Het verschil tussen de gebudgetteerde en de gerealiseerde cijfers aan de ontvangsten- als aan de uitgavenzijde bedraagt 3.919.008 euro.

Zonder rekening te houden met de ontvangsten en uitgaven voor het onderwijzend personeel, liggen de ontvangsten 1,46 miljoen euro hoger dan verwacht, terwijl de uitgaven 2,70 miljoen euro onder de gebudgetteerde bedragen blijven.

Het exploitatiesaldo van de jaarrekening 2025 bedraagt 8,96 miljoen euro. Dit saldo is het verschil tussen de exploitatie-ontvangsten (60,62 miljoen euro) en de exploitatie-uitgaven (51,66 miljoen euro) en heeft een rechtstreekse impact op de autofinancieringsmarge.

Het **investeringsaldo** vertoont een positief resultaat van 7,28 miljoen euro ten opzichte van het meerjarenplan. De ontvangsten liggen -10,19 miljoen euro lager dan verwacht en de uitgaven -17,47 miljoen euro onder de gebudgetteerde bedragen uitkomen.

Het investeringsaldo van de rekening 2025 is -5,29 miljoen euro en is gunstiger dan in het meerjarenplan werd voorzien (12,56 miljoen euro). Zowel de ontvangsten (2,87 miljoen euro) als de uitgaven (8,15 miljoen euro) blijven onder de gebudgetteerde bedragen.

De niet benutte kredieten werden geëvalueerd bij de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 en indien relevant opnieuw opgenomen.

Het college van burgemeester en schepenen besliste op 26/02/2025 om een deel van de niet-benutte en niet-heropgenomen investeringskredieten, ten belope van 844.625 euro, over te dragen naar het boekjaar 2026. Een overzicht van deze overgedragen kredieten is verder in de nota opgenomen.

Het **financieringsaldo** is voor 410.576 euro gunstiger dan voorzien in het meerjarenplan.

De rubriek **onbeschikbare gelden** vertoont een positief resultaat van 209.323 euro. Dit resultaat is, naast de actualisatie van het pensioenfonds voor contractuelen, ook te verklaren door de opname van een eenmalige VIPA-subsidie voor kinderopvang. De subsidie is bedoeld om organisatoren die nieuwe opvangplaatsen realiseren gedeeltelijk te ondersteunen in de bouwkosten.

Deze subsidie opgenomen bij de onbeschikbare gelden aangezien het subsidiereglement nog moet worden uitgewerkt en de gelden op een later moment zal worden aangewend.

Het **beschikbaar budgettair resultaat** bedraagt 31,20 miljoen euro en is 16,70 miljoen euro beter dan geraamd in het meerjarenplan.

De **autofinancieringsmarge** kijkt, in tegenstelling tot het beschikbaar budgettair resultaat, enkel naar het exploitatiesaldo en de netto periodieke aflossingen van de leningen.

Omdat het exploitatiesaldo hoger is dan verwacht en de netto-aflossingen iets lager, heeft dit een positief effect op de autofinancieringsmarge (+4,20 miljoen euro).

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil
I. Exploitatiesaldo		8.958.277	4.789.858	4.168.419
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	625.924	672.316	-46.392
a, Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		987.693	1.009.504	-21.811
b. Periodieke terugvordering lening		361.769	337.188	24.581
III. Autofinancieringsmarge	(I+II)	8.332.353	4.117.542	4.214.811

De volgende tabel toont de cijfers voor exploitatie, investeringen en financiering, opgesplitst naar soorten uitgaven en ontvangsten, en verdeeld over de gemeente en het OCMW. Deze tabel laat zien hoe de jaarrekening afwijkt van het meerjarenplan.

Uit de tabel blijkt duidelijk dat er geen bijsturing van het meerjarenplan is gebeurd.

Exploitatie	Gemeente				OCMW				Geconsolideerd			
	Rekening 2025	MJP 2025	Effect op resultaat	%	Rekening 2025	MJP 2025	Effect op resultaat	%	Rekening 2025	MJP 2025	Effect op resultaat	%
Uitgaven	41 018 264	39 187 690	-1 830 574	104,67%	10 646 468	11 262 939	616 471	94,53%	51 664 731	50 450 629	-1 214 103	102,41%
Goederen	190 846	238 526	47 680	80,01%	114 415	134 929	20 514	84,80%	305 261	373 455	68 194	81,74%
Diensten	10 447 980	11 281 936	833 956	92,61%	2 130 856	2 331 570	200 713	91,39%	12 578 836	13 613 506	1 034 670	92,40%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23 123 619	20 190 471	-2 933 149	114,53%	7 103 537	7 404 275	300 738	95,94%	30 227 156	27 594 746	-2 632 411	109,54%
Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0,00%	1 180 478	1 255 250	74 772	94,04%	1 180 478	1 255 250	74 772	94,04%
Toegestane werkingssubsidies	6 754 639	6 938 496	183 857	97,35%	54 175	55 675	1 500	97,31%	6 808 814	6 994 171	185 357	97,35%
Andere operationele uitgaven	219 024	244 457	25 433	89,60%	12 807	30 960	18 153	41,37%	231 831	275 417	43 586	84,17%
Financiële uitgaven	282 156	293 804	11 648	96,04%	50 199	50 280	81	99,84%	332 355	344 084	11 729	96,59%
Ontvangsten	52 365 123	47 092 953	-5 272 170	111,20%	8 257 885	8 147 533	-110 352	101,35%	60 623 008	55 240 486	-5 382 522	109,74%
Ontvangsten uit de werking	1 987 419	2 083 435	96 016	95,39%	4 831 493	4 819 648	-11 845	100,25%	6 818 912	6 903 082	84 171	98,78%
Fiscale ontvangsten en boetes	31 506 148	30 480 054	-1 026 094	103,37%	0	0	0	0,00%	31 506 148	30 480 054	-1 026 094	103,37%
<i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>12 531 439</i>	<i>12 587 533</i>	<i>56 094</i>	<i>99,55%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>12 531 439</i>	<i>12 587 533</i>	<i>56 094</i>	<i>99,55%</i>
<i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>13 173 428</i>	<i>12 661 942</i>	<i>-511 486</i>	<i>104,04%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>13 173 428</i>	<i>12 661 942</i>	<i>-511 486</i>	<i>104,04%</i>
<i>Andere aanvullende belasting</i>	<i>366 353</i>	<i>386 136</i>	<i>19 783</i>	<i>94,88%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>366 353</i>	<i>386 136</i>	<i>19 783</i>	<i>94,88%</i>
<i>Andere belastingen en boetes</i>	<i>5 434 928</i>	<i>4 844 443</i>	<i>-590 485</i>	<i>112,19%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>5 434 928</i>	<i>4 844 443</i>	<i>-590 485</i>	<i>112,19%</i>
Werkingsubsidies	12 499 870	8 454 166	-4 045 705	147,85%	2 681 540	2 729 006	47 466	98,26%	15 181 410	11 183 172	-3 998 239	135,75%
Gemeentefonds	4 411 791	4 334 489	-77 302	101,78%	383 634	376 912	-6 722	101,78%	4 795 425	4 711 401	-84 024	101,78%
Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0,00%	186 586	123 250	-63 336	151,39%	186 586	123 250	-63 336	151,39%
Andere operationele ontvangsten	400 737	313 449	-87 289	127,85%	136 847	57 913	-78 934	236,30%	537 584	371 362	-166 222	144,76%
Financiële ontvangsten	1 559 157	1 427 361	-131 797	109,23%	37 785	40 804	3 019	92,60%	1 596 942	1 468 165	-128 777	108,77%
Exploitatiesaldo	11 346 859	7 905 264	-3 441 596	143,54%	-2 388 583	-3 115 406	-726 823	76,67%	8 958 277	4 789 858	-4 168 419	187,03%

	Gemeente				OCMW				Geconsolideerd			
	Rekening 2025	MJP 2025	Effect op resultaat	%	Rekening 2025	MJP 2025	Effect op resultaat	%	Rekening 2025	MJP 2025	Effect op resultaat	%
Investering *												
Uitgaven	8 141 993	28 333 922	20 191 928	28,74%	12 270	17 000	4 730	0,00%	8 154 263	28 350 922	20 196 658	28,76%
Investerings in immateriële vaste activa	168 496	599 341	430 845	28,11%	0	0	0	0,00%	168 496	599 341	430 845	28,11%
Investerings in materiële vaste activa	6 725 672	24 457 920	17 732 248	27,50%	0	17 000	17 000	0,00%	6 725 672	24 474 920	17 749 248	27,48%
Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0,00%	12 270	0	-12 270	0,00%	12 270	0	-12 270	0,00%
Toegestane investeringssubsidies	1 247 826	3 276 661	2 028 834	38,08%	0	0	0	0,00%	1 247 826	3 276 661	2 028 834	38,08%
Ontvangsten	2 381 022	11 280 986	8 899 963	21,11%	485 875	3 185 875	2 700 000	15,25%	2 866 897	14 466 861	11 599 963	19,82%
Verkoop immateriële vaste activa	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Verkoop materiële vaste activa	31 600	6 812 036	6 780 436	0,00%	485 875	3 185 875	2 700 000	15,25%	517 475	9 997 911	9 480 436	5,18%
Verkoop financiële vaste activa	107 679	107 679	0	100,00%	0	0	0	0,00%	107 679	107 679	0	100,00%
Investeringssubsidies en -schenkingen	2 241 744	4 361 271	2 119 527	51,40%	0	0	0	0,00%	2 241 744	4 361 271	2 119 527	51,40%
Investeringsaldo	-5 760 971	-17 052 936	-11 291 965	33,78%	473 605	3 168 875	2 695 270	14,95%	-5 287 366	-13 884 061	-8 596 695	38,08%
Financiering **												
Uitgaven	797 797	1 092 941	295 144	73,00%	213 564	213 564	0	100,00%	1 011 361	1 306 505	295 144	77,41%
Vereffening van financiële schulden	774 129	795 941	21 812	97,26%	213 564	213 564	0	100,00%	987 693	1 009 505	21 812	97,84%
Toegestane leningen	23 667	297 000	273 333	7,97%	0	0	0	0,00%	23 667	297 000	273 333	7,97%
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	874 172	758 739	-115 433	115,21%	0	0	0	0,00%	874 172	758 739	-115 433	115,21%
Aangaan van financiële schulden	608 086	517 236	-90 850	117,56%	0	0	0	0,00%	608 086	517 236	-90 850	117,56%
Vereffening van toegestane leningen	266 086	241 503	-24 583	110,18%	0	0	0	0,00%	266 086	241 503	-24 583	110,18%
Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Financieringsaldo	76 375	-334 202	-410 577	-22,85%	-213 564	-213 564	0	100,00%	-137 189	-547 766	-410 577	25,05%

* De overgedragen investeringskredieten naar het volgende boekjaar, zitten niet meer vervat in deze tabel (844.625,00 euro investeringsuitgaven).

** 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.

INVESTERINGEN - GEMEENTE

UITGAVEN	Code	BOEKJAAR 2025	MEERJAREN PLAN 2025	VERSCHIL
0119 Overige algemene diensten	214	4 957 €	369 896 €	-364 940 €
<p>Budget van 345.000 euro was voorzien voor studie en plannen nieuwe loods, het budget is terug opgenomen in het MJP 2026-2031.</p> <p>Budget van 24.896 euro voorzien voor studie schimmelbehandeling De Grote Sleutel in 2025. In 2025 was er een uitgave van 4.957 euro.</p>				
0119 Overige algemene diensten	221	278 690 €	1 305 544 €	-1 026 854 €
<p>Deze rubriek omvat verschillende projecten waarvan het merendeel niet werd uitgevoerd. De projecten werden opnieuw opgenomen in het MJP 2026–2031. Het betreft de volgende projecten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vernieuwen vloer van het Koetsiershuis (25.000 euro); - Instandhoudingswerken gebouwen in afwachting verkoop (566.444 euro); - Koepels in de loods (29.200 euro); - Herstellingen dakgoten van verschillende gebouwen (100.000 euro); - Herstellen dakbedekking van het politiecommissariaat (50.000 euro); - Herstelwerken gebouw Kloosterstraat (22.250 euro). <p>Het bestede budget omvat enerzijds de werken HAVC-branddetectie en inbraakbeveiliging CC de Meent en BIB en kleine aanpassingen/renovatie aan gebouwen.</p>				
0119 Overige algemene diensten	261	647 €	424 600 €	-423 953 €
<p>Dit budget is bedoeld voor de instandhoudingswerken aan De Grote Sleutel Budget is opnieuw voorzien in MJP 2026-2031.</p>				
0200 Wegen	220	83 461 €	246 959 €	-163 498 €
<p>Budget van 144.959 euro voorzien voor verwerving gronden i.k.v. project Zennevallei. Dit budget werd in 2025 niet aangewend.</p> <p>Budget van 102.000 euro was voorzien voor aankoop gronden en uitvoeren van werken i.k.v. milderende maatregelen. Hiervan werd 83.461 euro besteed aan het ruimen van de kasteelvijver en het verstevigen van de oever.</p>				
0200 Wegen	224	1 287 533 €	2 513 000 €	-1 225 467 €
<p>Van het voorziene budget werden de volgende werken uitgevoerd:</p> <ul style="list-style-type: none"> - lokale herstellingen aan voet- en fietspaden en straten (7.439 euro); - aanbrengen van slijtlagen (= dunne toplaag op het bestaande wegdek) (1.028.239 euro); - vernieuwingswerken aan de bovenbouw van straten (154.928 euro); - aanleg voet- en fietspaden (83.846 euro). 				
0200 Wegen	225	42 463 €	262 150 €	-219 687 €
<p>Dit budget is voornamelijk besteed aan de aankoop en het plaatsen van straatmeubilair (39.548 euro).</p> <p>Het budget van 199.400 euro, voorzien om nutsvoorzieningen te saneren, uit te breiden en ondergronds te brengen, is maar voor 2.915 euro aangewend.</p>				
0200 Wegen	243	0 €	310 000 €	-310 000 €
<p>De vrachtwagen voor openbare werken en de bestelwagen metsers zijn besteld in 2025 maar nog niet geleverd. Dit krediet werd overgedragen naar 2026.</p>				

0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	230	17 778 €	62 000 €	-44 222 €
<p>Het budget was voorzien om de glasbollen ondergronds te brengen op verschillende plaatsen in de gemeente. Dit is enkel in de Frans Walravensstraat gerealiseerd. Het budget voor het plaatsen van nog ondergrondse glasbollen is voorzien in het MJP 2026-2031.</p>					
0310	Beheer van regen- en afvalwater	224	193 481 €	3 133 878 €	-2 940 397 €
<p>Het bestede budget omvat het gedeelte ten laste van de gemeente in de rioleringswerken. In 2025 zijn er rioleringswerken uitgevoerd in Rilroheide en Grootheide. Dit budget is opnieuw voorzien in het MJP 2026-2031.</p>					
0310	Beheer van regen- en afvalwater	225	0 €	370 000 €	-370 000 €
<p>Het bestek voor het erosieproject in Wauweringen wordt opgesteld door de erosie-coördinator van de Provincie Vlaams Brabant en zal in 2026 worden afgerond. Na de gunning wordt het project opgestart. De nodige budgetten zijn opgenomen in het MJP 2026-2031.</p>					
0310	Beheer van regen- en afvalwater	227	10 €	247 000 €	-246 990 €
<p>De aquario-tussenkomst aan Farys in kader van rioleringswerken was 10 euro.</p>					
0340	Aankoop, inricht.en beheer van natuur, groen en bos	228	1 199 €	100 000 €	-98 801 €
<p>Het budget is besteed aan de Landinrichting - monding van Zevenborrebeek en Molenbeek (Land van Teirlinck). In het MJP 2026-2031 is hiervoor ook budget voorzien.</p>					
0341	Erosiebestrijding	226	7 320 €	125 500 €	-118 180 €
<p>De uitgaven is de jaarlijkse kost van de erosie-coördinator van de provincie Vlaams Brabant. Er zijn geen specifieke projecten uitgevoerd.</p>					
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	230	15 202 €	65 000 €	-49 798 €
<p>Aankoop van een sluikestortcamera om de pakkans van sluikestorters op kritieke punten in de gemeente te vergroten.</p>					
0670	Straatverlichting	250	608 086 €	517 236 €	90 850 €
<p>De omschakeling van alle lichtpunten naar energiezuinige ledverlichting is gepland tegen 2028 ipv 2030. Om deze versnelde timing te halen, werd het investeringsprogramma vervroegd, wat leidt tot een hogere kostprijs dan oorspronkelijk voorzien. Deze versnelling heeft bovendien ook tot gevolg dat de nieuwe leasingschuld in het kader van de verledning van de openbare verlichting met 90.850 euro hoger uitvalt dan geraamd.</p>					
0680	Groene ruimte	243	173 183 €	255 000 €	-81 817 €
<p>Dit omvat de aankoop van een zitmaaier met opvang (42.748,74 euro), landbouwtractor met klepelmaaier (60.500 euro) en kleinere tuinbouwmachines (69.925 euro). Bestelwagen groenploeg met plateau is opnieuw voorzien in MJP 2026-2031.</p>					
0701	Cultuurcentrum	235	32 309 €	840 000 €	-807 691 €
<p>Het bestede budget omvat de technische installaties nodig voor de uitbating van Club 77. De elektrische trekken zijn nog niet vernieuwd, dat gebeurt van zodra het ingediende dossier voor het bekomen van subsidie is goedgekeurd. Het vernieuwen van de vloer zal ook dan worden uitgevoerd. De budgetten zijn opnieuw voorzien in het MJP 2026-2031.</p>					
0709	Overige culturele instellingen	221	305 492 €	486 117 €	-180 626 €
<p>Het bestede budget omvat de werken voor de ombouw van het oud schoolgebouw De Springveer naar Club 77. De oprisingswerken Chalet van Lot zijn nog niet uitgevoerd.</p>					
0720	Monumentenzorg	221	0 €	1 310 000 €	-1 310 000 €
<p>De renovatiewerken aan het kasteel van Beersel zijn niet gestart aangezien er onderhandelingen werden gevoerd over de overdracht van het beheer en de restauratie aan VZW Herita.</p>					
0790	Erediensten	664	909 580 €	2 933 414 €	-2 023 834 €
<p>De uitgave omvat de investeringssubsidie die werd uitbetaald aan de kerkfabriek van Alseberg voor de restauratie van Onze Lieve Vrouwekerk te Alseberg. Het restant van dit budget werd opnieuw voorzien in het MJP 2026-2031.</p>					

0800	Gewoon basisonderwijs	221	2 775 154 €	2 030 543 €	744 611 €
<p>Fase II van de vernieuwing van de Gemeentelijke basisschool van Lot. De meerkost voor GBS Blokbos is te wijten aan - Prijsherzieningen: de werf duurde +/- 3 jaar, in die periode zijn kosten voor lonen en materialen aanzienlijk gestegen. - Bijkomende werken, o.a. vervangen van welfsels, uitbreken van oude funderingen, verstevigen van de dakstructuur, ...</p>					
0800	Gewoon basisonderwijs	240	54 906 €	103 287 €	-48 382 €
<p>Aankoop van schoolmeubilair in de verschillen basisscholen: - GBS Lot - 41.972 euro - GBS Huizingen - 7.452 euro - GBS Alseberg - 5.482 euro</p>					
0870	Sociale voordelen	214	0 €	40 250 €	-40 250 €
<p>Dit budget was voorzien voor de studie stabiliteit van de Malleboot Dworp. Deze studie is niet uitgevoerd. Het budget is opnieuw voorzien in het MJP 2026-2031.</p>					
0870	Sociale voordelen	221	0 €	525 000 €	-525 000 €
<p>Dit budget was voorzien voor de uitvoering van de stabiliteitswerken bij de Malleboot Dworp.</p>					
0945	Kinderopvang	229	475 488 €	847 408 €	-371 921 €
<p>Dit budget voorziet in de verbouwing van twee panden, ter beschikking gesteld door de sociale huisvestingsmaatschappij Woonpunt, tot initiatieven voor kinderopvang, met name in de Gaspeldoornlaan en de Hagedoornlaan in Alseberg. Het kinderopvanginitiatief in de Hagedoornlaan is nog niet volledig afgewerkt en hiervoor is opnieuw budget voorzien in het MJP 2026-2031.</p>					
0953	Woon- en zorgcentra	229	27 795 €	8 665 571 €	-8 637 775 €
<p>Er is nog geen vergunning voor de bouw van het nieuw Woonzorgcentrum. Deze wordt betwist door omwonenden. De raad voor vergunningsbetwistingen zal hopelijk in juni 2026 een uitspraak doen. De budgetten voor de bouw van het nieuw woonzorgcentrum zijn opnieuw voorzien in het MJP 2026-2031.</p>					
0990	Begraafplaatsen	260	0 €	70 000 €	-70 000 €
<p>Dit budget is voorzien voor de heraanleg van het kerkhof van Lot (beschermd kerkhof). Dit project is niet uitgevoerd in 2025. In het MJP 2026-2031 is budget voorzien voor een studie van de heraanleg van het kerkhof.</p>					

ONTVANGSTEN	Code	BOEKJAAR 2025	MEERJAREN PLAN 2025	VERSCHIL
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260	19 430 €	5 444 536 €	-5 425 106 €
De voorziene verkopen van onroerend goed in het budget 2025 zijn niet verkocht. Deze desinvesteringen zijn opnieuw opgenomen in het MJP 2026-2031.				
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	261	0 €	1 360 000 €	-1 360 000 €
De Kerk en de Pastorij van Lot zijn nog niet verkocht. Deze desinvestering is opnieuw opgenomen in het MJP 2026-2031.				
0310 Beheer van regen- en afvalwater	150	-16 060 €	107 100 €	-123 160 €
Geen nieuwe subsidies ontvangen voor projecten groen-blaue parels, subsidie bedoeld voor ontharding en groenblauwe inrichting van de bebouwde omgeving in de gemeente, Het bedrag van 16,060 euro is van een eerder ontvangen subsidie i.k.v. groen-blaue parels (2023) doorgestort naar de Jan ruusbrockschool (CBS 17/12/2025)				
0341 Erosiebestrijding	150	0 €	26 000 €	-26 000 €
De subsidie voor het erosieproject Wauweringen kan pas geïnd worden na realisatie van de werken. Aangezien de werken verschoven zijn naar de volgende legislatuur is dit ook gebeurd met de investeringssubsidie.				
0701 Cultuurcentrum	150	0 €	432 000 €	-432 000 €
Het subsidiedossier voor de investering 'elektrische trekken' voor CC de Meent is ingediend.				
0720 Monumentenzorg	150	0 €	1 000 000 €	-1 000 000 €
De subsidie voor de renovatiewerken aan het kasteel van Beersel zijn niet aangevraagd aangezien er onderhandelingen werden gevoerd over de overdracht van het beheer en de restauratie aan VZW Herita.				
0800 Gewoon basisonderwijs	150	1 668 799 €	1 892 042 €	-223 243 €
Investeringsubsidies van Agion voor de fase II van de Gemeentelijke basisschool van Lot.				
0870 Sociale voordelen	150	0 €	250 000 €	-250 000 €
Investeringssubsidie die werd toegekend, maar pas wordt uitbetaald als de stabiliteitswerken van de buitenschoolse kinderopvang Malleboot Dworp worden gerealiseerd.				
0945 Kinderopvang	150	293 333 €	25 000 €	268 333 €
Ontvangen VIPA-basis subsidie van de Vlaamse Overheid aan de lokale besturen om organisatoren die kinderopvang aanbieden te ondersteunen en een deel van het eigen aandeel van de organisator in de bouwkost van nieuwe opvangplaatsen te dekken. Het reglement omtrent de uitkering aan mogelijke organisatoren wordt in 2026 goedgekeurd.				
0953 Woon- en zorgcentra	150	0 €	330 000 €	-330 000 €
Goedgekeurde VIPA-subsidie voor het dienstencentrum voorzien in de nieuwbouw Woonzorgcentrum. Deze subsidie wordt uitgekeerd van zodra er facturen kunnen worden voorgelegd. Dit budget is opnieuw voorzien in het MJP 2026-2031.				

EXPLOITATIE - GEMEENTE

UITGAVEN	Code	BOEKJAAR 2025	MEERJAREN PLAN 2025	VERSCHIL
0030 Financiële aangelegenheden	640	171 473 €	132 000 €	39 473 €
Dit betreft de roerende voorheffing op beleggingen. Op de bruto-intresten van termijnrekeningen is een roerende voorheffing van 30% verschuldigd. Doordat de bouw van onder meer het woonzorgcentrum niet werd opgestart volgens planning, konden meer liquide middelen worden belegd dan oorspronkelijk gebudgetteerd, wat resulteerde in een hogere verschuldigde roerende voorheffing.				
0030 Financiële aangelegenheden	642	33 146 €	94 000 €	-60 854 €
Het betreft de uitgaven i.v.m. oninbaar verklaarde vorderingen. Dit zijn vorderingen die wegens insolventie van de schuldenaar als oninbaar zijn geboekt. Deze oninbaar verklaarde vorderingen zijn door het College van burgemeester en schepenen goedgekeurd.				
0110 Secretariaat	620	581 077 €	442 677 €	138 401 €
Bruto-bezoldiging: loonkost clusterverantwoordelijke vrije tijd werd niet gebudgetteerd op beleidsveld 0110 maar wel geboekt.				
0110 Secretariaat	621	237 052 €	192 402 €	44 650 €
Werkgeversbijdrage: idem dan bij bruto-bezoldiging (zie bovenstaande).				
0111 Fiscale en financiële diensten	620	629 917 €	662 478 €	-32 561 €
Bruto-bezoldiging: loonkost deskundige belastingen is voltijds voorzien maar prestatie is 50% halftijds wegens opname zorgkrediet.				
0111 Fiscale en financiële diensten	621	269 721 €	298 654 €	-28 934 €
Werkgeversbijdrage: idem dan bij bruto-bezoldiging (zie bovenstaande).				
0112 Personeelsdienst en vorming	617	50 115 €	0 €	50 115 €
Een extern personeelslid werd ingezet ter ondersteuning van de dienst openbare werken. De aanwerving van een projectleider openbare werken vond pas plaats in juni 2025. De functie was voltijds voorzien in de loonkost (BV 0200) en moest bij een aanpassing MJP normaliter verschoven worden.				
0119 Overige algemene diensten	610	174 250 €	251 782 €	-77 531 €
De exploitatie-uitgaven voor onderhoud van gebouwen werd hoger gebudgetteerd dan gerealiseerd.				
0119 Overige algemene diensten	613	230 989 €	267 342 €	-36 353 €
De uitgaven voor consultancy ICT werd hoger gebudgetteerd dan gerealiseerd. Deze uitgaven betreffen voornamelijk de outsourcing van een voltijds personeelslid voor ICT (Remmicom).				
0119 Overige algemene diensten	614	722 617 €	849 821 €	-127 204 €
Een aantal uitgavenposten werden te hoog gebudgetteerd. Hieronder een oplistijng van de grootste uitgavenramingen die te hoog werden voorzien: - E-loket: thuis + thuisloket en snelloket - 11.067 euro; - Huur en onderhoud kopieermachines - 18.871 euro; - Post en frankeringskosten - 3.350 euro; - Communicatiekosten telefoon en internet - 5.693 euro; - Algemeen drukwerk + rondenbosmagazine - 3.364 euro; - Uitbouw website - 10.987 euro; - Gebruiks- en onderhoudscontracten computermateriaal - 16.822 euro; - Huur computermateriaal - 5.079 euro; - Gebruiks- en onderhoudscontract netwerkinfrastructuur - 35.055.				

0119	Overige algemene diensten	620	2 554 077 €	2 761 393 €	-207 317 €
Bruto-bezoldiging: De loonkost ligt lager dan voorzien omdat niet alle openstaande vacatures binnen de ondersteunende diensten en de technische dienst konden worden ingevuld zoals gebudgetteerd, wegens het niet vinden van geschikt personeel of tijdsgebrek binnen de personeelsdienst.					
0119	Overige algemene diensten	621	956 888 €	1 051 342 €	-94 454 €
Werkgeversbijdrage: idem als bij bruto-bezoldiging (zie bovenstaande).					
0130	Administratieve dienstverlening	614	132 888 €	104 217 €	28 670 €
Meer elektronische identiteitskaarten afgeleverd dan voorzien in het budget.					
0190	Overig algemeen bestuur	621	530 346 €	617 180 €	-86 834 €
De responsabiliseringsbijdrage van de gemeente voor het jaar 2024 (de bijdrage wordt berekend op het voorgaande jaar) ligt lager dan gesimuleerd door de pensioendienst.					
0190	Overig algemeen bestuur	649	756 302 €	837 054 €	-80 752 €
De prijssubsidie uitgekeerd aan het AGB ligt lager dan gebudgetteerd. De prijssubsidie wordt berekend op de verhuur van de sportinfrastructuur. De verhuur van de sportinfrastructuur was lager dan voorzien (zie jaarrekening AGB 2025).					
0200	Wegen	620	896 961 €	994 897 €	-97 936 €
De aanwerving van een projectleider openbare werken vond pas plaats in juni 2025. De functie was voltijds voorzien. Met het overschot van deze raming werd een extern personeelslid ingezet om de dienst te ondersteunen.					
0210	Openbaar vervoer	649	61 779 €	30 000 €	31 779 €
Het budget voor de subsidie aan gezinnen (Buzzy pas) en de feestbussen op oudejaarsnacht en carnaval werd te laag gebudgetteerd.					
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	1 467 403 €	1 597 000 €	-129 597 €
De factuur voor het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval is lager dan gebudgetteerd. Er is wel een stijging van de kost met 78.000 euro t.a.v. 2024.					
0309	Overig afval- en materialenbeheer	613	497 055 €	446 500 €	50 555 €
De uitgaven voor afvoer van beton met maximum 25% zand, gemengd bouw- en sloopafval, groenafval,... is aanzienlijk hoger dan gebudgetteerd.					
0349	Overige bescherming van biodivers., landsch.en bodem	615	58 957 €	145 000 €	-86 043 €
Het voorziene krediet voor het landbouwbeleidsplan werd niet gebruikt (80.000 euro). Dit budget is hernomen in het MJP 2026-2031.					
0350	Klimaat en energie	613	40 083 €	112 000 €	-71 917 €
Er werd minder budget aan acties i.k.v. het burgemeesterconvenant gependend dan gebudgetteerd.					
0350	Klimaat en energie	620	41 459 €	97 038 €	-55 579 €
Bruto-bezoldiging: op het beleidsveld "groen" werd budget voorzien voor een technisch medewerker groen en coördinator administratieve cel. Deze openstaande functies in het organogram werden niet ingevuld. De budgetten zijn opnieuw voorzien in het MJP 2026-2031.					
0410	Brandweer	649	1 550 867 €	1 587 064 €	-36 197 €
De door de provinciegouverneur goedgekeurde exploitatiebijdrage voor de hulpverleningszone is lager dan de aangevraagde dotatie.					
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	613	1 164 965 €	861 000 €	303 965 €
De kosten voor de verwerking van de GAS-boetes ligt hoger dan voorzien omdat er ook meer GAS-boetes zijn uitgeschreven dan gebudgetteerd. Zowel de uitgaven als de ontvangsten liggen hoger door de nieuwe trajectcontrole in Dworp.					

0600	Ruimtelijke planning	613	67 451 €	110 000 €	-42 549 €
<p>Van het voorziene budget is voor</p> <ul style="list-style-type: none"> - Procedure- en vervolgingskosten Ruimtelijke Ordening 24.862 euro gebruikt (budget = 50.000 euro); - Consultancy dienst ruimtelijke ordening 42.313 euro gebruikt (budget = 60.000 euro). 					
0600	Ruimtelijke planning	617	180 966 €	5 000 €	175 966 €
<p>Extern personeel werd ingezet ter ondersteuning van de dienst Ruimtelijke Ordening. Ondanks meerdere pogingen is het niet gelukt een teamverantwoordelijke te vinden. Bij een aanpassing van het MJP zouden de voorziene budgetten voor personeelskosten normaal verschoven zijn naar de raming voor extern personeel.</p>					
0600	Ruimtelijke planning	620	275 123 €	425 680 €	-150 558 €
<p>Bruto-bezoldiging: ondanks verschillende pogingen is het niet gelukt een teamverantwoordelijke Ruimtelijke Ordening te vinden.</p>					
0600	Ruimtelijke planning	621	100 449 €	141 152 €	-40 704 €
<p>Werkgeversbijdrage: idem dan bij bruto-bezoldiging (zie bovenstaande).</p>					
0610	Gebiedsontwikkeling	613	23 235 €	75 000 €	-51 765 €
<p>Van het budget voor stedenbouwkundige instrumenten (69.000 euro) is maar 23.235 euro gebruikt.</p>					
0630	Watervoorziening	649	329 829 €	373 598 €	-43 768 €
<p>Dit is de subsidie voor drinkwater voor gezinnen, toegekend door de gemeente via Farys (in de vorm van een factuurvermindering). De tussenkost van de gemeente wordt stopgezet op 31/12/2025. Het geboekte bedrag is een raming aangezien de afrekening verbruik 2025 volgt in 2026.</p>					
0670	Straatverlichting	611	249 713 €	388 702 €	-138 989 €
<p>Hoewel de openbare verlichting 's nachts (gedempt) blijft branden, ligt de kostprijs nog steeds lager dan gebudgetteerd. Dit toont aan dat de overschakeling naar ledverlichting rendeert.</p>					
0680	Groene ruimte	610	340 427 €	370 246 €	-29 819 €
<p>Het uitbestede groenonderhoud en onderhoud van bermen heeft minder gekost dan gebudgetteerd.</p>					
0701	Cultuurcentrum	610	102 504 €	52 982 €	49 522 €
<p>Door wijziging van de facturatiemethode door SWECO voor het onderhoud van de energiezuinige ingrepen (EPC) is de kost in 2025 hoger dan gebudgetteerd. De firma factureert deze kosten voortaan maandelijks in plaats van jaar overschrijdend. Door deze wijziging werd een deel van de kosten van 2024, samen met de volledige kost van 2025, ten laste gelegd van het boekjaar 2025. Dit resulteerde in meeruitgaven van 49.522 euro. Vanaf 2026 wordt de jaarlijkse kost gefactureerd.</p>					
0703	Openbare bibliotheken	620	493 170 €	629 628 €	-136 459 €
<p>Bruto-bezoldiging: Loonkost lager door onvolledige invulling van organogram en ouderschapsverlof teamverantwoordelijke.</p>					
0741	Sportpromotie en -evenementen	649	36 300 €	0 €	36 300 €
<p>Toelage aan Flanders Classic om de start van de Brabantse Pijl te laten doorgaan op Beersels grondgebied. Voor de komende jaren is deze subsidie voorzien in het MJP 2026-2031.</p>					
0800	Gewoon basisonderwijs	610	343 150 €	392 675 €	-49 525 €
<p>Voor 2025 werd een budget van 39.500 euro ingeschreven voor de huur van containerklassen, maar dit bleek uiteindelijk niet nodig. Daarnaast waren de voorziene budgetten voor onderhoud en herstellingen van de schoolgebouwen te ruim geraamd, voornamelijk wegens de recente nieuwbouwen van GBS Alseberg en Lot.</p>					
0800	Gewoon basisonderwijs	611	141 276 €	169 588 €	-28 312 €
<p>De kost van nutsvoorzieningen (gas, elektriciteit en water) van de scholen is lager dan gebudgetteerd.</p>					

0800	Gewoon basisonderwijs	614	324 807 €	496 399 €	-171 593 €
De kosten specifiek aan het onderwijsgebeuren zijn lager dan voorzien (maximumfactuur, meerdaagse uitstappen, vervoerskosten zwemmen,...).					
0800	Gewoon basisonderwijs	615	343 058 €	392 226 €	-49 167 €
De kosten leermateriaal, knutselgerief, boeken,...werden hoger gebudgetteerd dan nodig.					
0800	Gewoon basisonderwijs	620	6 949 875 €	3 592 859 €	3 357 016 €
Bezoldigingen onderwijzend personeel werden fout gebudgetteerd op basis van een forfaitair bedrag. Nu zijn de exacte cijfers beschikbaar op de website van Mijn Onderwijs.					
0800	Gewoon basisonderwijs	621	561 992 €	0 €	561 992 €
Werkgeversbijdrage: bezoldigingen onderwijzend personeel werden fout gebudgetteerd op basis van een forfaitair bedrag. Nu zijn de exacte cijfers beschikbaar op de website van Mijn Onderwijs.					
0800	Gewoon basisonderwijs	623	36 758 €	0 €	36 758 €
Bezoldigingen onderwijzend personeel werden fout gebudgetteerd op basis van een forfaitair bedrag. Nu zijn de exacte cijfers beschikbaar op de website van Mijn Onderwijs.					

ONTVANGSTEN	Code	BOEKJAAR 2025	MEERJAREN PLAN 2025	VERSCHIL
0010 Alg. overdrachten tussen de versch.best.niveaus	740	7 378 664 €	7 208 715 €	169 949 €
De ontvangst van het gemeentefonds is 77.302 euro hoger dan gebudgetteerd. De ontvangsten uit compensatie onroerende voorheffing ligt 69.604 euro hoger dan gebudgetteerd. De compensatie voor het personeel dat niet onder VIA 6 valt was niet gebudgetteerd, deze ontvangst was 128.288 euro. De dotatie in het kader van de responsabiliseringsbijdrage ligt 78.875 euro lager dan gebudgetteerd. Dit is in lijn met de lagere uitgaven voor de responsabiliseringsbijdrage.				
0020 Fiscale aangelegenheden	730	26 071 220 €	25 635 611 €	435 609 €
De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting zijn 511,486 euro meer dan gebudgetteerd. De ontvangsten onroerende voorheffing zijn 56.094 euro lager dan gebudgetteerd. De ontvangsten uit de verkeersbelasting zijn 19.783 euro minder dan gebudgetteerd.				
0020 Fiscale aangelegenheden	731	236 869 €	180 250 €	56 619 €
Deze meer-ontvangsten komen uit de aflevering van administratieve stukken in de bevolkingsdienst.				
0020 Fiscale aangelegenheden	733	535 493 €	563 367 €	-27 874 €
De ontvangsten uit de milieubelasting zijn 27.063 euro minder dan gebudgetteerd.				
0020 Fiscale aangelegenheden	734	1 969 156 €	2 148 393 €	-179 237 €
De ontvangsten uit de volgende belastingen zijn lager dan gebudgetteerd: - verspreiding kosteloos drukwerk - 71.403 euro; - Licht- en vaste reclame-inrichtingen -48.375 euro; - Economische bedrijvigheid - 65.012 euro.				
0020 Fiscale aangelegenheden	737	695 611 €	415 975 €	279 636 €
De ontvangsten uit de leegstandbelasting zijn aanzienlijk hoger dan gebudgetteerd (298.012 euro). De ontvangsten uit de volgende belastingen liggen lager dan gebudgetteerd: - Belasting tweede verblijven -3.383 euro; - Activeringsheffing onbebouwde kavels -17.121 euro.				
0030 Financiële aangelegenheden	751	590 977 €	440 000 €	150 977 €
De bruto-intresten uit termijnbeleggingen zijn 172.243 euro hoger dan gebudgetteerd. Dit is te verklaren door o.a. de bouw van het Woonzorgcentrum die niet is opgestart. Er zijn minder intresten op gewone spaarrekeningen dan voorzien (-25.568 euro).				
0130 Administratieve dienstverlening	740	13 920 €	86 934 €	-73 014 €
Het federaal Agentschap voor Asielzoekers heeft geen subsidie uitgekeerd aan Beersel voor de opvang van asielzoekers in een open centrum op hun grondgebied. In het Ministerieel besluit van 20/11/2025 betreffende de verdeling van de toelage open centrum voor opvang van asielzoekers is een bedrag vastgelegd van 78.190 euro, dat wordt pas in 2026 uitgekeerd.				
0190 Overig algemeen bestuur	745	169 353 €	95 000 €	74 353 €
De ontvangsten van de verzekering voor schadegevallen (+17.327 euro) en arbeidsongevallen (54.951 euro) zijn hoger dan gebudgetteerd.				
0190 Overig algemeen bestuur	750	251 042 €	0 €	251 042 €
Dit is het uitgekeerde dividend AGB voor 2024.				
0340 Aankoop, inricht.en beheer van natuur, groen en bos	740	30 321 €	0 €	30 321 €
Ontvangen subsidie van de provincie Vlaams Brabant voor het project "Vliegende start Biodivers Beersel".				
0350 Klimaat en energie	740	175 346 €	95 000 €	80 346 €
Ontvangen subsidie i.k.v. Lokaal Energie- en Klimaatpact.				
0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	739	1 775 233 €	1 305 000 €	470 233 €
De ontvangsten uit GAS 5 zijn hoger dan gebudgetteerd. Dit is te verklaren door de nieuwe trajectcontrole in Dworp.				

0600	Ruimtelijke planning	702	259 033 €	200 000 €	59 033 €
De ontvangsten voor de lasten i.k.v. stedenbouwkundige verordening ligt hoger dan gebudgetteerd.					
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	227 281 €	313 712 €	-86 431 €
Het uitgekeerde dividend van IVERLEK - elektriciteit is lager dan gebudgetteerd.					
0650	Gasvoorziening	750	224 132 €	406 346 €	-182 214 €
Het uitgekeerde dividend van IVERLEK - gas is lager dan gebudgetteerd.					
0800	Gewoon basisonderwijs	704	298 929 €	444 359 €	-145 430 €
De tussenkomsten ontvangen van de ouders in de schoolkosten is lager dan voorzien. Dit ligt in de lijn van de uitgaven die zijn ook lager dan voorzien.					
0800	Gewoon basisonderwijs	740	9 109 088 €	5 215 988 €	3 893 100 €
Bezoldigingen onderwijzend personeel werden fout gebudgetteerd op basis van een forfaitair bedrag. Nu zijn de exacte cijfers beschikbaar op de website van Mijn Onderwijs.					
0990	Begraafplaatsen	706	119 882 €	65 000 €	54 882 €
De ontvangsten van de begraafplaatsen liggen hoger dan gebudgetteerd.					

INVESTERINGEN - OCMW

Alle investeringsbudgetten werden ondergebracht in de gemeente, vandaar zijn er geen verschillen te verklaren boven de 25.000,00 euro.

EXPLOITATIE - OCMW

UITGAVEN	Code	BOEKJAAR 2025	MEERJAREN PLAN 2025	VERSCHIL
0110 Secretariaat	620	148 662 €	117 721 €	30 941 €
Loon clusterverantwoordelijker welzijn is mee opgenomen in de budgetten van secretariaat, dit werd foutief begroot.				
0112 Personeelsdienst en vorming	613	5 408 €	32 626 €	-27 217 €
Er werd 26.000 euro voorzien voor consultancy-erelonen in het kader van een organisatiescan van De Ceder, in aansluiting op de geplande nieuwbouw. Aangezien de nieuwbouw nog niet gerealiseerd is, kon deze opdracht voorlopig niet worden uitgevoerd.				
0119 Overige algemene diensten	610	81 675 €	56 000 €	25 675 €
De facturatie van Sweco (energiepresatieovereenkomst) gebeurde steeds jaarlijks in april, sinds 04/2025 is dit maandelijks. 2025 bevat de facturen 04/2024-03/2025 én de maandelijksse facturatie vanaf 04/2025. Dit is een éénmalige inhaalbeweging. (Idem bij 0953 - 610).				
0900 Sociale bijstand	620	676 808 €	718 947 €	-42 139 €
Er werd minder uitgegeven dan geraamd voor de loonkost Sociale Dienst. De openstaande vacature maatschappelijk werker werd pas in 2026 ingevuld.				
0900 Sociale bijstand	621	287 637 €	327 618 €	-39 981 €
Er werd minder uitgegeven dan geraamd voor de werkgeversbijdragen van de loonkost Sociale Dienst. Dit is het gevolg van een minder-uitgave bij de loonkost (zie hierboven 0900 - 621) .				
0900 Sociale bijstand	648	1 179 978 €	1 254 750 €	-74 772 €
Er werd 6% minder uitgegeven dan begroot voor "specifieke kosten cliënten sociale dienst". Dit omvat een minder-uitgave van de specifieke tussenkomsten (tussenkost huur, begrafeniskosten, hospitalisatiekosten, transportkosten,...).				
0943 Gezinshulp	620	627 210 €	655 979 €	-28 769 €
Er werd 4% minder uitgegeven dan geraamd voor de loonkost gezinshulp, wegenslandurige ziekte van een aantal personeelsleden.				
0945 Kinderopvang	615	515 547 €	565 888 €	-50 341 €
De opstart van 1 kinderopvanginitiatief werd mee voorzien in 2025. De opstart gebeurde pas in 2026. Hierdoor werd minder uitgegeven dan geraamd voor "prestaties onthaalouders" alsook de "RSZ" die hier aan gekoppeld is.				
0947 Klusjesdienst	620	33 520 €	69 893 €	-36 373 €
Openstaande vacature niet ingevuld in 2025. Sollicitant haakte af, hierdoor was er een tijd lang maar 0,5 VTE in dienst.				
0952 Assistentiewoningen	613	14 466 €	40 000 €	-25 534 €
Er werd in 2025 veranderd van leverancier voor de levering van de warme maaltijden.				
0953 Woon- en zorgcentra	610	150 510 €	123 500 €	27 010 €
De facturatie van Sweco (energiepresatieovereenkomst) gebeurde steeds jaarlijks in april, sinds 04/2025 is dit maandelijks. 2025 bevat de facturen 04/2024-03/2025 én maandelijksse facturatie vanaf 04/2025. Dit is een éénmalige inhaalbeweging. (Idem bij 0110 - 610).				

0953	Woon- en zorgcentra	611	154 619 €	192 367 €	-37 747 €
De kosten voor elektriciteit, gas en water werden te hoog gebudgetteerd.					
0953	Woon- en zorgcentra	613	562 291 €	596 567 €	-34 276 €
Er werd 6% minder uitgegeven dan begroot. Voornamelijk bij de levering van de warme maaltijden. Er werd in 2025 veranderd van leverancier.					
0953	Woon- en zorgcentra	620	2 763 918 €	2 850 377 €	-86 459 €
Er werd 3% minder loonkost uitgegeven dan geraamd. Dit heeft te maken met langdurige zieken die niet onmiddellijk werden vervangen.					
0953	Woon- en zorgcentra	621	750 823 €	791 410 €	-40 587 €
De werkgeversbijdragen volgende bruto-bezoldigingen (zie uitleg hierboven).					

ONTVANGSTEN	Code	BOEKJAAR 2025	MEERJAREN PLAN 2025	VERSCHIL
0112 Personeelsdienst en vorming	740	340 679 €	418 099 €	-77 420 €
Er werd een regularisatie Sociale Maribel van 2015 betaald wegens daling arbeidsvolume (- € 42 857). Ook gebeurde er een afrekening IFIC (Ceder) van - € 10 641,42				
0900 Sociale bijstand	740	832 197 €	887 455 €	-55 258 €
Er werd 6% minder ontvangen dan gebudgetteerd. Onder andere minder subsidies leefloon. Wanneer leefloon wordt teruggevorderd, dient ook de subsidie te worden terugbetaald (zie hieronder 0900 - 748).				
0900 Sociale bijstand	748	186 086 €	122 750 €	63 336 €
Er werd voor € 62 796,39 leefloon (€ 46 156,39) en steun Wet 65 (€ 16 640,00) gerecupereerd bij begunstigden. Wegens recht op andere uitkering, tewerkstelling,...				
0904 Activering van tewerkstelling	740	188 426 €	150 000 €	38 426 €
26% meer subsidie ontvangen dan geraamd in het tewerkstellingsproject "Art.60.				
0943 Gezins hulp	740	669 892 €	576 000 €	93 892 €
Meer subsidies ontvangen voor gezinszorg en aanvullende thuiszorg dan geraamd wegens extra toeslagen koopkracht en afrekening 2024.				
0945 Kinderopvang	702	289 728 €	315 000 €	-25 272 €
8% minder ontvangen voor "prestaties kinderopvang" dan geraamd. Zie bovenaan (0945 - 615). Opstart kinderopvanginitiatief was voorzien in 2025, maar gebeurde pas in 2026.				
0945 Kinderopvang	740	306 937 €	400 000 €	-93 063 €
Minder subsidies kind en Gezin ontvangen dan geraamd in het meerjarenplan, door de latere opstart van 1 nieuwe kinderopvang.				
0953 <u>Woon- en zorgcentra</u>	<u>702</u>	<u>3 658 800 €</u>	<u>3 590 700 €</u>	<u>68 100 €</u>
Er werd 2% meer ontvangen dan geraamd voor de verblijfsfacturen van de residenten en de tussenkomsten van de mutualiteiten.				
0953 Woon- en zorgcentra	740	144 840 €	105 645 €	39 195 €
Meer subsidies ontvangen dan geraamd voor eindeloopbaan, toelage loonharmonisering en voor jobstudenten.				
0953 Woon- en zorgcentra	745	63 716 €	0 €	63 716 €
Subsidie ontvangen wegens opleidingsproject zorgkundigen (€29 739). Recuperatie loonkost ontvangen van Ethias wegens arbeidsongevallen presoneelsleden Ceder (€ 33 978). Deze opbrengsten werden niet voorzien.				

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

- Verledding van de openbare verlichting

Beersel werkt samen met Fluvius aan de omschakeling van alle lichtpunten in de gemeente naar energiezuinige ledverlichting. Aanvankelijk was voorzien om het volledige verlichtingspark tegen 2030 om te bouwen.

Deze timing werd intussen bijgesteld: de omschakeling naar energiezuinige ledverlichting zal tegen 2028 gerealiseerd worden.

Daarom werd het meerjarenplan dat Fluvius voor dit project had opgesteld, herzien. Aangezien er echter geen aanpassing van het meerjarenplan of budgetwijziging in 2025 heeft plaatsgevonden, heeft dit tot gevolg dat de volgende kredieten werden overschreden:

	Jaarrekening	Meerjarenplan	Verschil
exploitatie			
intresten	39.703	35.482	4.221
investering			
nieuwe	608.087	517.236	90.851
financiering			
Leasingschuld LT	608.087	517.236	90.851
aflossing uitstaande lening	228.758	250.566	-21.808

Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

Op het college van burgemeester en schepenen en het vast bureau van 25/02/2026 werden de overdrachten van onderstaande investeringskredieten goedgekeurd. Deze kredieten zijn bovenop de kredieten van 2026 beschikbaar voor de betrokken investeringsprojecten.

Er waren enkel saldi van investeringsuitgaven overgedragen, geen saldi van investeringsontvangsten.

OVEDRACHTEN - INVESTERINGSUITGAVEN						
Dienst	ARK	BV	BI	Raming omschrijving	Bedrag aanpassing raming 2025	Bedrag aanpassing raming 2026
(CC) CC De Meent	23500000	0701		Technische benodigdheden Club 77	-45 000 €	45 000 €
(CUL) Cultuur	22100000	0709		Oud schoolgebouw - werken Club 77	-110 625 €	110 625 €
(FAC) Facility	23000000	0119	02	Papierversnipperaars	-35 000 €	35 000 €
(MIL) Milieu	23000000	0300		Afval - ondergrondse glascontainers	-44 000 €	44 000 €
(OND) Onderwijs	24000000	0800	04	Schoolmeubilair en didactische uitrusting - GBS Lot	-35 000 €	35 000 €
(PAT) Patrimonium	22930000	0945		Kinderopvang Hagedoornlaan Alseberg	-130 000 €	130 000 €
(PAT) Patrimonium	22100007	0800	99	GBS Lot - uitvoering	-8 000 €	8 000 €
(TUD) Technische uitv.dienst	24300000	0119	05	Bestelwagen metser	-66 000 €	66 000 €
(TUD) Technische uitv.dienst	24300000	0680		Bestelwagen groenploeg (plateau)	-85 000 €	85 000 €
(TUD) Technische uitv.dienst	24300000	0200		Vrachtwagen openbare werken BCT 860	-286 000 €	286 000 €
Totaal overgedragen investeringsuitgaven					-844 625 €	844 625 €