

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

## **Jaarrekening 2024**

Gemeenteraad 19/06/2025

OCMW raad 19/06/2025

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

# Inhoudsopgave

|                                                                                                                                                                              |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Kengetallen boekjaar 2024 .....</b>                                                                                                                                       | <b>3</b>  |
| <b>De beleidsevaluatie .....</b>                                                                                                                                             | <b>4</b>  |
| - Beleidsevaluatie schema.....                                                                                                                                               | 7         |
| <b>De financiële nota.....</b>                                                                                                                                               | <b>23</b> |
| - Doelstellingenrekening (schema J1) .....                                                                                                                                   | 24        |
| - Staat van het financieel evenwicht (schema J2) .....                                                                                                                       | 26        |
| - Realisatie van de kredieten (schema J3) .....                                                                                                                              | 28        |
| - Balans per 31/12/2024 (schema J4) .....                                                                                                                                    | 29        |
| - Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2024 (schema J5) .....                                                                                                           | 31        |
| <b>De toelichting van de jaarrekening.....</b>                                                                                                                               | <b>32</b> |
| - Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1).....                                                                                               | 33        |
| - Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2) .....                                                                                              | 39        |
| - De investeringsprojecten (schema T3).....                                                                                                                                  | 47        |
| - Overzicht van de financiële schulden (schema T4) .....                                                                                                                     | 52        |
| - Toelichting bij de balans (schema T5).....                                                                                                                                 | 54        |
| - Overzicht van de financiële risico's .....                                                                                                                                 | 57        |
| - Documentatie bij de jaarrekening.....                                                                                                                                      | 64        |
| - De waarderingsregels.....                                                                                                                                                  | 65        |
| - De proef- & saldibalans per 31/12/2024 .....                                                                                                                               | 71        |
| - Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0) .....                                                                                       | 82        |
| - Verklaring materiële verschillen .....                                                                                                                                     | 83        |
| - Toelichting van de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het tekort of overschot van het boekjaar ..... | 94        |
| - Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering .....                                                                                           | 95        |

# Kengetallen boekjaar 2024

|                                                                                     |                                                  | GECONSOLIDEERD                                                                      | GEMEENTE   | OCMW       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Liquiditeiten</b>                                                                |                                                  |                                                                                     |            |            |
|    | Kastoestand per 31/12/2024                       | 33 399 316                                                                          | 31 973 316 | 1 426 000  |
|                                                                                     | Openstaande vorderingen op KT                    | 4 168 385                                                                           | 3 188 222  | 980 164    |
|                                                                                     | Openstaande schulden op KT                       | 9 778 946                                                                           | 8 676 599  | 1 102 347  |
|                                                                                     |                                                  | * Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE |            |            |
| <b>Exploitatie</b>                                                                  |                                                  |                                                                                     |            |            |
|    | * Exploitatieontvangsten in het boekjaar         | 53 233 358                                                                          | 44 845 663 | 8 387 695  |
|                                                                                     | * Exploitatieuitgaven in het boekjaar            | 45 084 247                                                                          | 34 915 086 | 10 169 160 |
|                                                                                     | Facturatie tussen gemeente en OCMW               |                                                                                     | 237        | -237       |
|                                                                                     | Saldo exploitatie                                | 8 149 111                                                                           | 9 930 814  | -1 781 703 |
|                                                                                     |                                                  | * Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC                           |            |            |
| <b>Investerings</b>                                                                 |                                                  |                                                                                     |            |            |
|    | Desinvesteringen in het boekjaar                 | 193 913                                                                             | 188 163    | 5 750      |
|                                                                                     | Ontvangen investeringsubsidies                   | 1 923 653                                                                           | 1 923 653  |            |
|                                                                                     | Investerings in het boekjaar                     | 9 927 193                                                                           | 9 927 193  |            |
|                                                                                     | Toegestane investeringsubsidies                  | 656 242                                                                             | 656 242    |            |
|                                                                                     | Saldo investeringen                              | -8 465 871                                                                          | -8 471 621 | 5 750      |
| <b>Financiering</b>                                                                 |                                                  |                                                                                     |            |            |
|  | Nieuw aangegane leningen                         | 231 070                                                                             | 231 070    |            |
|                                                                                     | Terugvordering van toegestane leningen           | 309 244                                                                             | 249 675    | 59 569     |
|                                                                                     | Toegestane leningen                              | 160 357                                                                             | 160 357    |            |
|                                                                                     | Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen |                                                                                     |            |            |
|                                                                                     | Vervroegde aflossing van leningen                |                                                                                     |            |            |
|                                                                                     | Periodieke aflossingen op leningen               | 1 179 731                                                                           | 972 250    | 207 481    |
|                                                                                     | Saldo financiering                               | -799 774                                                                            | -651 862   | -147 912   |
|                                                                                     | Openstaande schulden uit leningen                | 11 228 667                                                                          | 9 400 251  | 1 828 416  |
|                                                                                     | Leningen op rekening met vaste termijn           |                                                                                     |            |            |
|                                                                                     |                                                  | 341 346                                                                             | 285 185    | 56 162     |
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>                                        |                                                  | -1 116 534                                                                          | 866 664    | -1 983 197 |
| <b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>                                             |                                                  | 30 763 774                                                                          | 31 758 631 | -994 857   |
| <b>Autofinancieringsmarge</b>                                                       |                                                  | 7 370 454                                                                           | 9 299 831  | -1 929 378 |
| <b>Tussenkost in het tekort van het OCMW</b>                                        |                                                  | 1 990 585                                                                           |            |            |
| <b>Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner</b>                                 |                                                  | 1 162                                                                               |            |            |
| <b>* Openstaande schuld per inwoner</b>                                             |                                                  | 424                                                                                 |            |            |
|                                                                                     |                                                  | * Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn                               |            |            |

## Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen met de bijhorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar 2024 weergegeven. Per actie wordt de graad van realisatie verantwoord.

De prioritaire acties zijn vastgelegd in het strategisch en financieel meerjarenplan 2020-2025 goedgekeurd in de gemeente- en OCMW-raad van 18/12/2019.

De acties kregen de volgende status toebedeeld op basis van de realisaties van 2024:

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

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

### Prioritaire doelstelling openbare ruimte (2):

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

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

Actie:

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

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

Acties:

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

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

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

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

Acties:

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

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

Acties:

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

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

Acties:

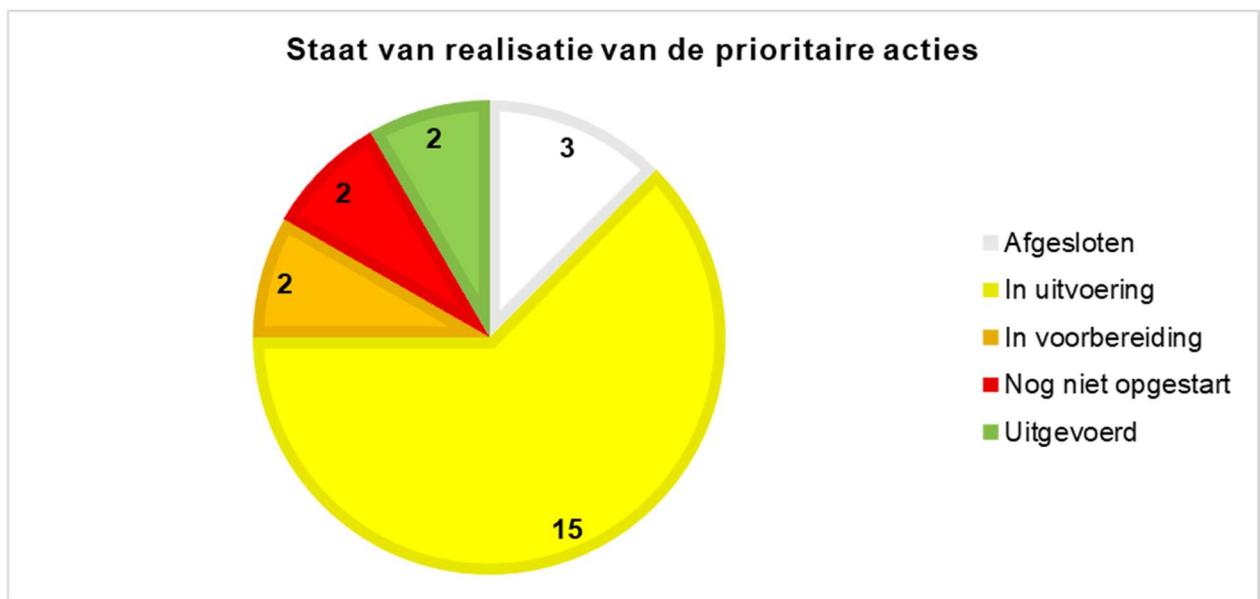
|          |                                                                                |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|
| AC000091 | We zorgen voor voldoende plaatsen in thuiszorg & kinderopvang.                 |
| AC000092 | We zetten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

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

Acties:

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

De staat van realisatie schematisch voorgesteld:



Van de 24 prioritaire acties zijn er:

- 3 acties reeds afgesloten in boekjaar 2020,
- 15 acties met de status "in uitvoering",
- 2 acties met de status "in voorbereiding",
- 2 acties met de status "nog niet opgestart",
- 2 acties volledig uitgevoerd.

# Beleidsevaluatie

2024

Journalvolgnnummers: JR Budg. 258444 Alg. 4048116916 / IK 97284 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 Boven Beleidsdoelstelling:: LOK: Lokaal bestuur Beersel

Lokaal bestuur Beersel

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 45.084.247   | 48.660.087    | 48.929.858         |
| Ontvangsten         | 53.233.358   | 54.316.368    | 53.420.797         |
| Saldo               | 8.149.111    | 5.656.281     | 4.490.938          |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 10.583.436   | 14.874.065    | 25.848.602         |
| Ontvangsten         | 2.117.565    | 3.555.355     | 15.133.418         |
| Saldo               | -8.465.871   | -11.318.711   | -10.715.184        |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.280.519    | 1.289.867     | 1.213.983          |
| Ontvangsten         | 480.746      | 778.849       | 775.148            |
| Saldo               | -799.774     | -511.018      | -438.836           |

## 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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 5.765.412    | 6.088.328     | 6.271.239          |
| Ontvangsten         | 1.190.595    | 1.153.304     | 1.317.029          |
| Saldo               | -4.574.817   | -4.935.024    | -4.954.210         |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 4.165.859    | 6.905.429     | 8.248.219          |
| Ontvangsten         | 118.163      | 218.088       | 1.285.679          |
| Saldo               | -4.047.697   | -6.687.341    | -6.962.540         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 197.028      | 219.322       | 219.322            |
| Ontvangsten         | 231.070      | 521.948       | 521.948            |
| Saldo               | 34.042       | 302.626       | 302.626            |

## **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

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 801.194      | 960.511       | 1.035.800          |
| Ontvangsten  | 0            | 66.444        | 0                  |
| Saldo        | -801.194     | -894.067      | -1.035.800         |
| Financiering |              |               |                    |

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

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

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

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

- \* De hele dorpskern van Lot werd ingericht als fietszone.
- \* De VLM werkt verder aan het dossier: een veilige en comfortabele route langs de Molenbeek als alternatief voor de Alsebergsesteenweg/Steenweg naar Halle.
- \* Herinrichting Brusselsesteenweg: het is wachten op datum van uitvoering.
- \* De werken aan GBS Blokkos Lot zijn nog lopende, daardoor behouden we de knip en schoolstraat in Blokkos en dit ten behoeve van de veiligheid van de kinderen en ouders.
- \* Het project Donderveldstraat werd afgerond. Er werd een veiliger fietspad voorzien t.h.v. het kruispunt met de Laarheidestraat.
- \* De herinrichting van het op- en afrittencomplex Beersel werd uitgevoerd. Hierbij werden de conflicten met voetgangers en fietsers tot een minimum herleid.
- \* Na de heraanleg van De Dekt/Grote Baan werden de werken opgestart aan Genstberg. Hier is aan beide zijden een veilig fiets-voetpad aangelegd.

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 801.194      | 960.511       | 1.035.800          |
| Ontvangsten  | 0            | 66.444        | 0                  |
| Saldo        | -801.194     | -894.067      | -1.035.800         |
| 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

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 3.670        | 3.875         | 5.700              |
| Saldo        | -3.670       | -3.875        | -5.700             |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 20.000        | 20.000             |
| Saldo        | 0            | -20.000       | -20.000            |
| Financiering |              |               |                    |

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* \* De VLM verwerkt de nodige gronden voor een veilige en comfortabele route langsheen de Molenbeek als alternatief voor de Alsebergsesteenweg/Steenweg naar Halle.  
\* Herinrichting Brusselsesteenweg: het is nog wachten op datum van uitvoering.  
\* In overleg met de politie en in samenwerking met TaaS en Haviland werden de 5 trajectcontroles uitgebreid met 3 extra trajecten: Zittert, Dworpsestraat en J. Springaelstraat. Op deze manier kon het verkeer in de Dworpsestraat opnieuw in beide richtingen toegelaten worden.  
\* Er wordt permanent gehandhaafd op de tonnagebeperking in het centrum van Lot en Huizingen via de ANPR camera's in samenwerking met de politie en TaaS.  
\* Er worden permanent 4 mobiele digitale snelheidsborden ingezet voor sensibilisering op cruciale punten. Verder staan er ook bij elke trajectcontrole digitale snelheidsborden ifv sensibilisering.  
\* Tweewekelijks organiseren we een mobiliteitscel, in samenwerking met de politie, waarbij klachten en problemen worden besproken en acties worden uitgevoerd.  
\* De politiezone Zennevallei maakte een veiligheidsplan op waarin alle details zijn opgenomen mbt handhaving (bv: ze werken met kleurencodes om ongevallen in kaart te brengen en zo prioriteiten te bepalen voor snelheidscontroles).  
\* Gemeenschapswachten treden op tegen foutief parkeren met GAS-boetes en controleren aan schoolomgevingen.  
\* De werken aan Blokbos Lot zijn nog steeds lopende, daarom werd de knip en schoolstraat in Blokbos behouden en dit ten behoeve van de veiligheid van de kinderen en ouders.  
\* De infrastructuurwerken aan Genstberg werden afgerond, er werd een veilig fietspad voorzien aan beide zijden.  
\* Het herinrichtingsproject van het kruispunt Kerkveldstraat en Schoolstraat werd afgewerkt.

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 2.464        | 2.450         | 1.200              |
| Saldo        | -2.464       | -2.450        | -1.200             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* \* Er worden permanent 4 mobiele digitale snelheidsborden ingezet voor sensibilisering op cruciale punten. Ook staan er permanent digitale snelheidsborden bij elke trajectcontrole. Ondertussen zijn er reeds 8 trajectcontroles actief.

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

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

\* Gemeenschapswachten treden op tegen foutief parkeren met GAS-boetes en sensibiliseren in schoolomgevingen.

\* In overleg met de politie en in samenwerking met TaaS en Haviland zijn er 8 trajectcontroles werkzaam: J. Huysmanslaan, Zennestraat, G. Gezellestraat, Ingendaellaan, Groenlaan, Zittert, Dworpsestraat en de J. Springaelstraat. In de concessie met TaaS, goedgekeurd op de gemeenteraad van 27 maart 2024, is een 9de traject terug te vinden, namelijk op de Alsebergsesteenweg. Dit gaat in het voorjaar van 2025 in werking.

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

\* We maken er een punt van om burgers steeds te informeren over wijzigingen aan de verkeerssituatie in hun straat/wijk/buurt en de wetgeving hieromtrent.

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

We overleggen met burgers, belangengroepen, buurgemeenten.

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

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

\* We houden regelmatig overleg met AWW ifv de gewestwegen.

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

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

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

\* Binnen het Strategisch Project Zennevallei hebben we contact met allerlei belanghebbenden zoals bedrijven, buurgemeenten, instanties,...

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

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.206        | 1.250         | 500                |
| Saldo        | -1.206       | -1.250        | -500               |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 10.000        | 10.000             |
| Saldo        | 0            | -10.000       | -10.000            |
| Financiering |              |               |                    |

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* \* De Vervoerregio Vlaamse Rand werkte een nieuw openbaar vervoerplan uit (plan maart 2021): de eerste fase van het nieuwe plan basisbereikbaarheid werd uitgerold vanaf januari 2024, met een extra buslijn voor Beersel. Ook werd hier en daar de reisweg van de huidige lijnen licht gewijzigd. Na enkele maanden van evaluatie werd beslist om de route via de Danislaan op te heffen en terug te verleggen naar de Steenweg op Ukkel (oude traject), aangezien de doorstroming in de Danislaan niet verliep zoals gehoopt. De aanpassing werd ingevoerd op 1 juli 2024.

\* Er werd een plan opgemaakt voor het kruispunt Alsebergsesteenweg – L. Devillersstraat in Huizingen. Door een nieuw project op deze hoek is er de opportuniteit om de doorstroming voor De Lijn op dit kruispunt aan te pakken.

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

\* Aan het station van Lot zullen begin 2025 bijkomende fietsenstallingen worden geplaatst door de NMBS.

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 10.000        | 10.000             |
| Saldo        | 0            | -10.000       | -10.000            |
| Financiering |              |               |                    |

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* \* Het leefbaarheidsplan Lot/ Huizingen werd uitgerold. Dat plan voorziet in een verkeersluw centrum dmv oa knips, éénrichtingslussen, volledige zone 30, fietzone,... Hierbij werd de zone voor het station Lot verboden voor vrachtverkeer (handhaving voorzien dmv trajectcontrole op vrachtverkeer). Dit verbod werd samen ingevoerd met een vrachtverbod door Huizingen (thv Neerdp). De zonale tonnagebeperkingen werden uitgebreid, zodanig dat vrachtverkeer enkel nog gebruikt maakt van de hoofdroutes, muv plaatselijk verkeer.

\* Binnen het Strategisch Project Zennevallei wordt bekeken hoe de bedrijventerreinen in Lot en Huizingen kunnen ontsloten worden en welke ingrepen hiervoor nodig zijn (vb: nieuw tracé Zennestraat - aansluitingen op- en afrittencomplexen Beersel en Huizingen aanpassen).

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 175           | 4.000              |
| Saldo        | 0            | -175          | -4.000             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 5.761.742    | 6.084.453     | 6.265.539          |
| Ontvangsten         | 1.190.595    | 1.153.304     | 1.317.029          |
| Saldo               | -4.571.147   | -4.931.149    | -4.948.510         |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 3.364.665    | 5.924.918     | 7.192.419          |
| Ontvangsten         | 118.163      | 151.644       | 1.285.679          |
| Saldo               | -3.246.502   | -5.773.274    | -5.906.740         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 197.028      | 219.322       | 219.322            |
| Ontvangsten         | 231.070      | 521.948       | 521.948            |
| Saldo               | 34.042       | 302.626       | 302.626            |

## 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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 8.568.222    | 8.870.616     | 9.136.919          |
| Ontvangsten         | 7.036.425    | 6.925.693     | 6.512.695          |
| Saldo               | -1.531.797   | -1.944.922    | -2.624.223         |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 27.328       | 454.000       | 9.522.950          |
| Ontvangsten         | 0            | 0             | 15.000             |
| Saldo               | -27.328      | -454.000      | -9.507.950         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

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

We werken aan zelfredzaamheid en zelfstandigheid door burgers te versterken.

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

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 3.036        | 4.026         | 3.581              |
| Saldo               | -3.036       | -4.026        | -3.581             |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *Nog niet opgestart. Er wordt mogelijks een project gestart in Huizingen door een externe partner. Van zodra dit formeel wordt zal er met deze partner worden samengezeten om het project en de eventuele samenwerking te bekijken.*

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* Ook in 2024 werd er opnieuw een bezoekproject georganiseerd. 22 vrijwilligers brachten een bezoekje aan 73 85-jarigen en 10 80-jarigen, waarbij zoals steeds de vragenlijst en seniorenlogs werden overlopen. 20 mogelijke opvolgvragen werden genoteerd. Hiervan konden 9 senioren concreet geholpen worden, hetzij door het krijgen van info of de opstart of aanpassing van zorg. Globaal gezien zijn de senioren goed omringd.

*In november werd het 15-jarig bestaan van de Telefoonster gevierd. De 5 vrijwilligers helpen 11 gebruikers.*

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 3.036        | 4.026         | 3.581              |
| Saldo        | -3.036       | -4.026        | -3.581             |
| 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

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.886        | 5.000         | 5.000              |
| Ontvangsten  | 421          | 421           | 0                  |
| Saldo        | -1.465       | -4.579        | -5.000             |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 8.595.571          |
| Saldo        | 0            | 0             | -8.595.571         |
| 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:** *In uitvoering:* In de eerste helft van 2024 werd er afgestemd op vlak van de IGS preventie (zie actie 80) en buurtgerichte zorg. Er vond op 23 februari opnieuw een forum buurtgerichte zorg georganiseerd. Het thema dat werd aangehaald ging over de drempels i.k.v. buurtwerking en zorgzame buurten en het vinden van kwetsbare doelgroepen. In het najaar werd op 25 oktober een forum georganiseerd over doelgerichte zorg en het toekomstige platform Alivia, het digitaal zorg- en ondersteuningsplatform. In een tweede deel werden de noden in kaart gebracht naar ondersteuning door de eerstelijnszone van de aanwezige diensten.

*De eerstelijnszone voorzag ook in een omgevingsanalyse en inspiratienota voor de lokale besturen. Naast kwantitatieve input werden drie thematafels georganiseerd rond bepaalde thema's, namelijk preventie, onderbescherming en buurtgerichte zorg. Deze inspiratienota bevat suggesties en mogelijke acties voor het toekomstig lokaal sociaal beleid.*

*De eerstelijnszone faciliteert ook een overleg met Opgroeien, 1 gezin, 1 plan en de Overkophuizen enerzijds en de lokale besturen anderzijds om op het vlak van gezins- en kindbeleid met deze bovenlokale partners o.a. de gekendheid van het aanbod en de afstemming van de verschillende werkingen te verbeteren. Dit ging door op 4 september en 13 november. In het zog hiervan wordt een perinataal netwerk opgestart.*

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In voorbereiding:* De bewoners van assistentiewoningen en een aantal Beerselaars uit de buurt eten elke middag om 13 uur in het restaurant van de ceder. Sinds 1/6/2024 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. Er komt een nieuwe ldc. Samen met de cateraar zal tijdig een stappenplan gemaakt worden naar uitbreiding service maaltijden in functie van dit dienstencentrum.

*De maaltijdprijs zal een cruciale factor zijn in succes restaurant LDC. Middagmaal voor bewoners GAW en Beerselaars uit de buurt vanaf 1/1/2024: 13,1 euro. Wordt jaarlijks geïndexeerd op 1/1.*

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

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.886        | 5.000         | 5.000              |
| Ontvangsten  | 421          | 421           | 0                  |
| Saldo        | -1.465       | -4.579        | -5.000             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

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

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

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

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In voorbereiding: 2/2/2022: Gunning van de bouw na 3 overlegondes en een BAFO aan het consortium TM Ibens\_Bolckmans\_Detoo architecten\_Studiebureau SDKE. Dit consortium heeft zijn plannen afgetoetst met VIPA, Inter en met de brandweer. 25/5/2022: Het ontworpen gebouw bevatte een casco-ruimte. In maart 2022 is beslist om hiervan een groepsopvang voor 18 baby's en peuters te maken, gezien de hoge nood in de regio. Hierdoor is na de BAFO en het ondertekende contract een eerste verrekening goedgekeurd op het college en vast bureau van 25/5/2022. 31/5/2022: Een Vipa-subsidie werd aangevraagd voor het LDC op 6/7/2022 en ontvankelijk verklaard. Dit betreft 60% van de bouwkosten van het LDC. Een werkingssubsidie voor het LDC zal aangevraagd worden zodra deze instelling in werking is. Daarmee wordt de dagelijkse leiding van het lokaal dienstencentrum gefinancierd. 31/5/2022: Een infrastructuurforsfait voor het woonzorgcentrum werd aangevraagd. Betreft 5,4 euro geïndexeerd per verblijfsdag, in mindering te brengen op factuur bewoner, zodat een verblijf voor de bewoners financieel haalbaar blijft. Bij VLABINVEST wordt in mei 2023, na aflevering omgevingsvergunning, subsidie aangevraagd voor het LDC van 5 % op het investeringsbedrag LDC + 2% omdat het een bijkomend zorgaanbod creëert. Ook voor de groepsopvang wordt in mei 2023, na aflevering omgevingsvergunning, subsidie aangevraagd van 5 % op het investeringsbedrag groepsopvang + 2% omdat het een bijkomend zorgaanbod creëert + 3% omdat hiervoor geen VIPA-subsidie wordt aangevraagd. Beide aanvragen zijn op 2/8/2022 opgestart. 10/5/2023: aflevering omgevingsvergunning door gemeentebestuur Beersel. Wegens beroep heeft gemeentebestuur Beersel de aanvraag omgevingsvergunning ingetrokken. Na overleg met de burelen en met instanties die bezwaren hebben en een projectvergadering in februari 2024, en zodra de nieuwe Vlaamse regelgeving is gestemd die uitklaart welke overheid (gemeentelijk dan wel provinciaal), bevoegd is voor het afleveren van de omgevingsvergunning, dient Beersel een nieuwe omgevingsvergunning in op 1/8/2024. Deze is ontvankelijk verklaard op 1/8/2024. In november 2024 verleende het lokaal bestuur als vergunningverlenende overheid de bouwvergunning. Tegen deze vergunning hebben enkele buurtbewoners beroep aangetekend bij het provinciebestuur. Provincie Vlaams-Brabant beslist tegen 9/5/2025 tot vergunning of weigering. 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.*

|                | 2024         |               |                    |
|----------------|--------------|---------------|--------------------|
|                | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie    |              |               |                    |
| Investeringsen |              |               |                    |
| Uitgaven       | 0            | 0             | 8.595.571          |
| Saldo          | 0            | 0             | -8.595.571         |
| 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:** *Uitgevoerd : Op 21/12/2022 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 + 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 nieuwe omgevingsvergunning is ingediend en ontvankelijk verklaard op 1/8/2024.*

## 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 : Op 1/11/2021 is na een lange procedure de nieuwe cateraar gestart in wzc de cedar: Met Sense. De samenwerking verloopt prima.*

*Er worden lekkere gezonde en gevarieerde maaltijden aangeboden. Er is dagelijks een basismenu, een vegetarisch menu en een uitwijkmenu.*

*Familie kan mee-eten. De bewoners van assistentiewoningen en een aantal Beerselaars uit de buurt eten elke middag om 13 uur in het restaurant van de cedar. De reële kostprijs wordt gefactureerd en bedraagt 13,1 euro per middagmaal.*

*In de volgende jaren zal samen met de cateraar ( er komt een nieuwe aanbesteding in 2025) een stappenplan gemaakt worden naar uitbreiding service maaltijden, ook in functie van het nieuwe Lokaal Dienstencentrum. Een eerste stap is dat bewoners GAW vanaf 1/6/2024 brood kunnen bestellen en afhalen in WZC de Cedar.*

*Voor de thuisbezorgde maaltijden wordt sinds 1/11/2023 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 (van 26 naar 42) en het aantal gefactureerde maaltijden (van 516 naar 900). Het betreft hier de reguliere maaltijdbedeling aan huis, zonder ontbijtmogelijkheid.*

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

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 12.078       | 13.578        | 17.078             |
| Saldo        | -12.078      | -13.578       | -17.078            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 375.000       | 820.000            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 15.000             |
| Saldo        | 0            | -375.000      | -805.000           |
| Financiering |              |               |                    |

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* In het najaar kondigde de Vlaamse Regering maatregelen aan om de problemen in de kinderopvang aan te pakken. Een van deze maatregelen was een nieuwe uitbreidingsronde. Beersel heeft recht op 9 nieuwe plaatsen inkomenstarief en 2 plaatsen dringende opvang. Uiteindelijk kwamen er drie aanvragen binnen (dienst kinderopvang Beersel, Infano vzw en Pavok vzw). De 9 plaatsen voor de uitbreidingsronde werden uiteindelijk toegekend aan Infano vzw. Voor de 2 plaatsen flexibele opvang werd er geen aanvraag ingediend.

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* Naast de voorbereidingen voor de nieuwe opvangvoorzieningen, met een bijkomende tijdelijke opvang in Alseberg, lag de focus van de dienst in de eerste helft van 2024 op de wijzigingen vanuit de Vlaamse Regering en Opgroeien, met onder andere de aanpassing van de voorrangsregels (en de afstemming hierover met de woonmaatschappij), maar ook met de nieuwe kwaliteitseisen en de draagkrachtanalyse voor kinderbegeleiders. In het najaar werden de plannen en werken aan de nieuwe opvangen in de Hagedoornlaan en de Gaspeldoornlaan in Alseberg verder geconcretiseerd. De goedkeuring van de werken aan Kriebelberg in de Hagedoornlaan werd goedgekeurd op de raad van 25 september 2024. Voor Kriebelbos in de Gaspeldoornlaan werd dit goedgekeurd op de raad van 18 december. Het gaat telkens om samenwerkende onthaalouders.

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 375.000       | 820.000            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 15.000             |
| Saldo        | 0            | -375.000      | -805.000           |
| Financiering |              |               |                    |

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* De BOA-regisseur startte op 18 september 2023 in het kader van Plan Samenleven. Er volgde gesprekken met verschillende partners, het aanbod werd in kaart gebracht en er werd ook een bevraging gelanceerd naar ouders en kinderen. Via participatie methoden en verdere diepte-interviews werden de bevindingen nog uitgediept. Dit resulteerde in een omgevingsanalyse, bestaande uit een overzicht per doelstelling (gezin en werk combineren, spel en rust voor kinderen en doelstellingen rond toegankelijkheid)

*In het najaar werd verdergegaan met het traject om te komen tot visiebepaling en afstemming. Er werden ook enkele sessies bij de VVSG gevolgd i.k.v. het verlies van middelen. Op 19 november werd een brief verstuurd naar het kabinet met vraag tot duidelijkheid over het finale bedrag, de modaliteiten en de bijkomende middelen van 80 miljoen euro. Het is bijgevolg wachten op nieuws van de nieuwe Vlaamse regering.*

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 1.500         | 5.000              |
| Saldo        | 0            | -1.500        | -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 van het dossier nog niet van toepassing.

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* Huis van Kind Beersel blijft zich inzetten op samenwerking met de sociale dienst, andere partners binnen en buiten de gemeente en de andere Huizen van het Kind in Zennevallei.

*Het babycafé focust op spel en ontmoeting, met activiteiten in kader van opvoedingsondersteuning.*

*Op 1 februari werd een babycafé op locatie in de bibliotheek georganiseerd.*

*Verder waren er ook nog activiteiten rond o.a. EHBO, grofmotorisch spelen en peuteryoga. Er werd ook samengewerkt voor de organisatie van peuteryoga.*

*Op de gemeenteraad van 20 december 2023 werd de inrichting van een koesterplek goedgekeurd. Vanuit Huis van het Kind werd dit met de betrokken diensten verder uitgewerkt en ingehuldigd op 2 februari 2024.*

*Ook werd er weer meegeholpen met de actie in het kader van Meer doen met Minder. Dit ging dit jaar door in buurthuis Babbellot met onder andere een workshop rond gezonde voeding.*

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 12.078       | 12.078        | 12.078             |
| Saldo        | -12.078      | -12.078       | -12.078            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* Het 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. Om het voor de toeleidende partners nog te vereenvoudigen wordt gekeken of dit op niveau van Halle-Vilvoorde kan georganiseerd worden.

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* Er vonden stuurgroepen plaats op 12/2, 22/3 en 18/6 in het voorjaar en in het najaar 4/10 en 22/11.

*Volgende zaken stonden op de agenda:*

- Aanmeldpunt: Opstart, communicatie en evaluatie
- Vraagverheldering: Afstemming tussen kernpartners
- Gegevensdeling en gedeeld beroepsgeheim
- GBO Advies Welzijn (vanuit VDAB)
- Algemene samenwerking tussen de kernpartners (OCMW's, CAW en diensten maatschappelijk werk van de mutualiteiten)
- Verduurzaming GBO in toekomst
- Drempelscanbevraging

*Rap.code WVG200/2*

*Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de afzonderlijke nota Geïntegreerd breed onthaal via volgende link: <https://www.halle.be/stad-en-bestuur/bestuurlijke-informatie/beleidsplannen-en-beleidsrapporten>*

*MJP000807*

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

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

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

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:* Binnen de eerstelijnszone werd een thematafel georganiseerd rond onderbescherming. Dit bestond uit vertegenwoordigers van verschillende partners (lokaal bestuur, mutualiteit, CAW, ziekenhuis, thuisverpleegkunde en begeleid wonen). Op basis van kernvragen en een gesprek werden verschillende drempels geïdentificeerd waar burgers op kunnen botsen op het vlak van het uitputten van rechten.

*Op 14 maart vond er een netwerkevent plaats in De Lambiek vanuit het samenwerkingsverband. Dit event ging over gegevensuitwisseling en (gedeeld) beroepsgeheim. In de praktijk merken we dat dit een vlotte samenwerking met de kernpartners bemoeilijkt, zeker bij gedeelde dossiers.*

*Er werd in het najaar bekeken of we een drempelscan van de sociale diensten gaan organiseren via een partner.*

## Geen niet-prioritaire acties

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 8.551.221    | 8.848.011     | 9.111.259          |
| Ontvangsten         | 7.036.003    | 6.925.272     | 6.512.695          |
| Saldo               | -1.515.218   | -1.922.739    | -2.598.564         |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 27.328       | 79.000        | 107.379            |
| Saldo               | -27.328      | -79.000       | -107.379           |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

## 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.

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 30.750.613   | 33.701.143    | 33.521.701         |
| Ontvangsten         | 45.006.338   | 46.237.370    | 45.591.073         |
| Saldo               | 14.255.725   | 12.536.227    | 12.069.372         |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 6.390.249    | 7.514.636     | 8.077.434          |
| Ontvangsten         | 1.999.403    | 3.337.266     | 13.832.739         |
| Saldo               | -4.390.846   | -4.177.370    | 5.755.306          |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 1.083.491    | 1.070.545     | 994.661            |
| Ontvangsten         | 249.675      | 256.901       | 253.200            |
| Saldo               | -833.816     | -813.644      | -741.462           |

## Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.beersel.be/product/5792/jaarrekening-gemeente-en-ocmw-beersel-2024>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP eindkrediet:  
MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Alg. 125231  
MJP initieel krediet:  
MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 97284

## Financiële nota

- Doelstellingenrekening (schema J1)
- Staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- Realisatie van de kredieten (schema J3)
- Balans per 31/12/2024 (schema J4)
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2024 (schema J5)

# J1: Doelstellingenrekening

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 258444 Alg. 4048116916 / 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       | 5.765.412    | 6.088.328     |
| Ontvangst     | 1.190.595    | 1.153.304     |
| Saldo         | -4.574.817   | -4.935.024    |
| Investerings  |              |               |
| Uitgave       | 4.165.859    | 6.905.429     |
| Ontvangst     | 118.163      | 218.088       |
| Saldo         | -4.047.697   | -6.687.341    |
| Financierings |              |               |
| Uitgave       | 197.028      | 219.322       |
| Ontvangst     | 231.070      | 521.948       |
| Saldo         | 34.042       | 302.626       |

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

|               | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------|--------------|---------------|
| Exploitatie   |              |               |
| Uitgave       | 8.568.222    | 8.870.616     |
| Ontvangst     | 7.036.425    | 6.925.693     |
| Saldo         | -1.531.797   | -1.944.922    |
| Investerings  |              |               |
| Uitgave       | 27.328       | 454.000       |
| Saldo         | -27.328      | -454.000      |
| Financierings |              |               |

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

|               | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------|--------------|---------------|
| Exploitatie   |              |               |
| Uitgave       | 30.750.613   | 33.701.143    |
| Ontvangst     | 45.006.338   | 46.237.370    |
| Saldo         | 14.255.725   | 12.536.227    |
| Investerings  |              |               |
| Uitgave       | 6.390.249    | 7.514.636     |
| Ontvangst     | 1.999.403    | 3.337.266     |
| Saldo         | -4.390.846   | -4.177.370    |
| Financierings |              |               |
| Uitgave       | 1.083.491    | 1.070.545     |
| Ontvangst     | 249.675      | 256.901       |
| Saldo         | -833.816     | -813.644      |

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 45.084.247   | 48.660.087    |
| Ontvangst    | 53.233.358   | 54.316.368    |
| Saldo        | 8.149.111    | 5.656.281     |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 10.583.436   | 14.874.065    |
| Ontvangst    | 2.117.565    | 3.555.355     |
| Saldo        | -8.465.871   | -11.318.711   |
| Financiering |              |               |
| Uitgave      | 1.280.519    | 1.289.867     |
| Ontvangst    | 480.746      | 778.849       |
| Saldo        | -799.774     | -511.018      |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Alg. 125231

## J2: Staat van het financieel evenwicht

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 258444 Alg. 4048116916 / 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

| Budgettair resultaat                                | Jaarrekening      | Meerjarenplan      |
|-----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>8.149.111</b>  | <b>5.656.281</b>   |
| a. Ontvangsten                                      | 53.233.358        | 54.316.368         |
| b. Uitgaven                                         | 45.084.247        | 48.660.087         |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | <b>-8.465.871</b> | <b>-11.318.711</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 2.117.565         | 3.555.355          |
| b. Uitgaven                                         | 10.583.436        | 14.874.065         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | <b>-316.760</b>   | <b>-5.662.430</b>  |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        | <b>-799.774</b>   | <b>-511.018</b>    |
| a. Ontvangsten                                      | 480.746           | 778.849            |
| b. Uitgaven                                         | 1.280.519         | 1.289.867          |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | <b>-1.116.534</b> | <b>-6.173.448</b>  |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | <b>31.880.307</b> | <b>31.880.307</b>  |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>30.763.774</b> | <b>25.706.859</b>  |
| VIII. Onbeschikbare gelden                          | <b>2.667.420</b>  | <b>2.730.215</b>   |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>28.096.354</b> | <b>22.976.644</b>  |

| Autofinancieringsmarge                              | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>8.149.111</b> | <b>5.656.281</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>778.657</b>   | <b>793.727</b>   |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.120.162        | 1.142.458        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 341.505          | 348.731          |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | <b>7.370.454</b> | <b>4.862.554</b> |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>7.370.454</b> | <b>4.862.554</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>192.738</b>   | <b>215.033</b>   |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 1.120.162        | 1.142.458        |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 927.425          | 927.425          |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>7.563.191</b> | <b>5.077.587</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | Jaarrekening      | Meerjarenplan     |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                   |                   |
| - Gemeente en OCMW                                 | 28.096.354        | 22.976.644        |
| - Beersel AGB                                      | 3.030.140         | 3.030.140         |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>31.126.494</b> | <b>26.006.784</b> |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                   |                   |
| - Gemeente en OCMW                                 | 7.370.454         | 4.862.554         |
| - Beersel AGB                                      | 120.794           | 120.794           |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>7.491.247</b>  | <b>4.983.347</b>  |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                   |                   |
| - Gemeente en OCMW                                 | 7.563.191         | 5.077.587         |
| - Beersel AGB                                      | -324.896          | -324.896          |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>7.238.295</b>  | <b>4.752.691</b>  |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

Voorgaande JR dossiers:

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 206484 Alg. 4046112738

MJP:

MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Alg. 125231

Dossiers van andere entiteiten:

Beersel AGB: JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 5910 Alg. 2024004387

MJP dossiers van andere entiteiten:

Beersel AGB: MJP\_HERZIENING\_7\_2025 2025: Alg. 5910



# J4: Balans

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 258444 Alg. 4048116916 / JR-1 Budg. 206484 Alg. 4046112738

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

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

|                                                                         | 2024               | 2023               |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                           | <b>166.935.580</b> | <b>164.856.839</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                              | <b>37.982.123</b>  | <b>39.439.641</b>  |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 33.399.316         | 33.666.499         |
| B. Vorderingen op korte termijn                                         | 4.168.385          | 5.398.200          |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 1.369.343          | 1.091.020          |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 2.799.042          | 4.307.180          |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                                | 53.188             | 36.301             |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen              | 361.233            | 338.641            |
| <b>II. Vaste activa</b>                                                 | <b>128.953.458</b> | <b>125.417.198</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn                                         | 12.311.494         | 12.515.234         |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 8.337.189          | 8.445.246          |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 3.974.305          | 4.069.988          |
| B. Financiële vaste activa                                              | 30.459.124         | 30.822.353         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 50.000             | 50.000             |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 30.299.174         | 30.662.184         |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 109.950            | 110.168            |
| C. Materiële vaste activa                                               | 85.207.840         | 80.544.389         |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                                 | 75.046.538         | 70.456.054         |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 38.185.343         | 34.470.632         |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 23.427.367         | 22.514.021         |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | 937.488            | 1.177.304          |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 1.482.751          | 1.247.648          |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 10.768.539         | 10.801.399         |
| f. Erfgoed                                                              | 245.050            | 245.050            |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                | 3.015.311          | 2.970.159          |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 2.548.413          | 2.624.472          |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 349.708            | 231.187            |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 117.190            | 114.500            |
| 3. Andere materiële vaste activa                                        | 7.145.990          | 7.118.177          |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 7.145.990          | 7.118.177          |
| D. Immateriële vaste activa                                             | 975.001            | 1.535.223          |

|                                                            | 2024               | 2023               |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>166.935.580</b> | <b>164.856.839</b> |
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>33.680.587</b>  | <b>30.891.853</b>  |
| A. Schulden op korte termijn                               | 10.891.003         | 11.239.866         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 5.416.830          | 6.543.675          |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 1.814.922          | 1.674.582          |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 3.601.908          | 4.869.092          |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 4.362.116          | 3.354.524          |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 145.746            | 228.721            |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 966.311            | 1.112.946          |
| B. Schulden op lange termijn                               | 22.789.585         | 19.651.988         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 22.789.585         | 19.651.988         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 13.052.181         | 9.172.127          |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 13.049.669         | 9.169.530          |
| 2. Andere risico's en kosten                               | 2.512              | 2.597              |
| b. Financiële schulden                                     | 9.737.404          | 10.479.861         |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>133.254.993</b> | <b>133.964.986</b> |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen                       | 12.550.879         | 11.057.102         |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 33.253.198         | 35.202.135         |
| C. Herwaarderingsreserves                                  | 6.922.988          | 7.177.820          |
| D. Overig nettoactief                                      | 80.527.928         | 80.527.928         |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 206484 Alg. 4046112738*

# J5: Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 258444 Alg. 4048116916 / JR-1 Budg. 206484 Alg. 4046112738

Beersel GEM (0207.506.358)

Alsebergsteenweg 1046, 1652 Beersel

Algemeen directeur: Katrien Devillé

Beersel OCMW (0212.238.473)

H. Torleylaan 13, 1654 Beersel

Financieel directeur: Viviane Aucremanne

|                                                                    | 2024              | 2023              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>55.652.751</b> | <b>52.485.685</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 55.310.044        | 52.128.837        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 12.117.852        | 11.501.251        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 24.255.484        | 24.609.115        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 9.961.114         | 7.008.578         |
| 4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.                         | 1.226.041         | 1.276.894         |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                    | 6.903.471         | 6.918.658         |
| 6. Toegestane investeringssubsidies                                | 656.242           | 678.210           |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 189.841           | 136.132           |
| B. Financiële kosten                                               | 342.707           | 356.848           |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>53.703.813</b> | <b>56.907.857</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                        | 51.811.283        | 54.215.453        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 6.666.229         | 6.448.495         |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   | 28.436.593        | 31.567.745        |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 16.025.896        | 15.690.313        |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 7.773.790         | 7.362.961         |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 8.252.106         | 8.327.353         |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                           | 174.542           | 122.705           |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                  | 81.399            | 19.061            |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 426.624           | 367.134           |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 1.892.530         | 2.692.404         |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>-1.948.938</b> | <b>4.422.173</b>  |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | -3.498.761        | 2.086.616         |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 1.549.824         | 2.335.556         |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>-1.948.938</b> | <b>4.422.173</b>  |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | -1.948.938        | 4.422.173         |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 206484 Alg. 4046112738

## **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 31/12/2024
- 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

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 258444 Alg. 4048116916 / 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 | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b> |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                     | 385.637      | 392.290      | 425.736      | 737.561      | 731.661      | 802.383       | 843.864       |
| Ontvangsten                  | 29.752.425   | 29.941.712   | 31.684.230   | 38.551.599   | 35.736.576   | 36.105.780    | 37.544.822    |
| Saldo                        | 29.366.788   | 29.549.423   | 31.258.494   | 37.814.039   | 35.004.915   | 35.303.396    | 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       | 75.750        | 9.990.411     |
| Saldo                        | 721.600      | 146.110      | 71.786       | -43.238      | 75.750       | 75.750        | 9.990.411     |
| Financiering                 |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                     | 1.112.418    | 1.131.554    | 1.151.144    | 1.577.781    | 1.120.162    | 1.142.457     | 1.009.505     |
| Ontvangsten                  | 1.934.547    | 298.961      | 181.580      | 5.652.105    | 231.070      | 521.948       | 517.236       |
| Saldo                        | 822.129      | -832.593     | -969.565     | 4.074.324    | -889.092     | -620.509      | -492.269      |
| <b>Wonen</b>                 |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                     | 74.577       | 90.216       | 109.725      | 130.650      | 112.854      | 138.593       | 144.673       |
| Ontvangsten                  | 24.629       | 17.490       | 44.396       | 54.491       | 29.672       | 34.124        | 38.624        |
| Saldo                        | -49.949      | -72.726      | -65.329      | -76.159      | -83.182      | -104.468      | -106.049      |
| Investerings                 |              |              |              |              |              |               |               |
| Ontvangsten                  | 0            | 20.750       | 0            | 0            | 0            | 0             | 0             |
| Saldo                        | 0            | 20.750       | 0            | 0            | 0            | 0             | 0             |
| <b>Openbare ruimte</b>       |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                     | 4.917.260    | 4.961.720    | 5.615.514    | 5.306.492    | 5.680.571    | 6.020.849     | 6.322.453     |
| Ontvangsten                  | 1.598.951    | 1.558.895    | 1.161.244    | 1.188.524    | 1.194.340    | 1.153.304     | 1.178.649     |
| Saldo                        | -3.318.309   | -3.402.825   | -4.454.270   | -4.117.968   | -4.486.230   | -4.867.545    | -5.143.804    |
| Investerings                 |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                     | 5.240.223    | 2.005.189    | 4.594.626    | 3.420.018    | 4.172.373    | 4.630.165     | 12.589.137    |
| Ontvangsten                  | 1.896.529    | 339.098      | 396.230      | 352.770      | 118.163      | 138.644       | 1.451.723     |
| Saldo                        | -3.343.695   | -1.666.091   | -4.198.396   | -3.067.248   | -4.054.210   | -4.491.520    | -11.137.414   |

|                             | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |               | 2025          |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                             | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Samenleven</b>           |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                 |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                    | 7.393.182    | 7.659.170    | 7.823.818    | 9.482.092    | 9.250.428    | 10.805.637    | 10.228.704    |
| Ontvangsten                 | 1.584.060    | 1.283.001    | 1.233.120    | 2.681.107    | 2.468.272    | 2.901.005     | 2.479.643     |
| Saldo                       | -5.809.122   | -6.376.168   | -6.590.698   | -6.800.986   | -6.782.156   | -7.904.633    | -7.749.060    |
| Investerings                |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                    | 176.668      | 247.895      | 269.053      | 363.425      | 460.045      | 521.942       | 465.246       |
| Saldo                       | -176.668     | -247.895     | -269.053     | -363.425     | -460.045     | -521.942      | -465.246      |
| <b>Welzijn en zorg</b>      |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                 |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                    | 6.499.757    | 7.747.964    | 8.100.151    | 8.715.985    | 8.619.775    | 8.913.478     | 9.575.578     |
| Ontvangsten                 | 5.386.357    | 6.239.169    | 6.336.958    | 6.742.382    | 7.031.454    | 6.923.897     | 6.903.568     |
| Saldo                       | -1.113.399   | -1.508.795   | -1.763.192   | -1.973.602   | -1.588.321   | -1.989.581    | -2.672.010    |
| Investerings                |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                    | 203.459      | 167.392      | 187.300      | 38.544       | 27.328       | 27.332        | 9.562.647     |
| Ontvangsten                 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0             | 355.000       |
| Saldo                       | -203.459     | -167.392     | -187.300     | -38.544      | -27.328      | -27.332       | -9.207.647    |
| <b>Vrije tijd</b>           |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                 |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                    | 2.996.200    | 3.064.565    | 3.333.922    | 3.324.264    | 3.402.623    | 3.632.890     | 3.912.500     |
| Ontvangsten                 | 127.622      | 185.199      | 253.775      | 247.897      | 258.227      | 288.087       | 262.618       |
| Saldo                       | -2.868.577   | -2.879.366   | -3.080.147   | -3.076.367   | -3.144.396   | -3.344.803    | -3.649.882    |
| Investerings                |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                    | 229.461      | 85.895       | 101.942      | 340.902      | 268.602      | 295.805       | 1.375.117     |
| Ontvangsten                 | 0            | 0            | 0            | 79.549       | 0            | 0             | 432.000       |
| Saldo                       | -229.461     | -85.895      | -101.942     | -261.353     | -268.602     | -295.805      | -943.117      |
| Financiering                |              |              |              |              |              |               |               |
| Ontvangsten                 | 5.949        | 3.965        | 0            | 0            | 0            | 0             | 0             |
| Saldo                       | 5.949        | 3.965        | 0            | 0            | 0            | 0             | 0             |
| <b>Leren en ontwikkelen</b> |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                 |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                    | 5.023.117    | 5.041.495    | 5.706.227    | 5.589.691    | 5.414.967    | 5.954.318     | 6.066.625     |
| Ontvangsten                 | 4.776.003    | 5.040.381    | 5.040.890    | 5.478.936    | 5.216.537    | 5.705.545     | 5.876.859     |
| Saldo                       | -247.115     | -1.114       | -665.338     | -110.755     | -198.431     | -248.773      | -189.766      |
| Investerings                |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                    | 597.773      | 779.704      | 1.652.479    | 10.255.686   | 5.398.290    | 5.407.387     | 2.844.625     |
| Ontvangsten                 | 0            | 0            | 812.099      | 2.987.120    | 1.923.653    | 1.923.653     | 2.237.727     |
| Saldo                       | -597.773     | -779.704     | -840.380     | -7.268.566   | -3.474.638   | -3.483.734    | -606.898      |
| <b>Werken</b>               |              |              |              |              |              |               |               |

|                            | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |               | 2025          |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                            | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Exploitatie                |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                   | 151.105      | 236.176      | 325.703      | 310.952      | 517.739      | 503.352       | 491.242       |
| Ontvangsten                | 87.213       | 122.035      | 182.973      | 163.231      | 293.436      | 275.137       | 235.134       |
| Saldo                      | -63.892      | -114.141     | -142.730     | -147.721     | -224.304     | -228.215      | -256.107      |
| <b>Interne organisatie</b> |              |              |              |              |              |               |               |
| Exploitatie                |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                   | 9.139.739    | 9.435.439    | 10.463.998   | 11.185.478   | 11.353.629   | 11.888.587    | 12.864.990    |
| Ontvangsten                | 531.930      | 863.652      | 678.382      | 959.645      | 1.004.844    | 929.489       | 720.569       |
| Saldo                      | -8.607.809   | -8.571.786   | -9.785.616   | -10.225.833  | -10.348.785  | -10.959.098   | -12.144.421   |
| Investerings               |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                   | 385.260      | 425.081      | 652.275      | 236.277      | 256.799      | 418.188       | 2.358.773     |
| Ontvangsten                | 1.392        | 4.750        | 200          | 5.700        | 0            | 10.285        | 0             |
| Saldo                      | -383.869     | -420.331     | -652.075     | -230.577     | -256.799     | -407.903      | -2.358.773    |
| Financiering               |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven                   | 199.745      | 710.821      | 116.245      | 42.003       | 160.357      | 147.409       | 297.000       |
| Ontvangsten                | 186.988      | 204.297      | 240.173      | 246.643      | 249.675      | 256.901       | 241.503       |
| Saldo                      | -12.757      | -506.524     | 123.927      | 204.639      | 89.318       | 109.492       | -55.497       |

|                              | 2026          | 2027          |
|------------------------------|---------------|---------------|
|                              | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b> |               |               |
| Exploitatie                  |               |               |
| Uitgaven                     | 838.166       | 877.054       |
| Ontvangsten                  | 38.042.883    | 38.930.230    |
| Saldo                        | 37.204.717    | 38.053.177    |
| Investerings                 |               |               |
| Uitgaven                     | 0             | 0             |
| 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     |
| <b>Wonen</b>                 |               |               |
| Exploitatie                  |               |               |
| Uitgaven                     | 147.551       | 151.446       |
| Ontvangsten                  | 39.624        | 40.624        |
| Saldo                        | -107.927      | -110.822      |

|                        | 2026          | 2027          |
|------------------------|---------------|---------------|
|                        | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Investerings           |               |               |
| Ontvangsten            | 0             | 0             |
| Saldo                  | 0             | 0             |
| <b>Openbare ruimte</b> |               |               |
| 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    |
| <b>Samenleven</b>      |               |               |
| 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      |
| <b>Welzijn en zorg</b> |               |               |
| Exploitatie            |               |               |
| Uitgaven               | 9.606.624     | 9.792.044     |
| Ontvangsten            | 6.809.913     | 6.930.154     |
| 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    |
| <b>Vrije tijd</b>      |               |               |
| 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           |               |               |

|                             | 2026          | 2027          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
|                             | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Ontvangsten                 | 0             | 0             |
| Saldo                       | 0             | 0             |
| <b>Leren en ontwikkelen</b> |               |               |
| 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        |
| <b>Werken</b>               |               |               |
| Exploitatie                 |               |               |
| Uitgaven                    | 525.808       | 529.931       |
| Ontvangsten                 | 235.259       | 235.259       |
| Saldo                       | -290.549      | -294.672      |
| <b>Interne organisatie</b>  |               |               |
| Exploitatie                 |               |               |
| Uitgaven                    | 13.499.071    | 13.858.792    |
| Ontvangsten                 | 728.140       | 678.132       |
| Saldo                       | -12.770.931   | -13.180.661   |
| 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\_VOORLOPIG\_2024 2024: Budg. 258444 Alg. 4048116916*

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 258444 Alg. 4048116916 / 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 | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Operationele uitgaven                                     | 36.407.533   | 38.471.005   | 41.760.579   | 44.426.318   | 44.741.540   | 48.319.324    | 50.106.045    |
| 1. Goederen en diensten                                      | 9.779.417    | 10.615.703   | 10.834.208   | 11.485.386   | 12.166.894   | 14.640.216    | 13.947.385    |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen               | 19.696.202   | 20.927.601   | 22.870.846   | 24.609.248   | 24.255.293   | 25.369.396    | 27.671.436    |
| a. Politiek personeel                                        | 855.968      | 854.020      | 904.808      | 938.433      | 964.893      | 985.395       | 1.004.889     |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel                   | 6.769.132    | 6.943.917    | 7.559.619    | 8.173.654    | 8.550.872    | 8.899.608     | 9.857.708     |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel              | 7.761.715    | 8.824.898    | 10.086.557   | 11.095.709   | 10.653.786   | 10.971.260    | 12.224.244    |
| d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur              | 224.923      | 219.082      | 258.954      | 264.554      | 218.415      | 227.965       | 234.128       |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden     | 3.489.229    | 3.489.229    | 3.489.229    | 3.489.229    | 3.149.590    | 3.489.229     | 3.592.859     |
| f. Andere personeelskosten                                   | 593.890      | 596.454      | 571.679      | 647.670      | 717.736      | 795.939       | 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    | 1.274.900     | 1.255.250     |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                              | 6.274.348    | 6.148.156    | 6.801.649    | 6.918.658    | 6.903.471    | 6.783.167     | 6.958.181     |
| - aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)              | 969.608      | 861.361      | 1.290.830    | 990.290      | 914.715      | 749.972       | 834.554       |
| - aan de politiezone                                         | 2.880.977    | 2.977.753    | 3.085.310    | 2.912.819    | 2.912.517    | 2.912.517     | 3.039.474     |
| - aan de hulpverleningszone                                  | 1.059.563    | 1.145.596    | 1.180.031    | 1.395.733    | 1.480.544    | 1.480.544     | 1.587.064     |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)        | 10.129       | 329.681      | 30.000       | 342.683      | 23.721       | 259.260       | 147.459       |
| - aan besturen van de eredienst                              | 94.754       | 61.310       | 58.660       | 54.174       | 85.581       | 85.581        | 53.181        |
| - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen | 0            | 25.336       | 0            | 0            | 0            | 0             | 0             |
| - aan andere begunstigden                                    | 1.259.316    | 747.119      | 1.156.818    | 1.222.959    | 1.486.393    | 1.295.293     | 1.296.449     |
| 5. Andere operationele uitgaven                              | 39.855       | 65.744       | 62.997       | 136.132      | 189.841      | 251.645       | 273.793       |
| B. Financiële uitgaven                                       | 173.041      | 158.027      | 144.214      | 356.848      | 342.707      | 340.763       | 344.584       |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden        | 169.384      | 154.531      | 138.015      | 355.399      | 341.346      | 338.366       | 342.274       |
| - aan financiële instellingen                                | 129.430      | 116.529      | 103.613      | 310.683      | 184.608      | 293.352       | 279.485       |
| - aan andere entiteiten                                      | 39.954       | 38.002       | 34.402       | 44.715       | 156.738      | 45.014        | 62.789        |
| 2. Andere financiële uitgaven                                | 3.658        | 3.496        | 6.199        | 1.449        | 1.360        | 2.397         | 2.310         |

| I. Exploitatie-uitgaven                                      | 2026              | 2027              |                   |                   |                   |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                              | <b>51.314.522</b> | <b>52.098.946</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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 werkingssubsidies                              | 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 begunstigen                                     | 1.306.150         | 1.311.584         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5. Andere operationele uitgaven                              | 171.283           | 154.998           |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                                | <b>427.467</b>    | <b>475.545</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                           | <b>42.541.140</b> | <b>43.779.031</b> | <b>45.712.050</b> | <b>54.351.000</b> | <b>51.678.873</b> | <b>52.793.948</b> | <b>53.772.321</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                | 5.681.827         | 5.593.200         | 5.925.880         | 6.461.945         | 6.647.164         | 6.736.744         | 6.903.082         |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                             | 23.446.319        | 23.634.087        | 24.825.462        | 31.567.745        | 28.436.593        | 29.467.632        | 30.480.054        |
| a. Aanvullende belastingen                                   | 20.430.614        | 19.791.876        | 20.845.787        | 26.715.496        | 24.200.015        | 24.514.131        | 25.635.611        |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing                   | 10.072.145        | 9.986.288         | 10.133.405        | 11.939.280        | 12.498.731        | 12.124.979        | 12.587.533        |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting              | 10.019.835        | 9.458.420         | 10.372.963        | 14.410.108        | 11.333.572        | 12.013.009        | 12.661.942        |
| - Andere aanvullende belastingen                             | 338.635           | 347.168           | 339.419           | 366.109           | 367.712           | 376.143           | 386.136           |
| b. Andere belastingen en boetes                              | 3.015.704         | 3.842.212         | 3.979.675         | 4.852.249         | 4.236.578         | 4.953.501         | 4.844.443         |
| 3. Werkingssubsidies                                         | 12.955.699        | 13.891.738        | 14.483.778        | 15.831.639        | 15.993.951        | 16.060.536        | 15.894.573        |
| a. Algemene werkingssubsidies                                | 6.199.800         | 6.242.463         | 6.778.378         | 7.362.961         | 7.773.790         | 7.530.927         | 7.768.334         |

JAARREKENING VOORLOPIG 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Beersel GEM en Beersel OCMW (0207.506.358 / 0212.238.473)

2024

40 / 95

| II. Exploitatieontvangsten               | 2020             | 2021             | 2022           | 2023             | 2024             |                  | 2025             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                          | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening   | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| - Gemeentefonds                          | 4.829.474        | 5.012.373        | 5.151.788      | 5.400.648        | 5.597.380        | 5.454.202        | 5.613.504        |
| - Andere algemene werkingssubsidies      | 1.370.326        | 1.230.090        | 1.626.590      | 1.962.313        | 2.176.411        | 2.076.725        | 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        | 2.033.378        | 2.109.513        |
| - van andere entiteiten                  | 0                | 0                | 46.621         | 0                | 0                | 43.347           | 45.317           |
| b. Specifieke werkingssubsidies          | 6.755.898        | 7.649.275        | 7.705.400      | 8.468.679        | 8.220.161        | 8.529.609        | 8.126.239        |
| - van de federale overheid               | 673.130          | 824.222          | 1.395.130      | 1.346.537        | 1.383.890        | 1.384.065        | 1.299.706        |
| - van de Vlaamse overheid                | 5.594.332        | 6.507.941        | 2.528.584      | 6.945.369        | 6.819.785        | 7.033.670        | 6.717.753        |
| - van de provincie                       | 23.890           | 4.371            | 100.000        | 37.761           | -13.394          | 4.364            | 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           | 107.510          | 104.654          |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | 119.014          | 107.974          | 121.212        | 122.705          | 174.542          | 143.800          | 123.250          |
| 5. Andere operationele ontvangsten       | 338.281          | 552.031          | 355.718        | 366.966          | 426.624          | 385.235          | 371.362          |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>         | <b>1.328.050</b> | <b>1.472.503</b> | <b>903.918</b> | <b>1.716.812</b> | <b>1.554.484</b> | <b>1.522.420</b> | <b>1.468.165</b> |

| II. Exploitatieontvangsten                      | 2026              | 2027              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                 | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>              | <b>54.499.020</b> | <b>55.616.198</b> |
| 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         |
| - 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                 |

| II. Exploitatieontvangsten               | 2026          | 2027          |           |            |           |           |           |
|------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
|                                          | Meerjarenplan | Meerjarenplan |           |            |           |           |           |
| - 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 | 5.656.281 | 4.789.858 |

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

| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |               | 2025          |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                                         | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Investeringsen in financiële vaste activa                            | 1.292.150    | 0            | 4.752        | 1.275        | 0            | 0             | 0             |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 1.292.150    | 0            | 0            | 1.275        | 0            | 0             | 0             |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0            | 0            | 4.752        | 0            | 0            | 0             | 0             |
| B. Investeringsen in materiële vaste activa                             | 5.207.805    | 2.914.648    | 6.994.007    | 13.822.535   | 9.740.099    | 10.415.284    | 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    | 10.379.013    | 24.828.595    |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 1.135.028    | 513.233      | 1.857.558    | 5.169.583    | 5.246.783    | 5.373.778     | 15.444.142    |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 1.432.901    | 1.463.783    | 3.929.926    | 2.484.420    | 3.010.857    | 3.136.273     | 6.766.528     |
| c. Roerende goederen                                                    | 691.883      | 609.958      | 1.016.189    | 363.966      | 1.215.118    | 1.347.014     | 2.100.689     |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 1.934.547    | 298.961      | 181.580      | 5.652.105    | 231.070      | 521.948       | 517.236       |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 13.447       | 28.714       | 8.753        | 152.461      | 36.270       | 36.271        | 494.600       |
| a. Onroerende goederen                                                  | 13.447       | 28.714       | 8.753        | 152.461      | 36.270       | 36.271        | 494.600       |
| C. Investeringsen in immateriële vaste activa                           | 112.546      | 606.436      | 264.345      | 227.170      | 187.095      | 220.744       | 595.691       |
| D. Toegestane investeringssubsidies                                     | 220.343      | 198.862      | 194.572      | 678.210      | 656.242      | 664.789       | 3.276.661     |
| - aan de politiezone                                                    | 0            | 0            | 0            | 156.514      | 252.851      | 252.851       | 226.462       |
| - aan de hulpverleningszone                                             | 171.114      | 174.298      | 177.293      | 157.671      | 145.521      | 145.521       | 111.784       |
| - aan besturen van de eredienst                                         | 43.900       | 24.564       | 10.777       | 364.024      | 257.871      | 266.418       | 2.933.414     |
| - aan andere begunstigden                                               | 5.328        | 0            | 6.502        | 0            | 0            | 0             | 5.000         |

| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2026          | 2027          |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                         | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Investeringsen in financiële vaste activa                            | 0             | 0             |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0             | 0             |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 0             | 0             |

| I. Investeringsuitgaven                                                 | 2026              | 2027              |                  |                  |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                         | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                      | <b>17.854.904</b> | <b>12.476.490</b> |                  |                  |                  |                  |                  |
| 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                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                    | <b>185.250</b>    | <b>120.000</b>    |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>425.000</b>    | <b>425.000</b>    |                  |                  |                  |                  |                  |
| - 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 begunstigen                                                | 5.000             | 5.000             |                  |                  |                  |                  |                  |
| II. Investeringsontvangsten                                             | 2020              | 2021              | 2022             | 2023             | 2024             |                  | 2025             |
|                                                                         | Jaarrekening      | Jaarrekening      | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>132.639</b>    | <b>107.679</b>    | <b>107.679</b>   | <b>107.679</b>   | <b>107.679</b>   | <b>107.679</b>   | <b>107.679</b>   |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 132.639           | 107.679           | 107.679          | 107.679          | 107.679          | 107.679          | 107.679          |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>2.467.038</b>  | <b>187.505</b>    | <b>95.705</b>    | <b>39.825</b>    | <b>86.234</b>    | <b>75.750</b>    | <b>9.997.911</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 2.467.038         | 32.605            | 23.919           | 8.725            | 80.484           | 70.000           | 7.500            |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 721.600           | 27.050            | 0                | 0                | 70.000           | 70.000           | 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           | 0                | 7.500            |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                 | 154.900           | 71.786           | 31.100           | 5.750            | 5.750            | 9.990.411        |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0                 | 154.900           | 71.786           | 31.100           | 5.750            | 5.750            | 9.990.411        |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>19.843</b>     | <b>224.314</b>    | <b>1.076.931</b> | <b>3.308.735</b> | <b>1.923.653</b> | <b>1.964.903</b> | <b>4.361.271</b> |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 0                 | 57.500            | 837.099          | 3.118.250        | 1.923.653        | 1.954.618        | 4.205.271        |
| - van de provincie                                                      | 19.843            | 166.814           | 239.832          | 168.566          | 0                | 0                | 156.000          |
| - van andere entiteiten                                                 | 0                 | 0                 | 0                | 21.919           | 0                | 10.285           | 0                |

| II. Investeringsontvangsten                                             | 2026             | 2027             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                         | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>107.679</b>   | <b>0</b>         |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 107.679          | 0                |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>2.781.000</b> | <b>1.225.000</b> |

JAARREKENING VOORLOPIG 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Beersel GEM en Beersel OCMW (0207.506.358 / 0212.238.473)

2024

43 / 95

| II. Investeringsontvangsten                                      | 2026              | 2027              |                   |                    |                   |                   |                    |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                  | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     |                   |                    |                   |                   |                    |
| 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                         | <b>1.227.700</b>  | <b>103.880</b>    |                   |                    |                   |                   |                    |
| - van de Vlaamse overheid                                        | 1.214.700         | 103.880           |                   |                    |                   |                   |                    |
| - van de provincie                                               | 13.000            | 0                 |                   |                    |                   |                   |                    |
| - van andere entiteiten                                          | 0                 | 0                 |                   |                    |                   |                   |                    |
| III. Investeringsaldo                                            | <b>-4.213.324</b> | <b>-3.200.448</b> | <b>-6.177.360</b> | <b>-11.272.951</b> | <b>-8.465.871</b> | <b>-9.152.485</b> | <b>-14.728.686</b> |

|                       |                    |                    |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| III. Investeringsaldo | <b>-14.348.775</b> | <b>-11.692.610</b> |
|-----------------------|--------------------|--------------------|

|                                    |                  |                  |                   |               |                 |                   |                   |
|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | <b>3.075.292</b> | <b>3.422.053</b> | <b>-1.466.186</b> | <b>11.696</b> | <b>-316.760</b> | <b>-3.496.205</b> | <b>-9.938.828</b> |
|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|

|                                    |                    |                   |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | <b>-10.302.798</b> | <b>-7.445.238</b> |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|

| I. Financieringsuitgaven                                     | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             |                  | 2025             |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                              | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| A. Vereffening van financiële schulden                       | <b>1.112.418</b> | <b>1.131.554</b> | <b>1.151.144</b> | <b>1.577.781</b> | <b>1.120.162</b> | <b>1.142.457</b> | <b>1.009.505</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 1.112.418        | 1.131.554        | 1.151.144        | 1.577.781        | 1.120.162        | 1.142.457        | 1.009.505        |
| C. Toegestane leningen en betalingsuitstel                   | <b>199.745</b>   | <b>710.821</b>   | <b>116.245</b>   | <b>42.003</b>    | <b>160.357</b>   | <b>147.409</b>   | <b>297.000</b>   |
| 1. Toegestane leningen                                       | 199.745          | 710.821          | 116.245          | 42.003           | 160.357          | 147.409          | 297.000          |
| - aan autonome gemeentebedrijven (AGB)                       | 0                | 710.821          | 116.245          | 42.003           | 160.357          | 147.409          | 297.000          |
| - aan andere begunstigten                                    | 199.745          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |

| I. Financieringsuitgaven                                     | 2026             | 2027             |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| A. Vereffening van financiële schulden                       | <b>1.126.274</b> | <b>1.013.934</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 1.126.274        | 1.013.934        |
| C. Toegestane leningen en betalingsuitstel                   | <b>510.000</b>   | <b>10.000</b>    |

| I. Financieringsuitgaven                                      | 2026             | 2027           |                |                  |                |                |                |
|---------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                               | Meerjarenplan    | Meerjarenplan  |                |                  |                |                |                |
| 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   | Meerjarenplan  | Meerjarenplan  |
| A. Aangaan van financiële schulden                            | <b>1.934.547</b> | <b>298.961</b> | <b>181.580</b> | <b>5.652.105</b> | <b>231.070</b> | <b>521.948</b> | <b>517.236</b> |
| - 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        | 521.948        | 517.236        |
| C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel    | <b>192.938</b>   | <b>208.262</b> | <b>240.173</b> | <b>246.643</b>   | <b>249.675</b> | <b>256.901</b> | <b>241.503</b> |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                     | 192.938          | 208.262        | 240.173        | 246.643          | 249.675        | 256.901        | 241.503        |
| a. Periodieke terugvorderingen                                | 192.938          | 208.262        | 240.173        | 246.643          | 249.675        | 256.901        | 241.503        |

| II. Financieringsontvangsten                                  | 2026             | 2027              |                 |                  |                 |                 |                 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                               | Meerjarenplan    | Meerjarenplan     |                 |                  |                 |                 |                 |
| A. Aangaan van financiële schulden                            | <b>3.515.462</b> | <b>3.300.000</b>  |                 |                  |                 |                 |                 |
| - 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    | <b>234.609</b>   | <b>232.399</b>    |                 |                  |                 |                 |                 |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                     | 234.609          | 232.399           |                 |                  |                 |                 |                 |
| a. Periodieke terugvorderingen                                | 234.609          | 232.399           |                 |                  |                 |                 |                 |
| III. Financieringssaldo                                       | <b>815.322</b>   | <b>-1.335.152</b> | <b>-845.637</b> | <b>4.278.964</b> | <b>-799.774</b> | <b>-511.017</b> | <b>-547.766</b> |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| III. Financieringssaldo | <b>2.113.797</b> | <b>2.508.465</b> |
|-------------------------|------------------|------------------|

|                                       |                  |                  |                   |                  |                   |                   |                    |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | <b>3.890.614</b> | <b>2.086.901</b> | <b>-2.311.823</b> | <b>4.290.660</b> | <b>-1.116.534</b> | <b>-4.007.221</b> | <b>-10.486.595</b> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | <b>-8.189.001</b> | <b>-4.936.773</b> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|

*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\_VOORLOPIG\_2024 2024: Budg. 258444 Alg. 4048116916*

T3: Investeringsproject

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 258444 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

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                  | 3.428.482 | 0                  | 3.108.000 | 0      | 6.536.482 |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0                  | 3.428.482 | 0                  | 3.098.000 | 0      | 6.526.482 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 3.428.482 | 0                  | 3.098.000 | 0      | 6.526.482 |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0                  | 3.428.482 | 0                  | 3.098.000 | 0      | 6.526.482 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa                      | 0                  | 0         | 0                  | 10.000    | 0      | 10.000    |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0                  | 542.751   | 0                  | 66.444    | 0      | 609.195   |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen                          | 0                  | 542.751   | 0                  | 66.444    | 0      | 609.195   |

Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025          | 2026          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                                      | 255.469      | 805.098      | 1.260.885    | 305.836      | 801.194      | 678.000       | 1.220.000     |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 255.469      | 805.098      | 1.260.885    | 305.836      | 801.194      | 678.000       | 1.210.000     |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 255.469      | 805.098      | 1.260.885    | 305.836      | 801.194      | 678.000       | 1.210.000     |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 255.469      | 805.098      | 1.260.885    | 305.836      | 801.194      | 678.000       | 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            | 66.444        | 0             |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen                          | 0            | 152.062      | 222.122      | 168.566      | 0            | 66.444        | 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. Investeringsubsidies 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                  | 51.350 | 0                  | 30.000 | 0      | 81.350 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0                  | 51.350 | 0                  | 30.000 | 0      | 81.350 |
| II. ONTVANGSTEN                             | 0                  | 37.500 | 0                  | 0      | 0      | 37.500 |
| D. 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 | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                 | 28.798       | 17.037       | 8.303        | -2.788       | 0            | 10.000        | 10.000        |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 28.798       | 17.037       | 8.303        | -2.788       | 0            | 10.000        | 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                  | 13.957.571 | 0      | 14.114.824 |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0                  | 157.254 | 0                  | 13.957.571 | 0      | 14.114.824 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 157.254 | 0                  | 13.957.571 | 0      | 14.114.824 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0                  | 157.254 | 0                  | 13.957.571 | 0      | 14.114.824 |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0                  | 0       | 0                  | 330.000    | 0      | 330.000    |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                         | 0                  | 0       | 0                  | 330.000    | 0      | 330.000    |

Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025          | 2026          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                                      | 12.100       | 90.724       | 54.429       | 0            | 0            | 8.595.571     | 2.500.000     |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 12.100       | 90.724       | 54.429       | 0            | 0            | 8.595.571     | 2.500.000     |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 12.100       | 90.724       | 54.429       | 0            | 0            | 8.595.571     | 2.500.000     |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 12.100       | 90.724       | 54.429       | 0            | 0            | 8.595.571     | 2.500.000     |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 330.000       | 0             |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                         | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 330.000       | 0             |

|                                                                  | 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     |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0             |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                         | 0             |

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

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren* |         |        | Totaal  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|--------------------|---------|--------|---------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP           | In MJP  | Na MJP |         |
| I. UITGAVEN                                                      | 0                  | 50.171 | 0                  | 847.408 | 0      | 897.580 |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0                  | 50.171 | 0                  | 847.408 | 0      | 897.580 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 50.171 | 0                  | 847.408 | 0      | 897.580 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0                  | 37.295 | 0                  | 847.408 | 0      | 884.704 |
| c. Roerende goederen                                             | 0                  | 12.876 | 0                  | 0       | 0      | 12.876  |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0                  | 0      | 0                  | 40.000  | 0      | 40.000  |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                         | 0                  | 0      | 0                  | 40.000  | 0      | 40.000  |

Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025          | 2026          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                                      | 0            | 0            | 12.527       | 37.644       | 0            | 847.408       | 0             |
| B. Investerings in materiële vaste activa                        | 0            | 0            | 12.527       | 37.644       | 0            | 847.408       | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 0            | 12.527       | 37.644       | 0            | 847.408       | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0            | 0            | 0            | 37.295       | 0            | 847.408       | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 0            | 0            | 12.527       | 349          | 0            | 0             | 0             |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 25.000        | 15.000        |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen                         | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 25.000        | 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\_VOORLOPIG\_2024 2024: Budg. 258444 Alg. 4048116916*

| Financiële schulden op 31 december                                           | 2020             | 2021             | 2022             | 2023              | 2024              | 2025              |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>8.177.481</b> | <b>7.343.732</b> | <b>6.358.193</b> | <b>10.479.861</b> | <b>9.737.404</b>  | <b>8.985.235</b>  |
| 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           | 517.236           |
| 4. Overboekingen                                                             | -1.291.452       | -1.132.710       | -1.167.119       | -1.530.436        | -973.528          | -1.269.405        |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>1.143.159</b> | <b>1.144.315</b> | <b>1.160.290</b> | <b>1.112.946</b>  | <b>966.311</b>    | <b>1.226.211</b>  |
| 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        | -1.009.505        |
| 3. Overboekingen                                                             | 1.291.452        | 1.132.710        | 1.167.119        | 1.530.436         | 973.528           | 1.269.405         |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>9.320.640</b> | <b>8.488.047</b> | <b>7.518.483</b> | <b>11.592.807</b> | <b>10.703.715</b> | <b>10.211.446</b> |

| Financiële schulden op 31 december                                           | 2026              | 2027              |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>11.486.763</b> | <b>14.786.763</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 8.985.235         | 11.486.763        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 3.515.462         | 3.300.000         |
| 4. Overboekingen                                                             | -1.013.934        | 0                 |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>1.113.871</b>  | <b>99.937</b>     |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 1.226.211         | 1.113.871         |
| 2. Aflossingen                                                               | -1.126.274        | -1.013.934        |
| 3. Overboekingen                                                             | 1.013.934         | 0                 |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>12.600.634</b> | <b>14.886.700</b> |

*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\_VOORLOPIG\_2024 2024: Budg. 258444 Alg. 4048116916*

## T5 - Toelichting bij de balans

| Mutatiestaat van de vaste activa                                        |                                                      | Boekwaarde op 1/1    | Aankopen            | Verkopen           | Overboeking        | Herwaardering      | Afschrijving en waarde-vermindering | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------|
| <b>B. Financiële vaste activa</b>                                       |                                                      | <b>30.822.353,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>-107.679,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>-254.832,00</b> | <b>-719,00</b>                      | <b>1,00</b>     | <b>30.459.124,00</b> |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                |                                                      | 50.000,00            | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                | 0,00            | 50.000,00            |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten |                                                      | 30.662.184,00        | 0,00                | -107.679,00        | 0,00               | -254.832,00        | -500,00                             | 1,00            | 30.299.174,00        |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    |                                                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                | 0,00            | 0,00                 |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       |                                                      | 110.168,00           | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00               | -219,00                             | 1,00            | 109.950,00           |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>                                        |                                                      | <b>80.544.389,00</b> | <b>9.740.099,00</b> | <b>-86.234,00</b>  | <b>-937.701,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>-4.052.713,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>85.207.840,00</b> |
|                                                                         | 1. Gemeenschapsgoederen                              | 70.456.054,00        | 9.427.764,00        | -80.484,00         | -943.451,00        |                    | -3.813.344,00                       | -1,00           | 75.046.538,00        |
|                                                                         | a. Terreinen en gebouwen                             | 34.470.632,00        | 5.246.783,00        | -70.000,00         | -32.968,00         |                    | -1.429.105,00                       | 1,00            | 38.185.343,00        |
|                                                                         | b. Wegen en andere infrastructuur                    | 22.514.021,00        | 3.010.857,00        | 0,00               | -727.953,00        |                    | -1.369.557,00                       | -1,00           | 23.427.367,00        |
|                                                                         | c. Installaties, machines en uitrusting              | 1.177.304,00         | 113.379,00          | -484,00            | -14.077,00         |                    | -338.633,00                         | -1,00           | 937.488,00           |
|                                                                         | d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 1.247.648,00         | 825.674,00          | -10.000,00         | -168.452,00        |                    | -412.119,00                         | 0,00            | 1.482.751,00         |
|                                                                         | e. Leasing en soortgelijke rechten                   | 10.801.399,00        | 231.070,00          | 0,00               | 0,00               |                    | -263.930,00                         | 0,00            | 10.768.539,00        |
|                                                                         | f. Erfgoed                                           | 245.050,00           | 0,00                | 0,00               | 0,00               |                    | 0,00                                | 0,00            | 245.050,00           |
|                                                                         | 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa             | 2.970.159,00         | 276.065,00          | 0,00               | 0,00               |                    | -230.912,00                         | -1,00           | 3.015.311,00         |
|                                                                         | a. Terreinen en gebouwen                             | 2.624.472,00         | 0,00                | 0,00               | 0,00               |                    | -76.059,00                          | 0,00            | 2.548.413,00         |
|                                                                         | b. Installaties, machines en uitrusting              | 231.187,00           | 272.055,00          | 0,00               | 0,00               |                    | -153.533,00                         | -1,00           | 349.708,00           |
|                                                                         | c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 114.500,00           | 4.010,00            | 0,00               | 0,00               |                    | -1.320,00                           | 0,00            | 117.190,00           |
|                                                                         | d. Leasing en soortgelijke rechten                   | 0,00                 | 0,00                | 0,00               | 0,00               |                    | 0,00                                | 0,00            | 0,00                 |
|                                                                         | 3. Andere materiële vaste activa                     | 7.118.177,00         | 36.270,00           | -5.750,00          | 5.750,00           | 0,00               | -8.456,00                           | -1,00           | 7.145.990,00         |
|                                                                         | a. Terreinen en gebouwen                             | 7.118.177,00         | 36.270,00           | -5.750,00          | 5.750,00           | 0,00               | -8.456,00                           | -1,00           | 7.145.990,00         |
|                                                                         | b. Roerende goederen                                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                | 0,00            | 0,00                 |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>                                      |                                                      | <b>1.535.223,00</b>  | <b>187.095,00</b>   | <b>0,00</b>        | <b>-414.363,00</b> |                    | <b>-332.954,00</b>                  | <b>0,00</b>     | <b>975.001,00</b>    |

| Mutatiestaat van het nettoactief     |              |                   |                                      |                                 |                 |                     |
|--------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------|
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen |              | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Verrekening                     | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Beersel OCMW | 846.548,00        | 0,00                                 | -32.030,00                      | 0,00            | 814.518,00          |
|                                      | Beersel GEM  | 10.210.554,00     | 1.831.823,00                         | -306.016,00                     | 0,00            | 11.736.361,00       |
|                                      | Totaal       | 11.057.102,00     | 1.831.823,00                         | -338.046,00                     | 0,00            | 12.550.879,00       |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort   |              | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkomst gemeente aan OCMW * | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Beersel OCMW | 21.036,00         | -1.980.368,00                        | 1.990.585,00                    | 0,00            | 31.253,00           |
|                                      | Beersel GEM  | 35.181.099,00     | 31.430,00                            | -1.990.585,00                   | 0,00            | 33.221.945,00       |
|                                      | Totaal       | 35.202.135,00     | -1.948.938,00                        | 0,00                            | 0,00            | 33.253.198,00       |
| C. Herwaarderingsreserves            |              | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Terugneming                     | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Beersel GEM  | 7.177.820,00      | 0,00                                 | -254.832,00                     | 0,00            | 6.922.988,00        |
|                                      | Totaal       | 7.177.820,00      | 0,00                                 | -254.832,00                     | 0,00            | 6.922.988,00        |
| 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 | 9.887.986,00      |                                      |                                 | -21.813,00      | 9.866.173,00        |
|                                      | Beersel GEM  | 124.077.000,00    |                                      |                                 | -688.180,00     | 123.388.820,00      |
|                                      | Totaal       | 133.964.986,00    |                                      |                                 | -709.993,00     | 133.254.993,00      |

\* 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 2024 te garanderen was een tussenkost van de gemeente van 1.990.585,00 euro nodig.

De gemeente voert het thesauriebeheer uit, wat zorgt voor een overzichtelijke en efficiënte opvolging. De gemeente heeft de operationele tekorten van het OCMW aangevuld op basis van de thesauriebehoeften, zodat de dagelijkse werking van het OCMW niet in het gedrang kwam.

## **Overzicht van de financiële risico's**

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

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

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

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

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

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

### **3. Eigen gemeentebelastingen**

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

Het reglement kan door een belastingplichtige worden aangevochten bij de Raad van State.

Een individuele aanslag kan aangevochten worden bij de rechtbank 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.

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

#### **4. Het gemeentefonds**

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

De groei met 3,5% van het gemeentefonds blijft gegarandeerd *tot en met 2031*.

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

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

#### **5. Pensioenbijdrage statutaire personeelsleden en de responsabiliseringsbijdrage**

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de provinciale en lokale besturen wanneer de pensioenlast voor de gewezen vastbenoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betalen.

Twee factoren hebben een impact op de responsabiliseringsbijdragen:

- De pensioenlast van de gewezen vastbenoemde personeelsleden. Deze pensioenlast daalt bij het overlijden van een gepensioneerd voormalig statutair personeelslid. De pensioenlast stijgt telkens er een statutair personeelslid met pensioen gaat.
- De wettelijke basispensioenbijdrage die de gemeente jaarlijks (op maandbasis) overmaakt aan het wettelijk pensioenfonds (via RSZ). Deze bijdrage wordt berekend op het basisloon van de in dienst zijnde statutaire ambtenaren. In de mate dat de gemeente statutaire ambtenaren niet vervangt, of vervangt door contractuele ambtenaren, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van RSZ. Het pensioen van contractuele ambtenaren wordt immers betaald door

een ander (gesolidariseerd) pensioenfonds. De patronale bijdrage die de gemeente betaalt voor contractuele personeelsleden (28,86%) is lager dan deze voor statutaire ambtenaren (50,19%). De werknemersbijdrage bedraagt in beide gevallen 7,5%.

De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief gevolg voor de evolutie van de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Statutaire ambtenaren gaan immers een paar jaar later met pensioen. Gedurende die jaren spijs de gemeente verder de pensioenkas, terwijl aan de betrokken ambtenaren gedurende die extra jaren nog geen pensioen dient uitbetaald te worden.

*Tot nu toe draagt de Vlaamse overheid jaarlijks bij door een dotatie te verstrekken die de helft van de responsabiliseringsbijdrage dekt. Hierdoor kan de gemeente beter omgaan met de stijgende kosten.*

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

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

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

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

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

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

Niet alleen de eigen ontvangsten en uitgaven, maar ook deze van entiteiten die een toelage of dotatie van het bestuur ontvangen, zijn verwerkt in de jaarrekening. Belangrijk hierbij is dat er klare afspraken gemaakt worden in verband met personeelskader, investeringen, aanvaardbare werkingskosten, inzet van eventuele reserves,... Dit om ernstige financiële risico's te vermijden.

De dotatie aan de **Politiezone Zennevallei** is gebaseerd op de verdeelsleutel vastgelegd tussen de gemeente Beersel, Sint-Pieters-Leeuw en de stad Halle. Er blijft echter onzekerheid bestaan over de cofinanciering van de zones door de federale overheid. Externe factoren kunnen de hoogte van de dotatie beïnvloeden (inflatie, pensioendruk, hervormingen, subsidiestromen, investeringen). Door de huidige inflatie betaalt de gemeente een hogere dotatie.

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

De gemeente stelt de nodige financiële middelen ter beschikking van **het AGB**, zodat het uitvoering kan geven aan zijn opdracht. De gemeente verbindt er zich toe steeds de wijze van financiering te voorzien die het best aansluit bij de werking, de doelstellingen 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-betalerssysteem toegepast. Het college beslist op wie deze regeling van toepassing is en deelt dit mee aan het AGB.

Met de **kerkfabrieken en het centraal kerkbestuur** wordt jaarlijks overlegd wat de financiële afspraken inhouden, om op die manier de dotatie vast te leggen binnen een haalbaar kader.

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

De **programmatie-vzw De Meent** ontvangt een toelage van de gemeente.

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

onderschatten personeelsinzet. Het is de uitdaging om een goed gestructureerd overzicht te bewaren van al deze netwerken.

## **8. Beheren van de schuldenlast - renterisico**

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

*De huidige geopolitieke spanningen kunnen leiden tot economische onzekerheid, verstoring van handel en investeringen, hogere inflatie en schommelingen op de financiële markten. Dit heeft op zijn beurt invloed op de rente voor leningen, afhankelijk van hoe centrale banken reageren.*

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

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

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

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

## **10. Thesauriebeheer**

Een openbaar bestuur mag niet risicovol beleggen. Hierbij moet in thesauriebeheer steeds rekening mee worden gehouden. De solvabiliteit van kredietinstellingen moet steeds opgevolgd worden, een spreiding van de geldmiddelen blijft aangeraden.

*Na een periode van veel renteverhogingen, voerde de ECB is op 17 april 2025 al de zvende verlaging door nu de inflatie in de gehele EU flink is afgezwakt. Het heeft ook tot gevolg dat de rente op spaar- en termijnrekeningen opnieuw dalen.*

## **11. Opvolgen van onvermogene debiteuren**

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

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

Een nauwe en transparante samenwerking met een deurwaarder kan een bestuur heel veel kosten besparen. Zo kan het bestuur zelf mogelijke solvabiliteitsonderzoeken vooraf voeren, zoals bijvoorbeeld het raadplegen van het Centraal Bestand voor Beslagberichten (CBB) of het nakijken van de jaarrekeningen. Anderzijds moet er bij de deurwaarder op aangedrongen worden het maken van (nutteloze) kosten zoveel mogelijk te beperken en bij gebrek aan uitvoeringsmaatregelen snel over te gaan tot het uitreiken van een attest van onvermogen en dit zonder kosten. Maar ook hier is voorzichtigheid geboden: een strengere kostencontrole mag er niet toe leiden dat de deurwaarder niet langer de noodzakelijke inspanningen levert om het dossier in te vorderen.

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

## **12. Desinvesteringen**

De geplande verkoop van een aantal percelen bouwgrond en verouderd of niet langer functioneel gemeentelijk patrimonium zorgen voor financiële inkomsten om de geplande investeringen gedeeltelijk te financieren. Eveneens wordt hierdoor bespaard op het dure onderhoud van deze gebouwen.

De ontvangsten van de desinvesteringen werden op basis van recente schattingen (oktober 2023) ingeschreven in de meerjarenplanning, maar houden steeds een risico in bij eventuele tegenvallende verkoopresultaten.

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

Inwoners en bedrijven uit Beersel vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures. Er zijn verschillende procedures lopende met betrekking tot de gemeentebelastingen, omgevingsvergunningen, burgerzaken ..... Deze geschillen worden opgevolgd door de juristen 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.

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 zijn mogelijks niet voorzien in het meerjarenplan.

#### **15. Toenemende digitalisering**

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

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

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

#### **16. Geopolitieke dreigingen en de herverkiezing van Trump**

*De geopolitieke bedreigingen en de herverkiezing van president Trump 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.*

## Documentatie bij de jaarrekening

De documentatie beschikbaar op <https://www.beersel.be/product/5792/jaarrekening-gemeente-en-ocmw-beersel-2024> 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 2024 in grafiek

## Waarderingsregels

# WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voorzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

### ALGEMENE PRINCIPES

#### **Investering of exploitatie**

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

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

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

#### **Aanschaffingswaarde**

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

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

#### **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) 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 teruggeden.

#### **Herwaarderingen**

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

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

## AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

### **Geldbeleggingen en liquide middelen**

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

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

### **Vorderingen op korte termijn**

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

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

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

### **Vorraden**

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

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

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

### **Financieel vaste activa**

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

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

### **Materiële vaste activa**

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

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

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

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

### **Immateriële vaste activa**

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

### **Vorderingen op lange termijn**

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

### **Schulden**

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Netto-actief**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Netto –actief**

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

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

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

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

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

**De proef- en saldibalans per 31/12/2024**

## PROEF-EN SALDIBALANS

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                              | 31/12/2023     | DEBET          | CREDIT         | 31/12/24       |
|----------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 9000000  | Onbeschikbare gelden                                         |                |                |                |                |
| 10900000 | Saldo beginbalans                                            | -80 527 928,35 | 143 015 051,64 | 223 542 979,99 | -80 527 928,35 |
| 12200000 | Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa            | -7 177 819,99  | 14 884 678,97  | 21 807 667,35  | -6 922 988,38  |
| 14000000 | Overgedragen overschot                                       | -42 356 984,14 | 73 512 213,38  | 113 920 259,98 | -40 408 046,60 |
| 14100000 | Overgedragen tekort                                          | 7 154 849,07   | 12 763 699,13  | 5 608 850,06   | 7 154 849,07   |
| 15000000 | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder  | -12 875 747,09 | 19 986 332,83  | 34 693 902,47  | -14 707 569,64 |
| 15000009 | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder  | 6 092 029,61   | 16 654 810,51  | 10 224 734,64  | 6 430 075,87   |
| 15001800 | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder  | -489 303,40    | 375 444,60     | 864 748,00     | -489 303,40    |
| 15200000 | Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenen  | -4 499 853,60  | 4 499 853,60   | 8 999 707,20   | -4 499 853,60  |
| 15200009 | Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenen  | 715 772,04     | 1 431 544,08   | 715 772,04     | 715 772,04     |
| 16000000 | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen | -6 380 409,68  | 14 936 513,79  | 18 806 942,60  | -3 870 428,81  |
| 16000010 | Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage               | -2 789 120,00  | 4 121 645,00   | 13 300 885,00  | -9 179 240,00  |
| 16100000 | Voorzieningen voor andere risico's en kosten                 | -2 596,92      | 5 363,84       | 7 875,76       | -2 511,92      |
| 17200000 | Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP | -6 680 550,41  | 8 760 556,79   | 15 340 392,84  | -6 579 836,05  |
| 17210000 | Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste va | -1 828 415,83  | 213 564,00     | 1 828 415,83   | -1 614 851,83  |
| 17330000 | Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur   | -1 530 000,00  | 3 915 000,00   | 5 105 000,00   | -1 190 000,00  |
| 17400003 | Schulden aan het OCMW                                        | -524 951,79    | 1 170 788,66   | 1 634 424,74   | -463 636,08    |
| 17400008 | Schulden aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden       | -440 895,00    | 1 058 148,00   | 1 410 864,00   | -352 716,00    |
| 21000000 | Kosten van ontwikkeling                                      | 93 121,59      | 279 364,77     | 186 243,18     | 93 121,59      |
| 21000009 | Kosten van ontwikkeling - afschrijvingen                     | -93 121,59     | 183 176,49     | 276 298,08     | -93 121,59     |
| 21400000 | Plannen en studies                                           | 873 966,54     | 3 685 463,50   | 2 091 358,26   | 1 594 105,24   |
| 21400007 | Plannen en studies - in uitvoering                           | 1 187 089,75   | 3 609 785,47   | 3 370 102,92   | 239 682,55     |
| 21400009 | Plannen en studies - afschrijvingen                          | -525 833,63    | 1 455 404,47   | 2 314 191,64   | -858 787,17    |
| 22000000 | Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                  | 7 920 575,94   | 23 505 240,54  | 15 644 686,30  | 7 860 554,24   |
| 22010000 | Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen                | 845 362,36     | 2 536 087,08   | 1 690 724,72   | 845 362,36     |
| 22020000 | Wegzate - gemeenschapsgoederen                               | 2 112 834,89   | 6 338 504,67   | 4 225 669,78   | 2 112 834,89   |
| 22030000 | Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen              | 1 117,64       | 3 352,92       | 2 235,28       | 1 117,64       |
| 22040000 | Terreinen van kunst(bouw)werken - gemeenschapsgoederen       | 267,18         | 801,54         | 534,36         | 267,18         |
| 22100000 | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                              | 37 468 877,90  | 121 909 372,52 | 76 244 589,56  | 45 664 782,96  |
| 22100007 | Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering              | 8 205 960,14   | 21 413 256,76  | 16 199 364,69  | 5 213 892,07   |
| 22100009 | Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen             | -25 309 405,24 | 49 611 380,27  | 76 207 762,09  | -26 596 381,82 |
| 22200000 | Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                    | 3 331 437,97   | 9 918 270,25   | 6 586 832,28   | 3 331 437,97   |
| 22200007 | Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering    | 86 262,97      | 258 788,91     | 172 525,94     | 86 262,97      |
| 22200009 | Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen   | -1 652 826,98  | 3 196 496,62   | 4 949 367,38   | -1 752 870,76  |
| 22300000 | Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenscha | 2 104 214,79   | 6 312 644,37   | 4 208 429,58   | 2 104 214,79   |
| 22300009 | Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenscha | -644 047,48    | 1 246 010,67   | 1 932 142,45   | -686 131,78    |
| 22400000 | Wegen                                                        | 58 475 530,99  | 174 777 185,60 | 114 011 413,08 | 60 765 772,52  |
| 22400007 | Wegen - in uitvoering                                        | 6 647 681,95   | 22 322 640,19  | 16 402 911,65  | 5 919 728,54   |
| 22400009 | Wegen - afschrijvingen                                       | -47 635 692,87 | 93 883 383,56  | 142 630 883,26 | -48 747 499,70 |
| 22500000 | Andere infrastructuur betreffende de wegen                   | 1 724 224,31   | 5 707 074,43   | 3 949 983,25   | 1 757 091,18   |
| 22500007 | Andere infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering   | 340 996,14     | 1 022 988,42   | 681 992,28     | 340 996,14     |
| 22500009 | Andere infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen  | -701 092,28    | 2 298 462,53   | 3 024 624,42   | -726 161,89    |
| 22600000 | Waterlopen en waterbekkens                                   | 1 009 197,70   | 3 010 515,53   | 1 996 817,83   | 1 013 697,70   |
| 22600007 | Waterlopen en waterbekkens - in uitvoering                   | 136 811,36     | 410 434,08     | 273 622,72     | 136 811,36     |
| 22600009 | Waterlopen en waterbekkens - afschrijvingen                  | -885 160,26    | 1 756 888,45   | 2 655 930,75   | -899 042,30    |
| 22700000 | Rioleringen en afvalwaterzuivering - Aanschaffingswaarde     | 2 453 574,71   | 6 749 118,55   | 3 644 613,89   | 3 104 504,66   |
| 22700009 | Rioleringen en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen | -145 302,13    | 192 443,93     | 461 943,59     | -269 499,66    |
| 22890000 | Andere onroerende infrastructuur                             | 6 679 992,26   | 19 671 389,59  | 12 959 079,03  | 6 712 310,56   |
| 22890009 | Andere onroerende infrastructuur - afschrijvingen            | -5 586 741,05  | 11 107 004,21  | 16 788 346,06  | -5 681 341,85  |
| 22900000 | Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA                    | 1 459 625,23   | 4 378 875,69   | 2 919 250,46   | 1 459 625,23   |
| 22901000 | Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA                  | 296 164,57     | 888 493,71     | 592 329,14     | 296 164,57     |
| 22910000 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA                                | 2 006 386,65   | 6 019 159,95   | 4 012 773,30   | 2 006 386,65   |
| 22910007 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering                | 114 961,86     | 344 885,58     | 229 923,72     | 114 961,86     |
| 22910009 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen               | -1 385 440,80  | 2 719 602,65   | 4 156 322,37   | -1 436 719,72  |
| 22930000 | Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsma | 685 036,41     | 722 331,56     | 37 295,15      | 685 036,41     |
| 22930009 | Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - bedrijfsma | -552 261,46    |                | 577 041,81     | -577 041,81    |
| 23000000 | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen  | 6 298 149,04   | 18 939 330,99  | 12 542 364,27  | 6 396 966,72   |
| 23000009 | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen  | -5 120 844,89  | 9 867 132,91   | 15 326 611,30  | -5 459 478,39  |
| 23500000 | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materi | 902 995,47     | 1 811 073,98   | 636 023,79     | 1 175 050,19   |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                              | 31/12/2023    | DEBIT         | CREDIT        | 31/12/24      |
|----------|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 23500009 | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materi | -671 808,61   | 95 614,89     | 920 956,70    | -825 341,81   |
| 24000000 | Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensc | 683 171,68    | 2 157 015,16  | 1 325 446,66  | 831 568,50    |
| 24000009 | Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensc | -573 981,97   | 1 091 525,47  | 1 699 755,56  | -608 230,09   |
| 24100000 | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingsw | 2 025 984,33  | 6 067 535,80  | 3 927 528,31  | 2 140 007,49  |
| 24100009 | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen | -1 696 429,96 | 3 242 360,07  | 5 053 389,17  | -1 811 029,10 |
| 24200000 | Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaar | 53 990,66     | 156 118,85    | 99 634,74     | 56 484,11     |
| 24200009 | Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen    | -53 990,66    | 99 634,74     | 153 625,40    | -53 990,66    |
| 24300000 | Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaar | 4 063 626,36  | 12 547 859,14 | 8 101 923,90  | 4 445 935,24  |
| 24300009 | Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Afschrijvingen    | -3 254 722,79 | 6 307 677,09  | 9 825 671,64  | -3 517 994,55 |
| 24500000 | Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaf | 161 465,25    | 364 998,53    | 199 523,34    | 165 475,19    |
| 24500009 | Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte | -46 965,58    |               | 48 285,32     | -48 285,32    |
| 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 | 14 439 635,95 | 25 152 987,15 | 10 482 280,73 | 14 670 706,42 |
| 25000009 | Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge | -3 638 237,23 | 1 712 584,30  | 5 614 751,86  | -3 902 167,56 |
| 25100000 | Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond  | 11 725,35     | 35 176,05     | 23 450,70     | 11 725,35     |
| 25100009 | Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond  | -11 725,35    | 23 450,70     | 35 176,05     | -11 725,35    |
| 26000000 | Terreinen - andere MVA                                       | 1 605 204,67  | 1 685 292,17  | 80 087,50     | 1 605 204,67  |
| 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                                        | 120 247,26    | 333 768,10    | 177 251,09    | 156 517,01    |
| 26100009 | Gebouwen - andere MVA - afschrijvingen                       | -4 527,80     | 6 015,49      | 14 682,48     | -8 666,99     |
| 26200000 | Bebouwde terreinen - andere MVA                              | 64 757,79     | 194 273,37    | 129 515,58    | 64 757,79     |
| 26200009 | Bebouwde terreinen - andere MVA - afschrijvingen             | -60 111,51    | 115 905,79    | 180 334,48    | -64 428,69    |
| 27510000 | Kunstwerken                                                  | 245 050,33    | 687 250,59    | 442 200,26    | 245 050,33    |
| 28000000 | Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo | 511 799,15    | 1 535 397,45  | 1 023 598,30  | 511 799,15    |
| 28090000 | Belangen in en vorderingen op extern verzelfstandigde agents | -461 799,15   | 923 598,30    | 1 385 397,45  | -461 799,15   |
| 28100000 | Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo | 23 568 678,12 | 70 792 138,10 | 47 331 138,72 | 23 460 999,38 |
| 28110000 | Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo | -75 372,30    | 143 244,60    | 218 616,90    | -75 372,30    |
| 28180000 | Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo | 7 177 637,42  | 22 054 216,83 | 15 131 411,02 | 6 922 805,81  |
| 28190000 | Belangen in en vorderingen op intergemeentelijke samenwerkin | -8 758,94     | 17 517,88     | 26 776,82     | -9 258,94     |
| 28400000 | Andere aandelen - aanschaffingswaarde                        | 110 004,42    | 278 395,86    | 168 391,44    | 110 004,42    |
| 28410000 | Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)                | -18,65        | 37,30         | 55,95         | -18,65        |
| 28480000 | Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte mee | 182,57        | 547,71        | 365,14        | 182,57        |
| 28490000 | Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte waa |               |               | 218,71        | -218,71       |
| 29030002 | Vorderingen wegens toegestane leningen aan de gemeente       | 524 951,79    | 524 951,79    | 61 315,71     | 463 636,08    |
| 29030004 | Vorderingen wegens toegestane leningen aan het autonome geme | 8 445 246,01  | 25 703 428,76 | 17 366 239,75 | 8 337 189,01  |
| 29130000 | Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies - n | 4 069 987,69  | 8 139 975,38  | 4 165 670,43  | 3 974 304,95  |
| 40000000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar | 631 236,77    | 7 801 561,93  | 7 059 736,18  | 741 825,75    |
| 40000400 | Debiteuren belastingen en retributies per individuele rekeni | 7 013,69      | 510 307,75    | 506 503,33    | 3 804,42      |
| 40001000 | Operationele vorderingen poetsdienst - nominale waarde       | 2 747,38      | 31 847,74     | 27 864,63     | 3 983,11      |
| 40002000 | Operationele vorderingen thuisbedeelde maaltijden - nominale | 10 896,86     | 98 246,05     | 88 008,62     | 10 237,43     |
| 40003000 | Operationele vorderingen gezinszorg - nominale waarde        | 17 989,36     | 145 304,66    | 125 700,19    | 19 604,47     |
| 40005000 | Operationele vorderingen karweihielp - nominale waarde       | 3 008,22      | 21 426,61     | 19 215,80     | 2 210,81      |
| 40009000 | Operationele vorderingen kinderopvang - nominale waarde      | 32 104,74     | 338 904,16    | 306 520,56    | 32 383,60     |
| 40050010 | Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen        | 91 678,49     | 512 410,53    | 463 764,04    | 48 646,49     |
| 40059999 | Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n | 10 904,27     | 848 527,20    | 843 372,93    | 5 154,27      |
| 40400000 | Te innen opbrengsten uit ruiltransacties                     | 10 098,52     | 20 144,97     | 12 668,36     | 7 476,61      |
| 40410000 | Te innen vergoeding (creditnota's)                           | 15 619,66     | 92 566,32     | 80 819,38     | 11 746,94     |
| 40500000 | Borgtochten betaald in contanten                             | 13 070,00     | 13 820,00     | 750,00        | 13 070,00     |
| 40600000 | Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen                   | 238 674,36    | 1 288 294,64  | 828 099,76    | 460 194,88    |
| 40700000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi | 20 996,23     | 81 304,18     | 52 530,29     | 28 773,89     |
| 40800000 | Interne rekening-courant gemeente en OCMW (K & O) (gemeente) | 605 289,65    | 4 079 330,29  | 5 464 637,85  | -1 385 307,56 |
| 40800010 | Interne rekening-courant gemeente en OCMW (Wachtrek.) (geme  | 5 467 406,56  | 16 452 219,68 | 14 234 813,12 | 2 217 406,56  |
| 40900000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar | -15 018,14    | 36 428,96     | 56 198,62     | -19 769,66    |
| 41300000 | Vorderingen uit belastingen                                  | 1 117 164,69  | 10 538 270,79 | 9 771 028,75  | 767 242,04    |
| 41310000 | Te ontvangen aanvullende belastingen                         | 2 122 356,87  | 29 849 203,60 | 28 673 963,75 | 1 175 239,85  |
| 41351000 | Vorderingen uit recuperatie van leefloon                     | 12 067,71     | 74 403,14     | 66 475,30     | 7 927,84      |
| 41352000 | Vorderingen uit recuperatie van equivalent leefloon          | 6 300,30      | 62 224,07     | 9 515,44      | 52 708,63     |
| 41353000 | Vorderingen uit recuperatie van steun bij cliënten           | 74 611,42     | 413 272,90    | 310 809,28    | 102 463,62    |
| 41400000 | Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties                | 7 500,00      | 19 000,00     | 7 500,00      | 11 500,00     |
| 41530000 | Vorderingen wegens werkingssubsidies                         | 74 111,44     | 3 383 296,47  | 3 379 523,52  | 3 773 05      |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                              | 31/12/2023    | DEBIT         | CREDIT        | 31/12/24      |
|----------|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 41532000 | Te ontvangen subsidie gemeentefonds                          | 248 860,00    | 6 203 452,78  | 6 006 720,78  | 196 732,00    |
| 41533000 | Te ontvangen tewerkstellingssubsidie                         | 19 065,83     | 6 151 037,03  | 6 111 455,42  | 39 581,61     |
| 41533100 | Vorderingen wegens TWS-subsidies: Sociale Maribel            | 51 021,75     | 304 647,23    | 240 338,07    | 64 309,16     |
| 41534000 | Te ontvangen subsidies i.k.v. wet RMI                        | 75 160,69     | 675 852,93    | 579 919,41    | 95 933,52     |
| 41535000 | Te ontvangen subsidies i.k.v. wet 2/04/1965                  | 37 471,63     | 392 843,26    | 336 165,05    | 56 678,21     |
| 41536000 | Te ontvangen subsidies andere overheden                      | 90 079,14     | 1 212 534,02  | 1 176 888,93  | 35 645,09     |
| 41700000 | Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze | 1 395 614,24  | 5 851 838,10  | 4 522 204,37  | 1 329 633,73  |
| 41900000 | Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte | -1 024 206,04 | 3 360 270,04  | 4 500 595,82  | -1 140 325,78 |
| 42200000 | Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP | -302 285,29   | 792 325,86    | 1 116 894,24  | -324 568,38   |
| 42210000 | Andere leasingschulden en soortgelijke schulden              | -207 481,34   | 268 649,02    | 482 213,02    | -213 564,00   |
| 42330000 | Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur  | -515 000,00   | 1 720 000,00  | 2 060 000,00  | -340 000,00   |
| 42400003 | Schulden aan het OCMW                                        | -59 569,37    | 177 011,44    | 238 327,15    | -61 315,71    |
| 42400008 | Schulden aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden       | -88 179,00    | 264 537,00    | 352 716,00    | -88 179,00    |
| 44000000 | Leveranciers                                                 | -2 309 023,63 | 35 107 326,00 | 37 041 641,23 | -1 934 315,23 |
| 44400000 | Te ontvangen facturen                                        | -191 712,93   | 781 436,55    | 1 162 858,85  | -381 422,30   |
| 44800000 | Interne rekening-courant gemeente en OCMW (K & O) (OCMW)     | -605 289,65   | 8 014 509,84  | 8 014 509,84  |               |
| 44800010 | Interne rekening-courant gemeente en OCMW (Wachtrek.) (OCMW) | -5 467 406,56 | 12 392 858,28 | 13 224 957,28 | -832 099,00   |
| 44910000 | Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties               | -21 025,00    | 63 075,00     | 63 075,00     |               |
| 44930000 | Borgtochten ontvangen signalisatie, groen, sloop en energiem | -201 047,22   | 433 980,58    | 630 573,74    | -196 593,16   |
| 44999999 | Andere schulden uit ruiltransacties                          | -58 287,85    | 257 229,19    | 280 560,33    | -23 331,14    |
| 45300000 | Ingehouden bedrijfsvoorheffing                               | -655 630,43   | 3 935 624,08  | 4 390 390,62  | -454 766,54   |
| 45400000 | Rijksdienst voor sociale zekerheid                           | -1 076 542,65 | 8 054 894,81  | 8 613 817,98  | -558 923,17   |
| 45500000 | Bezoldigingen                                                | -355 322,36   | 14 048 470,65 | 14 100 982,66 | -52 512,01    |
| 45500010 | Bezoldigingen - te vorderen                                  | 1 113,77      | 49 228,36     | 46 960,70     | 2 267,66      |
| 45900000 | Andere sociale schulden                                      | -1 475,37     | 563 635,59    | 563 635,59    |               |
| 45901000 | Beslaglegging loon                                           | -138,59       | 13 482,37     | 15 794,02     | -2 311,65     |
| 46000000 | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen | -382 351,23   | 777 311,43    | 1 048 936,91  | -271 625,48   |
| 46000010 | Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage               | -337 509,00   | 439 523,00    | 1 045 697,00  | -606 174,00   |
| 46100000 | Voorzieningen voor vakantiegeld                              | -954 722,12   | 2 218 920,33  | 3 155 043,04  | -936 122,71   |
| 46700000 | Voorzieningen voor andere risico's en kosten                 |               |               | 1 000,00      | -1 000,00     |
| 47500000 | Te betalen btw                                               | -217 034,31   | 1 330 048,47  | 1 695 668,24  | -365 619,77   |
| 47600000 | Te betalen roerende voorheffing                              | -9 268,29     | 15 944,89     | 18 198,49     | -2 253,60     |
| 47609999 | Andere te betalen belastingen en taksen                      | -17 906,45    | 83 969,90     | 107 968,42    | -23 998,52    |
| 48100000 | Operationele schulden inzake sociale dienstverlening ocmw    | -36 973,43    | 1 252 689,16  | 1 306 856,71  | -54 167,55    |
| 48200000 | Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies   | -20 428,61    | 378 763,72    | 910 513,92    | -531 750,20   |
| 48300000 | Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties          | -27 441,98    | 56 970,97     | 82 325,94     | -25 354,97    |
| 48900000 | Te betalen toegestane subsidies                              |               | 246 417,96    | 257 870,93    | -11 452,97    |
| 48900100 | R/C gemeente Beersel / AGB                                   | -2 955 703,19 | 5 923 458,68  | 9 179 558,80  | -3 256 100,12 |
| 48910000 | Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties             | -69 767,89    | 227 223,77    | 318 642,17    | -91 418,40    |
| 49000000 | Over te dragen kosten                                        | 36 300,55     | 143 980,35    | 90 792,42     | 53 187,93     |
| 49200000 | Toe te rekenen kosten                                        | -37 560,66    | 104 706,63    | 110 302,68    | -5 596,05     |
| 49300000 | Over te dragen opbrengsten                                   | -191 160,45   | 418 872,70    | 559 022,30    | -140 149,60   |
| 49430002 | Vorderingen wegens toegestane leningen aan de gemeente die b | 59 569,37     | 120 885,08    | 59 569,37     | 61 315,71     |
| 49430004 | Vorderingen wegens toegestane leningen aan het autonome geme | 246 810,84    | 1 006 152,43  | 740 602,44    | 265 549,99    |
| 49520000 | Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies die | 91 830,00     | 279 342,74    | 183 660,00    | 95 682,74     |
| 52000000 | Vastrentende effecten - aanschaffingswaarde                  | 6 000 000,00  | 24 000 000,00 | 18 000 000,00 | 6 000 000,00  |
| 53000000 | Pensioenfondsen contractuelen gemeente                       | 1 545 871,69  | 6 250 770,39  | 4 629 877,66  | 1 620 892,73  |
| 53001000 | Spaarrekening Belfius - Treasury+ - OCMW                     | 500 596,38    | 1 571 927,50  | 1 571 749,50  | 178,00        |
| 53002000 | Spaarrekening Belfius - Treasury+ - special - OCMW           | 5 045 959,78  | 10 128 179,21 | 10 056 837,68 | 71 341,53     |
| 53004001 | Termijnrekening Belfius BE21 0550 0000 9103 (legaat indenher |               | 2 500,00      |               | 2 500,00      |
| 53004005 | Termijnrekening Belfius - 4606                               |               | 9 000 000,00  |               | 9 000 000,00  |
| 53004010 | BNPP Fortis Treasury Flex ACC. 3M                            |               | 809 188,74    | 2 756,62      | 806 432,12    |
| 53005000 | Pensioenfondsen contractuelen                                | 988 340,18    | 2 069 768,61  | 1 023 241,61  | 1 046 527,00  |
| 55000100 | RC Belfius 091-0008741-40 - OCMW                             | 310 567,73    | 22 331 365,93 | 22 080 243,67 | 251 122,26    |
| 55000200 | RC Belfius 091-0103120-38 (AG) - OCMW                        | 12 638,18     | 69 964,54     | 68 444,54     | 1 520,00      |
| 55000300 | RC Belfius 091-0121110-83 (MUT) - OCMW                       | 195 345,81    | 3 240 559,82  | 3 188 390,76  | 52 169,06     |
| 55010105 | Belfius Belasting Reclamedrukwerk                            | 62 698,68     | 510 294,67    | 510 294,67    |               |
| 55010107 | Belfius Bedrijfsbelasting                                    | 126 272,62    | 564 003,03    | 564 003,03    |               |
| 55010108 | Belfius activeringsbelasting                                 | 191 592,25    | 834 090,43    | 834 090,43    |               |
| 55010110 | Belfius Omgevingsvergunningen                                | 19 795,62     | 176 346,12    | 176 346,12    |               |
| 55010113 | Belfius Milieubelasting                                      | 51 913,98     | 3 170 273,07  | 3 067 821,71  | 102 451,36    |
| 55010133 | Belfius RC Mollie                                            |               | 44 868,15     | 39 755,92     | 5 112,23      |
| 55010134 | Belfius Payconiq                                             | 185,06        | 1 715,52      | 601,28        | 1 114,24      |
| 55010136 | Belfius treasury+ special                                    | 9 053 726,90  | 36 768 958,00 | 31 239 142,11 | 5 523 815,80  |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                              | 31/12/2023   | DEBIT         | CREDIT        | 31/12/24     |
|----------|--------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 55010170 | Belfius Belasting 2e verblijven                              | 39 925,58    | 193 361,20    | 193 361,20    |              |
| 55010184 | Belfius Containerpark                                        | 88 190,32    | 588 904,07    | 570 050,29    | 18 853,78    |
| 55010187 | Belfius rekening kredietkaart                                | 5 928,01     | 19 564,94     | 18 938,45     | 626,49       |
| 55010188 | Belfius RC BE56 0910 0013 2088                               | 1 502 162,00 | 72 817 057,16 | 70 295 343,49 | 2 521 713,67 |
| 55010194 | Belfius treasury+                                            | 4 957 241,24 | 36 352 364,64 | 32 699 280,11 | 3 653 084,53 |
| 55010504 | Belfius - kredietopeningen                                   | 172 586,15   | 690 344,60    | 517 758,45    | 172 586,15   |
| 55010800 | Belfius RC - Online Betalingen Bibliotheek Alseberg          | 52 075,22    | 209 298,83    | 206 209,46    | 3 089,37     |
| 55020100 | BNP Paribas fortis-universele rekening                       | 159 478,60   | 628 777,95    | 576 404,94    | 52 373,01    |
| 55030100 | ING-zichtrekening                                            | 30 190,19    | 695 538,11    | 691 534,87    | 4 003,24     |
| 55030203 | ING termijnbelegging                                         | 1 001 604,05 | 4 009 603,80  | 3 004 433,53  | 1 005 170,27 |
| 55030300 | E-DEPO rekening (FOD)                                        | 264 688,88   | 3 556 604,77  | 3 294 066,64  | 262 538,13   |
| 55040090 | Belfius - Provisie GBS Alseberg                              | 2 828,71     | 10 864,53     | 8 717,59      | 2 146,94     |
| 55040093 | Belfius - Provisie GBS Lot                                   | 479,60       | 4 343,87      | 4 121,12      | 222,75       |
| 55040094 | Belfius - RC GBS Alseberg                                    | 17 770,90    | 138 361,33    | 109 379,69    | 28 981,64    |
| 55040095 | Belfius - RC GBS Dworp                                       | 14 211,86    | 152 325,92    | 137 059,03    | 15 266,89    |
| 55040096 | Belfius - RC GBS Huizingen                                   | 38 837,99    | 334 655,35    | 328 572,45    | 6 082,90     |
| 55040097 | Belfius - RC GBS Lot                                         | 11 349,56    | 121 871,84    | 99 179,47     | 22 692,37    |
| 55040910 | Belfius - Provisie GBS Dworp                                 | 648,98       | 3 309,19      | 2 787,48      | 521,71       |
| 55040920 | Belfius - Provisie GBS Huizingen                             | 720,55       | 4 035,73      | 3 566,55      | 469,18       |
| 55060100 | bch rekening courant                                         | 183 276,27   | 3 119 207,30  | 3 026 209,45  | 92 997,85    |
| 55060114 | bch rekening courant                                         | 191,03       | 88 371,54     | 63 664,09     | 24 707,45    |
| 55080203 | Record bank business savings account                         | 1 001 585,59 | 4 010 970,34  | 3 004 829,95  | 1 006 140,39 |
| 57001000 | Kas OCMW                                                     | 4 961,29     | 27 454,21     | 24 711,70     | 2 742,51     |
| 57002000 | Kas De Ceder                                                 | 400,00       | 19 097,17     | 18 697,17     | 400,00       |
| 57010001 | Kassen                                                       | 3 480,57     | 80 352,64     | 73 001,07     | 7 351,57     |
| 57010009 | Kassen CSkassa                                               | 5 872,50     | 55 479,35     | 52 102,15     | 3 377,20     |
| 58000010 | Interne overboekingen transfer bank                          | 308,97       | 53 188 237,51 | 53 188 237,51 |              |
| 60001000 | Aankoop voedingswaren en dranken                             | 23 276,02    | 23 750,22     | 2 838,78      | 20 911,44    |
| 60002000 | Kost Apotheek residenten                                     | 46 103,83    | 47 809,63     | 291,60        | 47 518,03    |
| 60002100 | Kost dokter residenten                                       | 10 970,62    | 7 532,07      | 11,00         | 7 521,07     |
| 60002300 | Kost was kleding residenten                                  | 17 784,29    | 22 315,78     |               | 22 315,78    |
| 60002400 | Kost pedicure residenten                                     | 7 369,20     | 8 661,50      | 719,00        | 7 942,50     |
| 60002500 | Kost kapper residenten                                       | 12 456,00    | 14 677,30     | 1 315,00      | 13 362,30    |
| 60002600 | Zakgeld residenten                                           | 4 385,19     | 4 014,95      | 115,95        | 3 899,00     |
| 60002900 | Diverse kosten residenten                                    | 731,90       | 1 163,80      |               | 1 163,80     |
| 60002999 | Kost BEERSELBON - doorstorting aan deelnemende handelaars    | 37 644,45    | 76 288,03     | 340,15        | 75 947,88    |
| 60003000 | Aankoop luiers en incontinentiemateriaal                     | 13 285,12    | 9 719,99      |               | 9 719,99     |
| 60010000 | Aankoop technisch materiaal                                  | 95 316,36    | 102 569,17    | 3 733,32      | 98 835,85    |
| 60400000 | Aankoop producten voor verkoop                               | 9 079,90     | 13 443,43     |               | 13 443,43    |
| 61002000 | Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen          | 339 401,54   | 300 564,97    | 3 144,43      | 297 420,54   |
| 61002100 | Huur en huurlasten van lokalen en zalen                      |              | 233,37        |               | 233,37       |
| 61010000 | Vergoedingen voor gebruik onroerende goederen o.a. i.k.v PPS | -48 564,84   | 2 480,14      |               | 2 480,14     |
| 61020010 | Periodieke erfpachtvergoedingen - Canon                      | 77 658,01    | 80 336,10     |               | 80 336,10    |
| 61030010 | Benodigdheden voor gebouwen                                  | 116 217,30   | 147 049,60    | 18 825,62     | 128 223,98   |
| 61030100 | Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen | 253 883,39   | 312 994,23    | 19 543,55     | 293 450,68   |
| 61030150 | Onderhoud en herstellingen Scholen voor Morgen - GBS De Spri | 111 524,22   | 114 151,11    |               | 114 151,11   |
| 61030200 | Onderhoudscontracten gebouwen                                | 201 199,10   | 243 965,56    | 20 955,06     | 223 010,50   |
| 61035010 | Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen             | 111 249,81   | 140 618,56    | 2 403,73      | 138 214,83   |
| 61035030 | Benodigdheden voor aanleg van parken, begraafplaatsen en na  | 46 682,48    | 30 357,31     | 611,05        | 29 746,26    |
| 61035100 | Prestaties van derden voor wegen en waterlopen               | 185 726,88   | 295 581,56    | 316,17        | 295 265,39   |
| 61035140 | Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding                          | 11 728,95    | 41 763,98     |               | 41 763,98    |
| 61035200 | Onderhoudscontract wegen en bermen                           | 262 221,29   | 389 880,82    | 49 006,35     | 340 874,47   |
| 61100000 | Elektriciteit                                                | 605 238,94   | 625 490,19    | 115 069,55    | 510 420,64   |
| 61110000 | Gas                                                          | 273 849,39   | 262 404,35    | 42 812,03     | 219 592,32   |
| 61130000 | Water                                                        | 111 045,66   | 143 629,45    | 4 701,07      | 138 928,38   |
| 61201000 | Brandverzekering                                             | 37 686,61    | 38 700,49     | 14,28         | 38 686,21    |
| 61201500 | Burgerlijke aansprakelijkheid                                | 40 104,81    | 40 783,27     |               | 40 783,27    |
| 61201600 | Verzekering voertuigen                                       | 28 963,64    | 32 742,93     | 5 004,68      | 27 738,25    |
| 61201700 | Verzekering dienstverplaatsingen                             | 1 233,75     | 1 233,75      |               | 1 233,75     |
| 61209999 | Andere verzekeringen o.a. evenementen                        | 2 909,69     | 4 276,13      |               | 4 276,13     |
| 61300010 | Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst          | 60 287,02    | 61 559,79     | 8 370,01      | 53 189,78    |
| 61300020 | Vergoedingen prestaties medische controle                    | 948,75       | 505,20        |               | 505,20       |
| 61310010 | Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten | 130 338,50   | 123 110,79    | 7 203,74      | 115 907,05   |
| 61310020 | Erelonen en vergoedingen consultancy                         | 263 104,11   | 380 935,32    | 33 059,32     | 247 876,00   |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                              | 31/12/2023   | DEBIT        | CREDIT     | 31/12/24     |
|----------|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 61310030 | Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten         | 49 437,96    | 55 906,77    | 1 864,50   | 54 042,27    |
| 61310040 | Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden      | 13 026,34    | 27 653,19    |            | 27 653,19    |
| 61310050 | Erelonen en vergoedingen auteursrechten                      | 10 869,47    | 11 075,80    |            | 11 075,80    |
| 61310060 | Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,  | 64 401,26    | 87 866,10    | 3 732,51   | 84 133,59    |
| 61310090 | Erelonen en vergoedingen hypotheekbewaarders                 | 280,00       | 2 655,00     | 565,00     | 2 090,00     |
| 61310100 | Erelonen en vergoedingen expertises                          | 82 940,40    | 100 209,00   | 10 833,47  | 89 375,53    |
| 61340050 | Erelonen en vergoedingen geneesheer                          | 22 757,95    | 23 416,87    |            | 23 416,87    |
| 61350010 | Uitgegeven keuken                                            | 637 164,29   | 709 274,73   | 7 086,40   | 702 188,33   |
| 61350020 | Uitgegeven was: werkkledij                                   | 11 650,67    | 13 008,78    |            | 13 008,78    |
| 61350021 | Uitgegeven was en linnen                                     | 17 104,47    | 17 491,82    |            | 17 491,82    |
| 61361000 | Afvalverwerking door derden                                  | 1 770 615,77 | 1 830 591,37 | 42 531,08  | 1 788 060,29 |
| 61399999 | Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden   | 1 148 902,07 | 1 377 031,57 | 359 492,70 | 1 017 538,87 |
| 61410010 | Kantoorbenodigdheden                                         | 82 411,23    | 109 524,85   |            | 109 524,85   |
| 61410020 | Documentatie en abonnementen                                 | 31 614,10    | 39 990,48    | 6 580,66   | 33 409,82    |
| 61410030 | Post- en frankeringskosten                                   | 119 211,22   | 116 567,84   | 7 412,51   | 109 155,33   |
| 61410040 | Communicatiekosten telefoon en internet                      | 86 313,41    | 66 679,08    | 1 917,57   | 64 761,51    |
| 61410042 | Kosten digitale TV                                           | 6 341,91     | 6 515,56     | 213,34     | 6 302,22     |
| 61410051 | Administratieve kost inning personenbelasting                | 144 101,08   | 113 335,72   |            | 113 335,72   |
| 61410060 | Administratief drukwerk, banners en kopieerkosten            | 17 014,96    | 27 491,09    |            | 27 491,09    |
| 61410070 | Administratieve kosten Sociaal Secretariaat - lonen          | 140 003,73   | 134 420,99   | 2 708,15   | 131 712,84   |
| 61410071 | Administratieve kosten - maaltijd- en vrijetijdcheques       | 5 859,29     | 324,66       |            | 324,66       |
| 61410080 | Administratieve kosten voor wettelijke formaliteiten         | 296,45       |              |            |              |
| 61410090 | Aankoop collecties                                           | 81 379,07    | 90 275,38    | 421,00     | 89 854,38    |
| 61412000 | Huur & onderhoud kopiemachines en BC                         | 56 044,71    | 58 358,19    | 1 743,53   | 56 614,66    |
| 61420010 | Aankoop klein hard- en softwaremateriaal                     | 17 015,83    | 16 007,42    |            | 16 007,42    |
| 61422000 | Huur computermaterieel                                       | 315 402,59   | 348 787,40   | 30 001,48  | 318 785,92   |
| 61423000 | Onderhoud en herstelling computermateriaal                   | 11 063,52    | 17 837,22    |            | 17 837,22    |
| 61428000 | Gebruik- en onderhoudscontracten computermaterieel           | 468 108,17   | 557 111,55   | 51 119,26  | 505 992,29   |
| 61428100 | Onderhoudscontracten communicatie                            | 11 774,81    | 12 038,46    |            | 12 038,46    |
| 61430010 | Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal            | 58 447,88    | 73 405,26    | 171,79     | 73 233,47    |
| 61430030 | Kosten jubilea e.a.                                          | 7 175,00     | 10 060,00    | 160,00     | 9 900,00     |
| 61430070 | Publiciteit, advertenties, promo & info                      | 19 836,99    | 4 356,15     |            | 4 356,15     |
| 61440020 | Kosten i.k.v. maximumfactuur                                 | 65 483,49    | 75 081,89    | 1 304,80   | 73 777,09    |
| 61440030 | Kosten i.k.v. meerdaagse uitstappen                          | 65 210,00    | 117 264,53   | 2 226,53   | 115 038,00   |
| 61440040 | Vervoerskosten onderwijs                                     | 47 488,17    | 51 585,11    | 461,10     | 51 124,01    |
| 61440050 | Diverse kosten onderwijs                                     | 30 961,05    | 27 806,24    | 352,00     | 27 454,24    |
| 61490000 | Overige administratie- en kantoorkosten: o.a. verkiezingen,  | 9 064,59     | 80 513,09    | 447,37     | 80 065,72    |
| 61500010 | Aankoop klein materiaal en klein meubilair                   | 10 493,57    | 25 770,66    |            | 25 770,66    |
| 61500020 | Aankoop schoonmaakproducten                                  | 13 379,72    | 18 921,13    | 266,64     | 18 654,49    |
| 61500030 | Kosten van bewaking, brandbeveiliging en signalisatie        | 23 362,20    | 25 954,50    |            | 25 954,50    |
| 61500040 | Controle- en keuringsorganismen technisch materieel          | 3 972,68     | 19 503,11    | 2 404,27   | 17 098,84    |
| 61500050 | Vervoer                                                      | 53 183,78    | 54 750,38    | 20,60      | 54 729,78    |
| 61500060 | Lidmaatschappen                                              | 64 216,08    | 66 167,12    |            | 66 167,12    |
| 61500100 | Opleidingskosten                                             | 96 470,21    | 75 025,91    | 9 696,57   | 65 329,34    |
| 61500110 | Aankoop werkkledij en linnen                                 | 47 145,27    | 49 305,90    | 1 702,09   | 47 603,81    |
| 61500120 | Aankoop medische, paramedische en farmaceutische benodigdhed | 17 949,35    | 21 512,58    | 1 223,71   | 20 288,87    |
| 61500150 | Vergoeding prestaties i.k.v preventie en bescherming         | 56 105,04    | 57 083,88    |            | 57 083,88    |
| 61500170 | Vergoeding prestaties onthaalouders                          | 428 027,39   | 483 783,80   | 2 541,98   | 481 241,82   |
| 61500171 | Vergoeding prestaties onthaalouders - RSZ                    | 53 964,52    | 63 321,83    | 11 917,70  | 51 404,13    |
| 61500920 | Opvoedende activiteiten                                      | 328 661,91   | 411 103,22   | 47 060,52  | 364 042,70   |
| 61500950 | Activiteiten animatie - vrije tijd                           | 70 578,61    | 130 121,49   | 4 833,03   | 125 288,46   |
| 61500960 | Specifieke projecten                                         | 257 006,44   | 368 024,01   | 16 364,96  | 351 659,05   |
| 61502000 | Huur technische materieel en meubilair                       | 10 546,22    | 15 293,13    |            | 15 293,13    |
| 61503000 | Onderhoud en herstelling technisch materieel                 | 43 393,06    | 53 779,39    |            | 53 779,39    |
| 61508000 | Onderhoudscontracten technisch materieel                     | 5 425,61     | 18 213,68    | 8 477,79   | 9 735,89     |
| 61530070 | Bovenlokale sportinitiatieven                                | 486,00       | 544,00       |            | 544,00       |
| 61600030 | Controle- en keuringskosten en takelen voertuigen            | 17 358,61    | 6 751,94     | 2 445,32   | 4 306,62     |
| 61600040 | Brandstof voor voertuigen                                    | 148 744,03   | 165 592,96   | 8 983,27   | 156 609,69   |
| 61602000 | Huur voertuigen                                              | 13 924,26    | 27 328,72    | 6 165,72   | 21 163,00    |
| 61603000 | Onderhoud en herstelling voertuigen                          | 166 054,09   | 155 196,05   | 1 874,58   | 153 321,47   |
| 61604000 | Kost fietsmobiliteit via operationele leasing                | 23 497,24    | 46 949,69    |            | 46 949,69    |
| 61700010 | Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het best | 317 489,03   | 215 059,06   | 16 289,02  | 198 770,04   |
| 61900000 | Facturering tussen gemeente en OCMW                          | 351,43       | 237,47       |            | 237,47       |
| 62000000 | Bezoldigingen mandatarissen                                  | 517 540,95   | 540 995,12   | 645,07     | 540 350,95   |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                              | 31/12/2023   | DEBIT        | CREDIT       | 31/12/24      |
|----------|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 62000010 | Presentiegelden van de gemeentemandatarissen                 | 88 381,62    | 85 305,32    |              | 85 305,32     |
| 62010000 | Bezoldigingen vastbenoemd personeel                          | 4 827 367,15 | 4 967 462,30 | 34 397,36    | 4 933 064,94  |
| 62011000 | Vakantiegeld vastbenoemd personeel                           | 382 644,80   | 374 784,35   | 847,83       | 373 936,52    |
| 62012000 | Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel                      | 307 579,99   | 309 398,66   | 782,09       | 308 616,57    |
| 62030000 | Bezoldigingen contractueel personeel                         | 7 161 885,12 | 7 018 509,63 | 14 182,52    | 7 004 327,11  |
| 62031000 | Vakantiegeld contractueel personeel                          | 787 063,70   | 576 356,01   | 44,87        | 576 311,14    |
| 62032000 | Eindejaarstoelage contractueel personeel                     | 455 186,15   | 474 150,32   | 28,34        | 474 121,98    |
| 62040000 | Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten                       | 82 371,24    | 194 649,38   | 341,71       | 194 307,67    |
| 62041000 | Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten                        | 15 935,78    | 13 871,63    | 3,76         | 13 867,87     |
| 62042000 | Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten                   | 7 584,84     | 17 026,93    | 0,39         | 17 026,54     |
| 62060000 | Jobstudenten                                                 | 75 758,70    | 74 480,97    |              | 74 480,97     |
| 62070000 | Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestu | 189 660,56   | 154 142,41   | 1 193,14     | 152 949,27    |
| 62071000 | Vakantiegeld onderwijzend personeel ten laste van het bestuu | 12 889,06    | 12 154,28    |              | 12 154,28     |
| 62072000 | Eindejaarstoelage onderwijzend personeel ten laste van het b | 10 881,25    | 10 050,35    | 24,57        | 10 025,78     |
| 62080000 | Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere ov | 3 489 229,00 | 2 899 882,69 | 104,88       | 2 899 777,81  |
| 62100000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen | 7 780,36     | 8 013,66     |              | 8 013,66      |
| 62110000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd  | 2 372 440,16 | 2 489 913,53 | 11 838,07    | 2 478 075,46  |
| 62130000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel  | 2 399 759,58 | 2 145 057,46 | 3 657,01     | 2 141 400,45  |
| 62140000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellin | 29 779,07    | 65 865,77    | 62,73        | 65 803,04     |
| 62160000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast ben | 4 112,51     | 4 039,33     |              | 4 039,33      |
| 62170000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderwijzend  | 51 122,73    | 43 299,05    | 13,37        | 43 285,68     |
| 62180000 | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderwijzend  |              | 249 812,68   |              | 249 812,68    |
| 62190000 | Responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen               | 233 050,74   | 406 349,21   |              | 406 349,21    |
| 62200000 | Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - pen | 324 729,65   | 331 224,24   |              | 331 224,24    |
| 62211000 | Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hos | 50 438,13    | 52 788,36    | 1 768,36     | 51 020,00     |
| 62230000 | Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de | 76 272,75    | 88 099,54    |              | 88 099,54     |
| 62300000 | Niet belastbare vergoedingen - onderwijzend personeel ten la |              | 14 520,00    |              | 14 520,00     |
| 62300010 | Kosten voor verplaatsing van en naar het werk                | 55 217,95    | 63 621,39    |              | 63 621,39     |
| 62310030 | Vakbondspremies                                              | 15 484,40    | 15 408,05    | 139,65       | 15 268,40     |
| 62310040 | Maaltijdcheques                                              | 480 404,01   | 470 078,00   | 86,00        | 469 992,00    |
| 62310050 | Verzekering arbeidsongevallen                                | 96 563,30    | 163 678,06   | 9 343,36     | 154 334,70    |
| 63020000 | Afschrijvingen op materiële vaste activa                     | 5 225 001,15 | 6 193 268,98 | 376 767,47   | 5 816 501,51  |
| 63070000 | Waardeverminderingen op financiële vaste activa              |              | 718,71       |              | 718,71        |
| 63090000 | Waardeverminderingen op materiële vaste activa               |              | 2 628,12     |              | 2 628,12      |
| 63400000 | Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term | 1 039 224,18 | 2 072 342,61 | 912 247,17   | 1 160 095,44  |
| 63410000 | Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term | -893 260,72  |              | 1 039 224,18 | -1 039 224,18 |
| 63500000 | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen | 2 035 717,36 | 4 512 595,68 |              | 4 512 595,68  |
| 63510000 | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen | -427 330,97  |              | 474 517,30   | -474 517,30   |
| 63600000 | Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging                 | 954 722,12   | 936 122,71   |              | 936 122,71    |
| 63610000 | Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming ( | -925 410,56  |              | 954 722,12   | -954 722,12   |
| 63700000 | Voorzieningen voor andere risico's en kosten - toevoeging    |              | 1 000,00     |              | 1 000,00      |
| 63710000 | Voorzieningen voor andere risico's en kosten - besteding en  | -85,00       |              | 85,00        | -85,00        |
| 64000000 | Onroerende en roerende Voorheffing                           | 66 003,31    | 71 689,69    | 500,55       | 71 189,14     |
| 64000010 | Roerende Voorheffing                                         | 34 014,79    | 7 028,46     |              | 7 028,46      |
| 64000030 | Verkeerbelastingen                                           | 902,00       | 902,00       |              | 902,00        |
| 64000060 | Taksen op overheidsdocumenten & retributies                  | 37,80        | 37,80        |              | 37,80         |
| 64000070 | Taksen eetwareninspectie                                     | 1 865,88     | 2 019,90     |              | 2 019,90      |
| 64000080 | Bijdragen reprobel                                           | 481,84       | 561,24       |              | 561,24        |
| 64000100 | Taks op effectenrekening                                     | 8 995,95     |              |              |               |
| 64200000 | Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen      | 21 334,02    | 109 120,52   | 1 520,18     | 107 600,34    |
| 64300010 | Schadevergoeding                                             |              | 501,79       |              | 501,79        |
| 64700000 | Diverse operationele kosten (oa. afrondingsverschillen)      | 2 496,33     |              |              |               |
| 64800100 | Toekenning leefloon (55%)                                    | 381 452,78   | 447 410,65   | 10 749,27    | 436 661,38    |
| 64800200 | Toekenning leefloon - gerechtigde ingeschreven in vreemdelin | 74 777,84    | 88 185,52    |              | 88 185,52     |
| 64800400 | Toekenning leefloon - integratieproject studenten            | 137 739,24   | 153 199,24   | 858,97       | 152 340,27    |
| 64800500 | Toekenning leefloon - ex-dakloze                             | 27 529,44    | 26 054,90    | 2 551,63     | 23 503,27     |
| 64802000 | Toekenning installatiepremie                                 | 9 339,84     | 5 189,69     | 1 741,29     | 3 448,40      |
| 64810100 | Toekenning steun leefgeld                                    | 20 904,56    | 30 222,93    |              | 30 222,93     |
| 64810110 | Toekenning steun onbepaald                                   | 18 426,71    | 16 481,29    | 276,58       | 16 204,71     |
| 64810200 | Toekenning Minimale Gaslevering                              | 19 729,08    | 11 033,00    |              | 11 033,00     |
| 64810400 | Toekenning steun huur                                        | 23 024,36    | 42 253,39    | 250,00       | 42 003,39     |
| 64810410 | Toekenning steun huurwaarborg                                | 11 807,40    | 13 596,44    |              | 13 596,44     |
| 64810420 | Toekenning steun plaatsingskost onthaaltehuis                | 2 028,00     | 3 291,67     |              | 3 291,67      |
| 64810500 | Toekenning steun gas en elektriciteit                        | 41 186,32    | 20 945,69    | 90,62        | 20 955,27     |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                              | 31/12/2023   | DEBIT        | CREDIT     | 31/12/24     |
|----------|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 64810800 | Kosten socio-culturele participatie                          | 2 568,73     | 3 497,00     |            | 3 497,00     |
| 64810810 | Toekenning steun schoolkosten                                | 1 246,42     | 2 353,39     | 210,99     | 2 142,40     |
| 64810820 | Toekenning steun cursusgeld                                  |              | 900,00       |            | 900,00       |
| 64810830 | Toekenning steun kinderopvang en buitenschoolse opvang       | 50,00        | 1 280,00     |            | 1 280,00     |
| 64810900 | Toekenning federale stookoliepremie                          | 6 745,54     | 3 314,64     |            | 3 314,64     |
| 64811000 | Toekenning steun begrafeniskosten                            | 645,00       | 1 445,05     |            | 1 445,05     |
| 64820200 | Toekenning steun bijdrage mutualiteit (ZIV), zorgkas en hosp | 1 735,01     | 530,80       | 240,00     | 290,80       |
| 64820300 | Toekenning steun transportkosten                             | 7 608,21     | 287,00       |            | 287,00       |
| 64820400 | Toekenning steun hospitalisatiekosten                        | 3 662,90     | 2 635,27     | 275,23     | 2 360,04     |
| 64820500 | Toekenning steun gezinshup                                   | 13 061,95    | 18 090,99    |            | 18 090,99    |
| 64820520 | Toekenning steun poetsdienst                                 | 233,71       | 2 268,52     |            | 2 268,52     |
| 64821100 | Toekenning steun verblijfskost WZC                           | 53 950,30    | 36 532,39    |            | 36 532,39    |
| 64822300 | Toekenning steun medische kosten                             | 1 569,53     | 834,64       |            | 834,64       |
| 64822400 | Toekenning steun paramedische kosten                         | 9 759,32     | 16 863,15    | 108,42     | 16 754,73    |
| 64822500 | Toekenning steun farmaceutische kosten                       | 6 560,81     | 4 746,19     |            | 4 746,19     |
| 64823000 | Toekenning steun ikv wet 2/04/1965                           | 399 550,59   | 293 674,90   | 3 724,15   | 289 950,75   |
| 64910000 | Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen                    | 346 854,27   | 400 130,47   | 430,04     | 399 700,43   |
| 64920000 | Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven                   | 305 882,15   | 338 617,42   |            | 338 617,42   |
| 64930000 | Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen                | 243 080,41   | 254 237,44   | 21 179,20  | 233 058,24   |
| 64940000 | Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstelling  | 4 369 520,21 | 4 487 642,15 | 2 008,22   | 4 485 633,93 |
| 64950000 | Prijssubsidies                                               | 990 289,87   | 946 676,53   | 31 961,75  | 914 714,78   |
| 64960000 | Andere specifieke werkingssubsidies gezinnen                 | 70 673,96    | 68 013,44    |            | 68 013,44    |
| 64980000 | Andere specifieke werkingssubsidies verenigingen             | 592 357,18   | 634 091,22   | 170 358,78 | 463 732,44   |
| 65000000 | Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur     | 355 398,58   | 427 633,75   | 86 287,47  | 341 346,28   |
| 65700000 | Diverse financiële kosten                                    | 1 449,36     | 1 368,94     | 8,67       | 1 360,27     |
| 66400000 | Toegestane investeringssubsidies                             | 678 209,53   | 656 242,44   |            | 656 242,44   |
| 69300000 | Over te dragen overschot van het boekjaar                    | 4 422 172,58 | 10 217,37    |            | 10 217,37    |
| 69410000 | Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW doo  | 2 247 111,76 | 1 990 584,88 |            | 1 990 584,88 |
| 70000020 | Verkoop van houthak/hakselen                                 | -1 209,00    |              | 520,00     | -520,00      |
| 70000030 | Verkoop van snij-ijzer, inktpatronen ...                     | -10 789,70   |              | 10 838,60  | -10 838,60   |
| 70000060 | Verkoop van huisvuilzakken                                   | -669 784,08  | 460,00       | 634 101,68 | -633 641,68  |
| 70000070 | Verkoop van compostvaten/bakken/asbestverpakking             | -3 668,34    | 1 113,66     | 5 026,65   | -3 912,99    |
| 70000080 | Verkoop van infobrochures/afvalkalenders                     | -750,00      | 750,00       | 750,00     |              |
| 70002000 | Recuperatie kost apotheek residenten                         | -44 051,56   | 1 554,08     | 46 983,47  | -45 429,39   |
| 70002100 | Recuperatie kost dokter residenten                           | -10 944,62   | 11,00        | 7 173,18   | -7 162,18    |
| 70002300 | Recuperatie kost was kleding residenten                      | -18 293,40   | 14,27        | 23 063,71  | -23 049,44   |
| 70002310 | Verkoop jeton was- en droogmachines                          | -1 472,50    |              | 2 339,10   | -2 339,10    |
| 70002400 | Recuperatie kost pedicure residenten                         | -7 950,00    |              | 8 825,00   | -8 825,00    |
| 70002500 | Recuperatie kost kapper residenten                           | -14 068,00   |              | 15 243,00  | -15 243,00   |
| 70002600 | Recuperatie zakgeld residenten                               | -4 036,34    |              | 3 899,00   | -3 899,00    |
| 70002700 | Recuperatie kost andere medische, paramedische en farmaceuti | -330,80      |              | 364,15     | -364,15      |
| 70002800 | Recuperatie kost telefoon residenten                         | -4 548,87    |              | 2 717,99   | -2 717,99    |
| 70002900 | Recuperatie diverse kosten                                   | -48 074,96   |              | 2 914,60   | -2 914,60    |
| 70002999 | Verkoop BEERSELBON - ontvangsten van kopers                  | -37 644,45   | 31 768,47    | 107 716,35 | -75 947,88   |
| 70005000 | Recuperatie kost vervoer gebruikers                          | -6 184,38    |              |            |              |
| 70050010 | Opbrengsten maaltijden                                       | -36 158,76   |              | 30 041,60  | -30 041,60   |
| 70050020 | Opbrengsten cafetaria                                        | -24 299,47   | 10,65        | 24 061,77  | -24 051,12   |
| 70050030 | Opbrengsten automaten en rijdend winkeltje                   | -1 560,53    |              | 1 850,45   | -1 850,45    |
| 70100020 | Inschrijvingsgeld                                            | -72 171,44   | 12 266,00    | 79 523,00  | -67 257,00   |
| 70100030 | Toegangsgeld en souvenirwinkel                               | -47 967,56   | 2 868,72     | 56 355,40  | -53 486,68   |
| 70100040 | Ontvangsten feesten                                          |              | 1 377,50     | 8 301,51   | -6 924,01    |
| 70200020 | Verstreken omgevingsvergunningen bouwen                      |              | 63 996,28    | 135 996,28 | -72 000,00   |
| 70200030 | Verstreken van bevolking- en erfgoedgegevens                 | -401,31      |              | 1 113,90   | -1 113,90    |
| 70200040 | Verstreken van stedenbouwkundige inlichtingen                | -97 328,36   | 1 321,69     | 108 528,31 | -107 206,62  |
| 70200060 | Prestaties recyclagepark                                     | -151 055,67  | 64 118,90    | 224 027,25 | -159 908,35  |
| 70200090 | Prestaties technieken                                        | -8 831,40    |              | 9 646,40   | -9 646,40    |
| 70200100 | Prestaties bibliotheek                                       | -18 644,75   | 350,01       | 16 528,52  | -16 178,51   |
| 70201000 | Prestaties poetsdienst                                       | -23 087,46   | 155,60       | 28 572,13  | -28 416,53   |
| 70201100 | Prestaties karweihielp                                       | -19 587,85   | 106,68       | 18 299,55  | -18 192,87   |
| 70201200 | Prestaties thuisbezorgde maaltijden                          | -53 260,81   | 342,37       | 85 647,62  | -85 305,25   |
| 70201300 | Prestaties gezinszorg                                        | -119 536,17  | 637,28       | 124 567,54 | -123 930,26  |
| 70201400 | Prestaties Minder Mobielen Centrale                          | -5 058,52    | 2 382,00     | 6 676,04   | -4 294,04    |
| 70202000 | Prestaties kinderopvang                                      | -276 074,14  | 377,85       | 297 438,98 | -297 061,13  |
| 70202010 | Sanctionerende toeslag DVO                                   | -6 888,01    | 256,98       | 5 583,18   | 5 226,20     |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                | 31/12/2023     | DEBIT      | CREDIT        | 31/12/24       |
|----------|----------------------------------------------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 70209999 | Opbrengsten uit andere prestaties                              | -8 933,45      |            | 6 517,77      | -6 517,77      |
| 70250010 | Opbrengsten residenten - verblijf                              | -1 814 547,09  | 4 176,94   | 1 839 310,66  | -1 835 133,72  |
| 70250020 | Opbrengsten mutualiteiten                                      | -1 972 937,96  | 95,05      | 2 080 580,25  | -2 080 485,20  |
| 70250030 | Opbrengsten zorgoverleg                                        | -75,00         |            |               |                |
| 70400010 | Tussenkomensten van ouders in het leerlingenvervoer            | -5 535,95      |            |               |                |
| 70400020 | Tussenkomensten ouders in de maaltijden                        | -102 394,70    | 290,90     | 118 129,90    | -117 839,00    |
| 70400030 | Tussenkomensten van ouders in activiteiten en uitstappen       | -60 090,60     | 743,76     | 75 768,46     | -75 024,70     |
| 70400040 | Tussenkomensten van ouders in sneeuw- en openluchtclassen en a | -72 348,00     | 3 595,00   | 75 443,00     | -71 848,00     |
| 70400050 | Tussenkomensten van ouders - allerlei                          | -9 431,15      | 14,25      | 8 119,15      | -8 104,90      |
| 70400070 | Terugvordering van procedurekosten                             | -170,68        | 4,74       | 701,68        | -696,94        |
| 70409999 | Andere tussenkomsten - o.a. dokters, actiefonds, vervanging    | -94 937,46     | 1 100,00   | 71 422,47     | -70 322,47     |
| 70500010 | Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen                       | -160 696,45    | 3 593,69   | 164 811,10    | -161 217,41    |
| 70500020 | Opbrengsten uit verhuur woningen en flats                      | -75 247,62     | 7 206,91   | 58 560,03     | -51 353,12     |
| 70500030 | Opbrengsten uit verpachtingen                                  | -8 808,82      |            | 8 808,82      | -8 808,82      |
| 70500040 | Opbrengsten uit verhuur gronden                                | -166,48        |            | 166,48        | -166,48        |
| 70500050 | Opbrengsten erfpacht                                           | -50 001,00     |            | 50 001,00     | -50 001,00     |
| 70500060 | Gebruiksvergoeding keuken en installaties                      | -12 000,00     |            | 12 000,00     | -12 000,00     |
| 70500070 | Opbrengsten uit verhuur meubilair en materiaal                 | -20 532,01     | 3 291,07   | 25 805,83     | -22 514,76     |
| 70500080 | Doorfactureren nutsvoorzieningen                               | -14 196,36     | 10 072,67  | 34 571,19     | -24 498,52     |
| 70500090 | Andere opbrengsten uit verhuring                               | -30 484,26     |            | 31 365,33     | -31 365,33     |
| 70600010 | Opbrengsten uit concessies                                     | -92 107,97     | 4 661,60   | 97 077,39     | -92 415,79     |
| 70609999 | Andere opbrengsten uit concessies en verleende rechten         | -5 674,90      | 2 569,84   | 8 474,71      | -5 904,87      |
| 70800000 | Incontinentiekorting (-)                                       | 8 536,37       | 8 985,27   |               | 8 985,27       |
| 70900000 | Facturatie tussen gemeente en OCMW                             | -351,43        |            | 237,47        | -237,47        |
| 73000000 | Opcentiemen op de onroerende voorheffing                       | -11 939 279,71 | 357 494,02 | 12 856 225,08 | -12 498 731,06 |
| 73010000 | Aanvullende belasting op de personenbelasting                  | -14 410 107,98 |            | 11 333 571,62 | -11 333 571,62 |
| 73020000 | Motorrijtuigen                                                 | -366 108,63    | 37 383,37  | 405 095,31    | -367 711,94    |
| 73189999 | Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken   | -153 167,22    | 97 621,48  | 263 244,26    | -165 622,78    |
| 73301000 | Op rioolnet aangesloten en aansluitbare gebouwen               | -1 395,20      |            | 1 283,48      | -1 283,48      |
| 73314000 | Ontgraving                                                     | -1 597,45      |            | 1 791,13      | -1 791,13      |
| 73321000 | Jaarlijkse milieubelasting                                     | -548 463,15    | 3 078,00   | 547 176,00    | -544 098,00    |
| 73328000 | Sluikstorten                                                   | -8 567,89      | 134,52     | 8 949,74      | -8 815,22      |
| 73402000 | Belasting economische bedrijvigheid                            | -1 580 100,43  | 69 174,30  | 1 486 610,88  | -1 417 436,58  |
| 73419000 | Verblijfsbelasting                                             | -7 832,71      |            | 8 936,88      | -8 936,88      |
| 73423000 | Lichtreclames en vaste reclame inrichtingen                    | -266 091,76    | 19,20      | 249 142,46    | -249 123,26    |
| 73424000 | Verspreiding kosteloos reclamgedrukwerk                        | -406 186,02    | 10 561,99  | 346 925,70    | -336 363,71    |
| 73600000 | Plaatsrecht markten - Verhuur voertuigen                       | -27 909,83     | 84,35      | 27 604,62     | -27 520,27     |
| 73609000 | Masten en pylonen                                              | -148 084,10    |            | 38 856,06     | -38 856,06     |
| 73610000 | Andere inname openbaar domein                                  | -131 615,86    | 59 401,30  | 198 268,05    | -138 866,75    |
| 73699999 | Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein      | -15 276,25     |            | 15 881,19     | -15 881,19     |
| 73700000 | Bouwen                                                         | -180 956,55    | 144 836,72 | 22 427,33     | 122 409,39     |
| 73720010 | Niet bebouwde gronden in het woongebied                        | -108 694,77    | 3 465,13   | 97 790,74     | -94 325,61     |
| 73740000 | Leegstaande woningen en gebouwen                               | -248 301,55    | 55 335,93  | 317 663,01    | -262 327,08    |
| 73750000 | Krotten/verwaarloosde/ongeschikte woningen en gebouwen         | -31 106,40     | 19 887,18  | 62 976,05     | -43 088,87     |
| 73770000 | Tweede verblijven                                              | -67 104,92     | 2 053,60   | 73 929,64     | -71 876,04     |
| 73900000 | Gemeentelijke administratieve sancties                         | -912 296,63    | 22 345,05  | 951 119,70    | -928 774,65    |
| 73900001 | Boetes                                                         | -7 500,00      |            | 4 000,00      | -4 000,00      |
| 74000000 | Gemeentefonds                                                  | -4 498 544,00  |            | 4 695 276,00  | -4 695 276,00  |
| 74001000 | Gemeentefonds - aanvullende dotaties - ELIA                    | -297 162,86    |            | 297 162,86    | -297 162,86    |
| 74001010 | Gemeentefonds - aanvullende dotaties - sector subsidies        | -604 940,96    |            | 604 940,96    | -604 940,96    |
| 74010000 | Subsidies openbare ruimte                                      | -261 316,00    |            | 337 994,00    | -337 994,00    |
| 74010100 | Compensatie OV energiezuinige woningen                         | -89 368,81     |            | 131 709,81    | -131 709,81    |
| 74010200 | Compensatie OV sociale verhuur                                 | -1 670,61      |            | 1 757,40      | -1 757,40      |
| 74010300 | Subsidie ter gedeeltelijke compensatie verlies dividendden di  | -160 515,23    |            | 121 571,00    | -121 571,00    |
| 74010400 | Septemberverklaring 2022 - extra middelen personeels- en ene   | -170 086,61    |            | 213 735,76    | -213 735,76    |
| 74010500 | Grensarbeiders Luxemburg - Niet fiscale ontvangsten            | -31 056,88     |            | 43 346,93     | -43 346,93     |
| 74020000 | Regularisatiepremie gescos                                     | -892 650,84    |            | 892 650,84    | -892 650,84    |
| 74020100 | Dotatie Responsabiliteitsbijdrage                              | -237 384,50    |            | 314 467,00    | -314 467,00    |
| 74020200 | Compensatie oversijpelingsseffect VIA6-akkoord                 | -118 263,23    |            | 119 177,84    | -119 177,84    |
| 74050010 | Sociale Maribel                                                | -200 984,19    |            | 221 556,32    | -221 556,32    |
| 74050020 | Personeelssubsidies algemeen                                   | -12 914,62     |            | 8 131,61      | -8 131,61      |
| 74050040 | Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw   | -3 489 229,00  | 104,88     | 3 164 215,37  | -3 164 110,49  |
| 74050050 | Toelage ingevolge arbeidsduurvermindering                      | -95 876,46     |            | 113 062,27    | -113 062,27    |
| 74050060 | Toelage ingevolge loonharmonisering                            | -23 497,88     |            | 19 274,33     | -10 223,55     |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                              | 31/12/2023    | DEBIT      | CREDIT       | 31/12/24      |
|----------|--------------------------------------------------------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 74050070 | Werkingsloelage onderwijs                                    | -1 339 561,30 |            | 1 415 071,48 | -1 415 071,48 |
| 74050110 | Bijdrage gesubsidieerde contractuelen - doelgroepwerknemers  |               |            | 1 000,00     | -1 000,00     |
| 74050120 | Bijdrage VDAB: Vlaamse ondersteuningspremie                  | -4 434,38     |            | 5 226,70     | -5 226,70     |
| 74050220 | Personeelssubsidies logistieke hulp en aanvullende thuiszorg | -31 814,57    |            | 31 630,27    | -31 630,27    |
| 74050500 | Specifieke werkingssubsidies ikv REMI-tool                   | -12 494,88    |            | 32 616,59    | -32 616,59    |
| 74050600 | Werkingsubsidies aanvullende lokale diensten                 | -13 442,95    |            | 26 885,90    | -26 885,90    |
| 74059999 | Andere werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden   |               |            | 14 875,86    | -14 875,86    |
| 74069999 | Andere specifieke projectsubsidies                           | -409 877,42   | 273 783,24 | 641 114,18   | -367 330,94   |
| 74070000 | Subsidies onderhoud Scholen voor Morgen GBS De Springveer    | -100 298,70   |            | 100 644,04   | -100 644,04   |
| 74080100 | Toelagen RMI: leefloon (55%)                                 | -264 267,32   |            | 300 870,58   | -300 870,58   |
| 74080200 | Toelagen RMI: leefloon gerechtigde ingeschreven in het vreem | -64 016,52    |            | 99 796,89    | -99 796,89    |
| 74080310 | Begeleidingskosten en activering GPMI (10%)                  | -4 832,89     |            | 20 219,80    | -20 219,80    |
| 74080410 | Begeleidingskosten en activering GPMI student (10%)          | -14 240,86    |            | 18 155,58    | -18 155,58    |
| 74080500 | Toelagen RMI: leefloon - ex-dakloze                          | -28 535,15    | 1 263,17   | 23 755,90    | -22 492,73    |
| 74081000 | Toelagen RMI: art 60§7                                       | -49 243,01    |            | 56 999,97    | -56 999,97    |
| 74081100 | Toelagen RMI: sociaal economie initiatief                    | -22 603,39    |            | 36 634,88    | -36 634,88    |
| 74082000 | Toelagen RMI: installatiepremie                              | -9 910,62     | 1 741,29   | 5 189,69     | -3 448,40     |
| 74083000 | Toelage RMI: personeelskost                                  | -27 715,97    |            | 30 908,98    | -30 908,98    |
| 74083010 | Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid                        | -500 028,60   |            | 568 651,17   | -568 651,17   |
| 74083300 | Subsidies Kind & Gezin                                       | -290 133,98   | 3 483,12   | 387 146,33   | -383 663,21   |
| 74084000 | Toelage federale overheid: Sociale culturele participatie    | -7 266,00     |            | 9 280,00     | -9 280,00     |
| 74085000 | Toelage federale overheid: verwarmingsfonds                  | -6 635,54     |            | 3 594,64     | -3 594,64     |
| 74086000 | Toelage federale overheid: minimale gaslevering              | -16 779,52    |            | 7 869,38     | -7 869,38     |
| 74088000 | Toelage federale overheid: wet 2 april 1965                  | -60 915,78    |            | 48 435,61    | -48 435,61    |
| 74088100 | Toelage: wet 2 april 1965 - TWS Art.60                       | -3 771,76     |            | 20 724,58    | -20 724,58    |
| 74088110 | Toelage: wet 2 april 1965 - SEI (Sociaal economie initiatief |               |            | 42 985,96    | -42 985,96    |
| 74088200 | Toelage: wet 2 april 1965 - beschermde Oekraïners            | -409 142,27   |            | 243 225,48   | -243 225,48   |
| 74089000 | Sociaal fonds gas & elektriciteit                            | -74 035,13    |            | 81 840,32    | -81 840,32    |
| 74089100 | Beheersbonificatie oplaadpunt Gedis                          | -11 893,04    |            | 11 893,04    | -11 893,04    |
| 74089400 | Subsidie TWE: inspanningsvergoeding                          | -13 250,00    | 1 000,00   | 27 750,00    | -26 750,00    |
| 74089500 | Subsidie TWE: compensatievergoeding                          | -9 555,00     | 1 125,00   | 19 305,00    | -18 180,00    |
| 74089900 | Overige specifieke werkingssubsidies                         | -548 168,67   | 114 275,80 | 583 309,77   | -469 033,97   |
| 74099999 | Overige specifieke werkingssubsidies                         | -155 985,33   | 2 109,85   | 207 143,69   | -205 033,84   |
| 74400000 | Inhouding pensioen                                           | -34 332,35    |            | 35 678,40    | -35 678,40    |
| 74500000 | Recuperatie arbeidsongevallenverzekering                     | -49 285,15    | 9 063,33   | 84 454,44    | -75 391,11    |
| 74500010 | Recuperatie schadevergoedingen                               | -31 157,55    | 75,00      | 29 367,19    | -29 292,19    |
| 74500020 | Recuperatie opleidingskosten/koopkracht verhoging            | -67 463,94    | 296,00     | 73 732,77    | -73 436,77    |
| 74500030 | Recuperatie personeelskosten                                 |               |            | 6 900,00     | -6 900,00     |
| 74500040 | Opbrengst fietsmobiliteit via operationele leasing           | -27 220,20    |            | 48 524,14    | -48 524,14    |
| 74500060 | Terugvordering van inkomensoverdrachten aan de overheidssect | -74 263,94    |            | 74 263,94    | -74 263,94    |
| 74504000 | Recuperatie andere overheden                                 | -11 645,10    |            | 11 327,48    | -11 327,48    |
| 74570000 | Andere operationele opbrengsten                              | -6 135,04     | 24,00      | 11 968,76    | -11 944,76    |
| 74600000 | Giften, schenkingen en legaten                               | -7 514,98     |            | 1 858,24     | -1 858,24     |
| 74700000 | Werknemersinhouding maaltijdcheques                          | -58 115,53    | 98,11      | 58 104,68    | -58 006,57    |
| 74800000 | Recuperatie leefloon bij begunstigden                        | -33 924,45    | 1 758,04   | 39 558,50    | -37 800,46    |
| 74810100 | Terugbetaling steun leefgeld                                 | -7 795,56     |            | 17 779,05    | -17 779,05    |
| 74810110 | Terugbetaling steun onbepaald                                | -7 750,08     | 276,58     | 8 669,50     | -8 392,92     |
| 74810400 | Terugbetaling steun huur                                     | -5 449,30     |            | 9 241,79     | -9 241,79     |
| 74810410 | Terugbetaling steun huurwaarborg                             | -11 414,16    |            | 14 536,44    | -14 536,44    |
| 74810420 | Terugbetaling steun plaatsingskost onthaaltehuis             | -828,00       |            | 175,00       | -175,00       |
| 74810500 | Terugbetaling steun gas en elektriciteit                     | -9 220,18     |            | 2 813,81     | -2 813,81     |
| 74810810 | Terugbetaling steun schoolkosten                             |               |            | 260,00       | -260,00       |
| 74810820 | Terugbetaling steun cursusgelden                             |               |            | 900,00       | -900,00       |
| 74820200 | Terugbetaling steun mutualiteitsbijdragen                    |               |            | 166,80       | -166,80       |
| 74820300 | Terugbetaling steun transportkosten                          | -6 254,21     |            | 101,00       | -101,00       |
| 74820500 | Terugbetaling steun gezinshulp                               | -12 544,99    |            | 14 907,58    | -14 907,58    |
| 74820520 | Terugbetaling steun poetsdienst/karweihiulp                  | -61,80        |            | 68,77        | -68,77        |
| 74821100 | Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen        | -8 961,93     | 3 408,61   | 8 144,91     | -4 736,30     |
| 74822300 | Terugbetaling steun medische kosten                          | -958,08       |            | 392,18       | -392,18       |
| 74822400 | Terugbetaling steun paramedische kosten                      | -3 289,74     |            | 7 043,27     | -7 043,27     |
| 74822500 | Terugbetaling steun farmaceutische kosten                    | -160,84       |            |              |               |
| 74823000 | Terugbetaling steun wet 2 april 1965                         | -14 091,74    |            | 55 226,76    | -55 226,76    |
| 75000000 | Opbrengsten uit financieel vaste activa - dividenden         | -1 083 227,13 | 8 769,84   | 1 010 901,60 | -1 002 131,76 |
| 75100000 | Creditintresten op spaarrekening Belfius                     | -146 467,87   |            | 148 007,67   | -148 007,67   |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                              | 31/12/2023     | DEBET          | CREDIT         | 31/12/24       |
|----------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 75100020 | Opbrengsten termijn- en spaarrekening                        | -255 246,81    |                | 171 684,25     | -171 684,25    |
| 75100040 | Intresten op pensioenfondsen                                 | -33 597,41     |                | 40 255,93      | -40 255,93     |
| 75300000 | In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen        | -975 592,35    |                | 338 046,26     | -338 046,26    |
| 75310000 | Intrest subsidies Scholen voor Morgen GBS De Springveer      | -179 914,04    |                | 176 280,12     | -176 280,12    |
| 75800000 | Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden    | -18 358,74     |                | 16 124,44      | -16 124,44     |
| 76300000 | Meerwaarde op de realisatie van vast activa                  | -19 060,94     |                | 81 398,73      | -81 398,73     |
| 79300000 | Over te dragen tekort van het boekjaar                       |                |                | 1 959 154,91   | -1 959 154,91  |
| 79410000 | Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW doo  | -2 247 111,76  |                | 1 990 584,88   | -1 990 584,88  |
| 01200000 | Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden                    | 1 417 593,77   | 5 378 906,64   | 3 974 688,21   | 1 404 218,43   |
| 01307000 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan | -1 292 950,91  | 3 715 529,16   | 5 000 280,80   | -1 284 751,64  |
| 01390000 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan | -124 642,86    | 259 159,05     | 378 625,84     | -119 466,79    |
| 03200000 | Ontvangen zekerheden - hypotheke                             | 1 977 500,00   | 2 072 500,00   |                | 2 072 500,00   |
| 03300000 | Zekerheidstellers - hypotheke                                | -1 977 500,00  |                | 2 072 500,00   | -2 072 500,00  |
| 08000000 | Aangegane, maar niet opgenomen kredieten                     | 6 000 000,00   | 18 000 000,00  | 12 000 000,00  | 6 000 000,00   |
| 08100000 | Aangegane, maar niet opgenomen kredieten                     | -6 000 000,00  | 12 000 000,00  | 18 000 000,00  | -6 000 000,00  |
| 09000000 | Onbeschikbare gelden                                         | 2 534 211,87   | 8 217 658,93   | 5 550 239,20   | 2 667 419,73   |
| 09100000 | Onbeschikbare gelden                                         | -2 534 211,87  | 5 550 239,20   | 8 217 658,93   | -2 667 419,73  |
| 09200000 | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar              | 27 589 647,42  | 121 265 166,18 | 89 384 858,86  | 31 880 307,32  |
| 09300000 | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar              | -27 589 647,42 | 89 384 858,86  | 121 265 166,18 | -31 880 307,32 |
| 09400000 | Andere rechten en verplichtingen                             | 1 702 060,61   | 5 124 019,78   | 3 325 823,98   | 1 798 195,80   |
| 09500000 | Andere rechten en verplichtingen                             | -1 702 060,61  | 3 325 823,98   | 5 124 019,78   | -1 798 195,80  |
|          |                                                              |                |                |                |                |

|      |                  |                  |      |
|------|------------------|------------------|------|
| 0,00 | 2 101 576 715,60 | 2 101 576 715,60 | 0,00 |
|------|------------------|------------------|------|

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

| Rubriek         | Omschrijving                                                          | Bedrag          |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Gemeente</b> |                                                                       |                 |
| 08              | Op te nemen lening Belfius                                            | 6 000 000,00 €  |
| 01390           | Borgstelling: VVSG                                                    | 119 466,79 €    |
| 094             | Pensioenfonds mandatarissen Ethias (100%)                             | 1 798 195,80 €  |
| 090             | Onbeschikbare gelden: pensioenfonds contractuelen Ethias              | 1 620 892,73 €  |
| 01307           | Borgstelling: Iverlek                                                 | 1 253 806,58 €  |
| 01307           | Borgstelling: Zefier                                                  | 30 945,06 €     |
| 092             | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar                       | 30 891 967,14 € |
| <b>OCMW</b>     |                                                                       |                 |
| 092             | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar                       | 988 340,18 €    |
| 094             | Pensioenfonds mandatarissen Ethias -> overdracht naar gemeente (2022) | 0,00 €          |
| 032             | Hypotheken                                                            | 2 072 500,00 €  |
| 090             | Onbeschikbare gelden: pensioenfonds contractuelen Ethias              | 1 046 527,00 €  |

## Verklaring van de materiele verschillen

De jaarrekening 2024 is de vijfde 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          |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>(a-b)</b>      | <b>8.149.111</b>  | <b>5.656.281</b>   | <b>2.492.830</b> |
| a. Ontvangsten                                      |                   | 53.233.358        | 54.316.368         | -1.083.010       |
| b. Uitgaven                                         |                   | 45.084.247        | 48.660.087         | -3.575.840       |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | <b>(a-b)</b>      | <b>-8.465.871</b> | <b>-11.318.711</b> | <b>2.852.840</b> |
| a. Ontvangsten                                      |                   | 2.117.565         | 3.555.354          | -1.437.789       |
| b. Uitgaven                                         |                   | 10.583.436        | 14.874.065         | -4.290.629       |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | <b>(I+II)</b>     | <b>-316.760</b>   | <b>-5.662.430</b>  | <b>5.345.670</b> |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        | <b>(a-b)</b>      | <b>-799.774</b>   | <b>-511.018</b>    | <b>-288.756</b>  |
| a. Ontvangsten                                      |                   | 480.745           | 778.849            | -298.104         |
| b. Uitgaven                                         |                   | 1.280.519         | 1.289.867          | -9.348           |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | <b>(III+IV)</b>   | <b>-1.116.534</b> | <b>-6.173.448</b>  | <b>5.056.914</b> |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar |                   | 31.880.307        | 31.880.307         | 0                |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>(V+VI)</b>     | <b>30.763.773</b> | <b>25.706.859</b>  | <b>5.056.914</b> |
| VIII. Onbeschikbare gelden                          |                   | 2.667.420         | 2.730.215          | -62.795          |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>(VII-VIII)</b> | <b>28.096.353</b> | <b>22.976.644</b>  | <b>5.119.709</b> |

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

Het **exploitatiesaldo** toont een positief resultaat van 2,49 miljoen euro ten opzichte van de laatste aanpassing meerjarenplan. De ontvangsten zijn 1,08 miljoen euro lager dan werd verwacht, terwijl de uitgaven 3,58 miljoen onder het gebudgetteerde bedrag liggen.

Het exploitatiesaldo van 8,15 miljoen euro is de marge tussen de exploitatie-ontvangsten (53,23 miljoen euro) en de exploitatie-uitgaven (45,08 miljoen euro) en beïnvloedt rechtstreeks de autofinancieringsmarge.

Het **investeringsaldo** toont een lager negatief resultaat (-2,85 miljoen euro) dan ingeschreven in de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan. Zowel de ontvangsten (-1,437 miljoen euro) als de uitgaven (-4,31 miljoen euro) zijn lager dan gebudgetteerd.

Het College van burgemeester en schepenen en het Vast bureau van 26/02/2025 besliste om de niet-bestede kredieten van de investeringsontvangsten (1,41 miljoen euro) en van de investeringsuitgaven (3,57 miljoen euro) over te dragen naar het boekjaar 2025. Een overzicht van de overgedragen kredieten is verder in de nota te vinden.

Het financieringssaldo is hoger dan voorzien in het meerjarenplan.

De rubriek **onbeschikbare gelden** toont een negatief resultaat. De reële boekingen inzake het pensioenfonds contractuelen (pensioenrentes, RSZ, onroerende voorheffing, beheersvergoeding en intresten op pensioenfonds) en de jaarlijkse toevoeging bij het fonds door de gemeente en OCMW zijn lager dan gebudgetteerd.

Het **beschikbaar budgettair resultaat** bedraagt 28,10 miljoen euro en is 5,12 miljoen euro beter dan geraamd in het laatste meerjarenplan.

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

Omdat het exploitatiesaldo hoger is dan verwacht en de netto-aflossingen iets lager, heeft dit een positief effect op de autofinancieringsmarge (+2,50 miljoen euro).

| Autofinancieringsmarge                              |        | Jaarrekening | Meerjarenplan | Vershil      |
|-----------------------------------------------------|--------|--------------|---------------|--------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          |        | 8.149.111,00 | 5.656.281,00  | 2.492.830,00 |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | (a-b)  | 778.657,00   | 793.727,00    | -15.070,00   |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen |        | 1.120.162,00 | 1.142.458,00  | -22.296,00   |
| b. Periodieke terugvordering lening                 |        | 341.505,00   | 348.731,00    | -7.226,00    |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | (I-II) | 7.370.454,00 | 4.862.554,00  | 2.507.900,00 |

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 laatste aangepaste meerjarenplan.

Uit de tabel blijkt dat de realisatiegraad van het exploitatiebudget, met respectievelijk 92,65% voor uitgaven en 98,01% voor ontvangsten, zeer goed zit. Het meerjarenplan is zeer nauw bijgestuurd om te voldoen aan de 2 financiële evenwichten opgelegd door de hogere overheid.

De investeringsbudgetten zijn deels besteed in 2024. Aangezien het plannen van de opstart, de uitvoering en de oplevering van investeringen in tijd geen sinecure is en investeringsprojecten vaak over de jaren heen lopen, is in het college van 26/02/2025 beslist om deze over te dragen naar 2025, m.n. 3.573.248,16 euro investeringsuitgaven.

De investeringssubsidies worden geïnd in functie van de realisatie van de investeringsprojecten en van investeringsontvangsten is 1.407.022,89 euro overgedragen naar 2025.

| Exploitatie                                   | Gemeente          |                   |                     |                | OCMW              |                   |                     |                | Geconsolideerd    |                   |                     |                |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
|                                               | Rekening 2024     | MJP 2024          | Effect op resultaat | %              | Rekening 2024     | MJP 2024          | Effect op resultaat | %              | Rekening 2024     | MJP 2024          | Effect op resultaat | %              |
| <b>Uitgaven</b>                               | <b>34 915 086</b> | <b>38 131 998</b> | <b>3 216 912</b>    | <b>91,56%</b>  | <b>10 169 161</b> | <b>10 528 088</b> | <b>358 928</b>      | <b>96,59%</b>  | <b>45 084 247</b> | <b>48 660 087</b> | <b>3 575 839</b>    | <b>92,65%</b>  |
| Goederen                                      | 207 271           | 244 232           | 36 961              | 84,87%         | 115 045           | 128 507           | 13 462              | 89,52%         | 322 316           | 372 739           | 50 423              | 86,47%         |
| Diensten                                      | 9 810 489         | 12 051 895        | 2 241 406           | 81,40%         | 2 034 089         | 2 201 107         | 167 017             | 92,41%         | 11 844 578        | 14 253 002        | 2 408 424           | 83,10%         |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen   | 17 595 174        | 18 578 768        | 983 594             | 94,71%         | 6 660 119         | 6 787 518         | 127 398             | 98,12%         | 24 255 294        | 25 366 286        | 1 110 992           | 95,62%         |
| Individuele hulpverlening door het OCMW       | 0                 | 0                 | 0                   | 0,00%          | 1 226 041         | 1 274 900         | 48 859              | 96,17%         | 1 226 041         | 1 274 900         | 48 859              | 96,17%         |
| Toegestane werkingssubsidies                  | 6 849 846         | 6 727 542         | -122 304            | 101,82%        | 53 625            | 55 125            | 1 500               | 97,28%         | 6 903 471         | 6 782 667         | -120 804            | 101,78%        |
| Andere operationele uitgaven                  | 165 886           | 227 275           | 61 389              | 72,99%         | 23 955            | 24 570            | 615                 | 97,50%         | 189 841           | 251 845           | 62 004              | 75,38%         |
| Financiële uitgaven                           | 286 420           | 302 285           | 15 865              | 94,75%         | 56 286            | 56 362            | 76                  | 99,87%         | 342 707           | 358 647           | 15 940              | 95,56%         |
| <b>Ontvangsten</b>                            | <b>44 845 663</b> | <b>46 088 968</b> | <b>1 243 305</b>    | <b>97,30%</b>  | <b>8 387 695</b>  | <b>8 227 400</b>  | <b>-160 295</b>     | <b>101,95%</b> | <b>53 233 358</b> | <b>54 316 368</b> | <b>1 083 010</b>    | <b>98,01%</b>  |
| Ontvangsten uit de werking                    | 1 910 755         | 2 009 841         | 99 087              | 95,07%         | 4 736 409         | 4 726 903         | -9 506              | 100,20%        | 6 647 164         | 6 736 744         | 89 581              | 98,67%         |
| Fiscale ontvangsten en boetes                 | 28 436 593        | 29 467 632        | 1 031 040           | 96,50%         | 0                 | 0                 | 0                   | 0,00%          | 28 436 593        | 29 467 632        | 1 031 040           | 96,50%         |
| Opcentiemen op de onroerende voorheffing      | 12 498 731        | 12 124 979        | -373 752            | 103,08%        | 0                 | 0                 | 0                   | 0,00%          | 12 498 731        | 12 124 979        | -373 752            | 103,08%        |
| Aanvullende belasting op de personenbelasting | 11 333 572        | 12 013 009        | 679 437             | 94,34%         | 0                 | 0                 | 0                   | 0,00%          | 11 333 572        | 12 013 009        | 679 437             | 94,34%         |
| Andere aanvullende belasting                  | 367 712           | 376 143           | 8 431               | 97,76%         | 0                 | 0                 | 0                   | 0,00%          | 367 712           | 376 143           | 8 431               | 97,76%         |
| Andere belastingen en boetes                  | 4 236 578         | 4 953 501         | 716 923             | 85,53%         | 0                 | 0                 | 0                   | 0,00%          | 4 236 578         | 4 953 501         | 716 923             | 85,53%         |
| Werkingssubsidies                             | 8 331 467         | 8 624 076         | 292 609             | 96,61%         | 2 967 209         | 2 884 362         | -82 847             | 102,87%        | 11 298 675        | 11 508 437        | 209 762             | 98,18%         |
| Gemeentefonds                                 | 4 319 654         | 4 187 931         | -131 723            | 103,15%        | 375 622           | 364 168           | -11 454             | 103,15%        | 4 695 276         | 4 552 099         | -143 177            | 103,15%        |
| Recuperatie individuele hulpverlening         | 0                 | 0                 | 0                   | 0,00%          | 174 542           | 143 800           | -30 742             | 121,38%        | 174 542           | 143 800           | -30 742             | 121,38%        |
| Andere operationele ontvangsten               | 335 881           | 318 551           | -17 330             | 105,44%        | 90 743            | 66 684            | -24 059             | 136,08%        | 426 624           | 385 235           | -41 388             | 110,74%        |
| Financiële ontvangsten                        | 1 511 315         | 1 480 937         | -30 378             | 102,05%        | 43 170            | 41 483            | -1 687              | 104,07%        | 1 554 484         | 1 522 420         | -32 065             | 102,11%        |
| <b>Exploitatiesaldo</b>                       | <b>9 930 577</b>  | <b>7 956 969</b>  | <b>-1 973 607</b>   | <b>124,80%</b> | <b>-1 781 466</b> | <b>-2 300 689</b> | <b>-519 222</b>     | <b>77,43%</b>  | <b>8 149 110</b>  | <b>5 656 281</b>  | <b>-2 492 829</b>   | <b>144,07%</b> |

| Investering *                            | Rekening<br>2024         | MJP 2024          | Effect op<br>resultaat         | %              | Rekening<br>2024         | MJP 2024        | Effect op<br>resultaat         | %              | Rekening<br>2024         | MJP 2024          | Effect op<br>resultaat         | %              |
|------------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------|-----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Uitgaven</b>                          | <b>10 583 436</b>        | <b>11 300 817</b> | <b>717 381</b>                 | <b>93,65%</b>  | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>                       | <b>0,00%</b>   | <b>10 583 436</b>        | <b>11 300 817</b> | <b>717 381</b>                 | <b>93,65%</b>  |
| Investerings in immateriële vaste activa | 187 095                  | 220 744           | 33 649                         | 84,76%         | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 187 095                  | 220 744           | 33 649                         | 84,76%         |
| Investerings in materiële vaste activa   | 9 740 099                | 10 415 284        | 675 185                        | 93,52%         | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 9 740 099                | 10 415 284        | 675 185                        | 93,52%         |
| Investerings in financiële vaste activa  | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          |
| Toegestane investeringssubsidies         | 656 242                  | 664 789           | 8 547                          | 98,71%         | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 656 242                  | 664 789           | 8 547                          | 98,71%         |
| <b>Ontvangsten</b>                       | <b>2 111 815</b>         | <b>2 142 582</b>  | <b>30 767</b>                  | <b>98,56%</b>  | <b>5 750</b>             | <b>5 750</b>    | <b>0</b>                       | <b>100,00%</b> | <b>2 117 565</b>         | <b>2 148 332</b>  | <b>30 767</b>                  | <b>98,57%</b>  |
| Verkoop immateriële vaste activa         | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          |
| Verkoop materiële vaste activa           | 80 484                   | 70 000            | -10 484                        | 0,00%          | 5 750                    | 5 750           | 0                              | 100,00%        | 86 234                   | 75 750            | -10 484                        | 113,84%        |
| Verkoop financiële vaste activa          | 107 679                  | 107 679           | 0                              | 100,00%        | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 107 679                  | 107 679           | 0                              | 100,00%        |
| Investeringssubsidies en -schenkingen    | 1 923 653                | 1 964 903         | 41 250                         | 97,90%         | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 1 923 653                | 1 964 903         | 41 250                         | 97,90%         |
| <b>Investeringssaldo</b>                 | <b>-8 471 621</b>        | <b>-9 158 235</b> | <b>-686 615</b>                | <b>92,50%</b>  | <b>5 750</b>             | <b>5 750</b>    | <b>0</b>                       | <b>100,00%</b> | <b>-8 465 871</b>        | <b>-9 152 485</b> | <b>-686 615</b>                | <b>92,50%</b>  |
| <b>Financiering **</b>                   | <b>Rekening<br/>2024</b> | <b>MJP 2024</b>   | <b>Effect op<br/>resultaat</b> | <b>%</b>       | <b>Rekening<br/>2024</b> | <b>MJP 2024</b> | <b>Effect op<br/>resultaat</b> | <b>%</b>       | <b>Rekening<br/>2024</b> | <b>MJP 2024</b>   | <b>Effect op<br/>resultaat</b> | <b>%</b>       |
| <b>Uitgaven</b>                          | <b>1 073 038</b>         | <b>1 082 384</b>  | <b>9 346</b>                   | <b>99,14%</b>  | <b>207 481</b>           | <b>207 482</b>  | <b>1</b>                       | <b>100,00%</b> | <b>1 280 519</b>         | <b>1 289 866</b>  | <b>9 346</b>                   | <b>99,28%</b>  |
| Vereffening van financiële schulden      | 912 681                  | 922 025           | 9 344                          | 98,99%         | 207 481                  | 207 482         | 1                              | 100,00%        | 1 120 162                | 1 129 507         | 9 345                          | 99,17%         |
| Toegestane leningen                      | 160 357                  | 160 359           | 2                              | 100,00%        | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 160 357                  | 160 359           | 2                              | 100,00%        |
| Vooruitbetalingen                        | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          |
| Kapitaalverminderingen                   | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          |
| <b>Ontvangsten</b>                       | <b>480 746</b>           | <b>778 849</b>    | <b>298 103</b>                 | <b>61,73%</b>  | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>                       | <b>0,00%</b>   | <b>480 746</b>           | <b>778 849</b>    | <b>298 103</b>                 | <b>61,73%</b>  |
| Aangaan van financiële schulden          | 231 070                  | 521 948           | 290 878                        | 44,27%         | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 231 070                  | 521 948           | 290 878                        | 44,27%         |
| Vereffening van toegestane leningen      | 249 675                  | 256 901           | 7 226                          | 97,19%         | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 249 675                  | 256 901           | 7 226                          | 97,19%         |
| Vereffening van vooruitbetalingen        | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          |
| Kapitaalsvermeerderingen                 | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0               | 0                              | 0,00%          | 0                        | 0                 | 0                              | 0,00%          |
| <b>Financieringssaldo</b>                | <b>-592 292</b>          | <b>-303 535</b>   | <b>288 758</b>                 | <b>195,13%</b> | <b>-207 481</b>          | <b>-207 482</b> | <b>-1</b>                      | <b>100,00%</b> | <b>-799 774</b>          | <b>-511 017</b>   | <b>288 757</b>                 | <b>156,51%</b> |

\* De overgedragen investeringskredieten naar het volgende boekjaar, zitten niet meer vervat in deze tabel (3.573.248,16 euro investeringsuitgaven en 1.407.022,89 euro investeringsontvangsten).

\*\* Exclusief lening tussen gemeente en OCMW.

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

## EXPLOITATIE GEMEENTE

| EXPLOITATIE - GEMEENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |           |           |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|------------|
| UITGAVEN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |           |           |            |
| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Code | Boekjaar  | MJP       | Verschil   |
| 0030 Financiële aangelegenheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 640  | 53 994    | 94 000    | -40 006    |
| Roerende voorheffing op intresten spaarrekening en termijnrekening werd te hoog gebudgetteerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |           |           |            |
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 600  | 95 471    | 124 390   | -28 919    |
| De kostprijs voor outsourcing ICT (ingehuurde externe kracht voor ICT: -20.961 euro) en voor de Data Protection Officer (-5,128 euro) is minder dan gebudgetteerd.                                                                                                                                                                                                                                                 |      |           |           |            |
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 614  | 753 166   | 854 540   | -101 374   |
| In volgende diensten is er minder uitgegeven dan gebudgetteerd:<br>- ICT -49.292 euro voornamelijk voor gebruiks- en onderhoudscontracten,<br>- Facility -28.955 euro voor communicatiekosten telefoon en huur en onderhoud kopieermachines,<br>- Communicatie -25.437euro voor drukwerk en vernieuwen website.                                                                                                    |      |           |           |            |
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 616  | 307 994   | 353 006   | -45 012    |
| In de vervoersdienst is minder uitgegeven dan gebudgetteerd op de volgende kredieten:<br>- Keuringen, bestuurlijk takelen en weesfietsen (-8.203 euro),<br>- Brandstof voor voertuigen (16,884 euro),<br>- Onderhoud en herstelling voertuigen (-13.325 euro).                                                                                                                                                     |      |           |           |            |
| 0190 Overig algemeen bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 649  | 916 547   | 752 472   | 164 075    |
| De huurontvangsten van de sportinfrastructuur lag hoger dan gebudgetteerd. Dit heeft rechtstreeks gevolg op de prijssubsidie, m.n. meer prijssubsidie uitkeren aan het Autonoom gemeentebedrijf.                                                                                                                                                                                                                   |      |           |           |            |
| 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 613  | 1 389 661 | 1 550 500 | -160 839   |
| Een minderruitgave voor ophaling en verwerking van het huishoudelijk afval door Intradura.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |           |           |            |
| 0309 Overig afval- en materialenbeheer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 613  | 376 554   | 435 000   | -58 446    |
| Minder uitgaven van 58.446 euro voor het afvoeren van afval uit het recyclagepark:<br>- afvoer van grond- en groenafval -71.964 euro,<br>- afvoer ander afval +13,519 euro.                                                                                                                                                                                                                                        |      |           |           |            |
| 0350 Klimaat en energie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 613  | 53 994    | 94 000    | -40 006    |
| Kost voor klimaatacties is lager dan gebudgetteerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |           |           |            |
| 0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 613  | 657 712   | 1 768 000 | -1 110 288 |
| De uitgaven aan TaaS en Haviland voor de trajectcontroles (GAS-5) liggen 1.091.333 euro lager dan gebudgetteerd aangezien de geplande trajectcontrole in Dworp pas in 02/2025 is uitgerold en niet in 2024 zoals voorzien.<br>De uitgaven voor de opvolging door Haviland van de gasboetes (1,2,3,4) ligt lager dan gebudgetteerd door de ontvangst van een ristorno van 39.337 euro voor de gasdossiers van 2023. |      |           |           |            |
| 0670 Straatverlichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 611  | 245 020   | 310 011   | -64 991    |
| De budgetten zijn gebaseerd op de raming van het Vlaams Energiebedrijf (update 1 oktober 2024). Er is 64.991 euro teveel gebudgetteerd, dit kan o.a. verklaard worden door de verdere verledning van de straatverlichting.                                                                                                                                                                                         |      |           |           |            |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 620  | 2 899 778 | 3 489 229 | -589 451   |
| De bezoldigingen van het onderwijs zijn de reële bruto-bezoldigingen van het onderwijzend personeel zoals die gepubliceerd zijn in de softwaretool van Agion 'mijn onderwijs'. In het verleden werd enkel de geschatte kost voor de bezoldigingen geboekt. Dit is een bemerking door ABB die in 2024 is meegegeven.                                                                                                |      |           |           |            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|---------|
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 621 | 249 813 | 0       | 249 813 |
| De loonkost van het onderwijzend personeel is opgesplitst naar enerzijds bruto-bezoldigingen en werkgeversbijdragen. Dit was niet zo voorzien in het budget 2024,                                                                                                                                                                                                                                         |     |         |         |         |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 614 | 429 133 | 525 519 | -96 386 |
| Volgende kredieten waren overgebudgetterd:<br>- Er was een daling in de kosten die worden doorgerekend aan de ouders (-31.555 euro),<br>- Uitgaven i.k.v. taaloffensief Nederlands zijn doorgeschoven naar 2025 (-17.180 euro),<br>- Gebruiks en onderhoudscontract voor kopieerapparaten werd te hoog ingeschat -12.125 euro),<br>- Onderhoudscontracten comutermateriaal en LED-schermen (-9.425 euro). |     |         |         |         |
| 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 613 | 36 368  | 8 827   | 27 541  |
| De bijdrage in de werking van het 'Veilig huis' (Family Justice Center) is aangerekend voor:<br>- 2023: - 6.826,59 euro,<br>- 2024: - 27.959,06 euro.                                                                                                                                                                                                                                                     |     |         |         |         |
| 0902 Integratie van personen met een vreemde herkomst                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 615 | 142 628 | 184 700 | -42 072 |
| De actie 'Samenleven in contact met sport en cultuur' in kader van Plan Samenleven is opgestart maar nog niet volledig uitgevoerd, o.a. uitrol van de UIT-PAS gebeurt pas in 2025 (-30,461 euro).<br>De kostprijs van de stages Nederlands voor kinderen is lager dan gebudgetteerd (-9.977 euro).<br>Initiatieven voor de doelgroep, zelforganisaties ondersteunen (-3.269 euro).                        |     |         |         |         |

| EXPLOITATIE - GEMEENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |            |            |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|----------|
| ONTVANGSTEN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |            |            |          |
| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Code | Boekjaar   | MJP        | Verschil |
| 0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 740  | 7 182 144  | 6 950 734  | 231 410  |
| De hogere ontvangsten zijn te verklaren door:<br>- Gemeentefonds: +137.722,92 euro,<br>- Dotatie van de responsabiliseringsbijdrage: - 21.915 euro,<br>- De compensatie van onroerende voorheffing van energiezuinige woningen +2.507 euro,<br>- Compensatie oversijpelings-effect VIA6-akkoord: - 119.178 (subsidie is afgeschaft).                                                                                                                               |      |            |            |          |
| 0020 Fiscale aangelegenheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 730  | 24 200 015 | 24 514 131 | -314 116 |
| Voor de aanvullende belasting op de personenbelasting is er 679.437 euro minder ontvangen dan gebudgetteerd.<br>Voor de aanvullende belasting op de onroerende voorheffing is er 373.752 euro meer ontvangen. Dit is gedeeltelijk te verklaren door de eindafrekening voor de aanvullende belasting onroerende voorheffing 2023 ten bedrage van 306.846 euro.<br>Voor de aanvullende belasting - mororrijtuigen is er 8.431 euro meer ontvangen dan gebudgetteerd. |      |            |            |          |
| 0020 Fiscale aangelegenheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 734  | 2 011 860  | 2 132 866  | -121 006 |
| De ontvangsten van de volgende gemeentebelastingen zijn lager dan gebudgetteerd:<br>- economische bedrijvigheid: - 42.563,42 euro,<br>- verspreiding kosteloos reclamedrukwerk: -73.636,29 euro.                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |            |            |          |
| 0020 Fiscale aangelegenheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 737  | 349 208    | 504 615    | -155 407 |
| De ontvangsten van de volgende gemeentebelastingen zijn lager dan gebudgetteerd:<br>- belasting bouwen en verbouwen: - 193.174,39 euro ( 2 bezwaren terecht waardoor de ontvangsten moesten tegengboekt worden (-143,476,30 euro),<br>- activeringsheffing: - 15.674,39 euro,<br>- Leegstand, verwaarlozing: + 52.416 euro,<br>- Tweede verblijven: + 1,026 euro.                                                                                                  |      |            |            |          |
| 0030 Financiële aangelegenheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 751  | 333 761    | 305 000    | 28 761   |
| De ontvangen interesten op spaar- en termijnrekeningen zijn hoger dan gebudgetteerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |            |            |          |
| 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 705  | 82 396     | 108 950    | -26 554  |
| Voor 26.635 euro minder ontvangsten uit verhuur van daken voor het plaatsen van GSM-masten op gemeentelijke infrastructuur. Dit komt omdat vergoedingen nu geïnd worden door het AGB aangezien een aantal GSM-masten op infrastructuur van het AGB staan.                                                                                                                                                                                                          |      |            |            |          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |           |           |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|----------|
| 0300 - Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 700 | 633 642   | 660 000   | -26 358  |
| Ontvangsten uit de verkoop van huisvuilzakken is lager dan gebudgetteerd. Dit ligt in de lijn met de vergoeding aan intradura die ook lager is dan gebudgetteerd.                                                                                                                                                                               |     |           |           |          |
| 0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 739 | 928 775   | 1 355 000 | -426 225 |
| Bij de GAS-5 inkomsten trajectcontroles zijn er 425.225 euro euro minder ontvangsten geregistreerd dan gebudgetteerd aangezien niet alle voorzien trajectcontroles (o.a. Dworp) operationeel zijn in 2024. De uitgaven die in verband staan met de ontvangsten zijn ook lager.                                                                  |     |           |           |          |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 704 | 294 329   | 361 768   | -67 439  |
| De daling van de kosten doorgerekend aan de ouders heeft ook een daling van de ontvangsten doorgefactureerd aan de ouders tot gevolg.                                                                                                                                                                                                           |     |           |           |          |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 740 | 4 685 992 | 5 117 607 | -431 615 |
| De bezoldigingen van het onderwijs worden volledig gesubsidieerd door de Vlaamse Gemeenschap. Bij de uitgaven zijn de bezoldigingen voor het onderwijs afgestemd op de reële kost die terug te vinden zijn in de softwaretool van Agion "mijn onderwijs". Deze kost is lager dan gebudgetteerd. Dit bedrag wordt in ontvangstenzijde opgenomen. |     |           |           |          |

## EXPLOITATIE OCMW

| EXPLOITATIE - OCMW                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |           |           |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|---------|
| UITGAVEN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |           |           |         |
| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Code | Boekjaar  | MJP       | Vershil |
| 0900 Sociale bijstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 648  | 1 226 041 | 1 274 900 | -48 859 |
| Er werd 3,83% minder uitgegeven dan geraamd voor "specifieke kosten cliënten sociale dienst". Dit omvat een minder-uitgave van de specifieke tussenkomsten (tussenkomst huurwaarborg, installatiepremie, gas en elektriciteit, stookolie). De meeste Oekraïners zijn reeds gesetteld, waardoor er in 2024 minder huurwaarborgen en installatiepremies werden toegekend dan voorzien. De energiecrisis is ook afgevlakt, dit is te merken in minder tussenkomsten die energie gerelateerd zijn. |      |           |           |         |
| 0904 Activering van tewerkstelling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 620  | 278 229   | 260 022   | 18 207  |
| In het tewerkstellingsproject "Art.60" gebeurden meer aanwervingen dan voorzien in het budget waardoor dit overschreden werd (7%). Dit uit zich in een hogere loonkost (+ 12 324,19 euro) alsook een verhoging van het vakantiegeld en vakantiegeld uit dienst (+ 7 491,19 euro).                                                                                                                                                                                                              |      |           |           |         |
| 0953 Woon- en zorgcentra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 611  | 148 060   | 172 843   | -24 783 |
| Ingevolge de daling van de prijzen op de energiemarkt, werd er teveel budget (14,34%) voorzien voor:<br>- elektriciteit: 10 698,84 euro<br>- gas: 14 894,62 euro<br>- water: 4,95 euro.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |           |           |         |
| 0953 Woon- en zorgcentra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 620  | 2 590 980 | 2 614 138 | -23 158 |
| Er werd 0,89 % minder uitgegeven aan de bezoldigingen van het personeel van het Woonzorgcentrum De Ceder dan geraamd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |           |           |         |
| 0953 Woon- en zorgcentra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 621  | 698 948   | 732 091   | -33 143 |
| Er werd 4,53% minder uitgegeven dan geraamd voor de werkgeversbijdragen voor het personeel van het Woonzorgcentrum. Dit is het gevolg van een minder-uitgave bij de bezoldigingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |           |           |         |

| EXPLOITATIE - OCMW                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |            |            |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|-----------|
| ONTVANGSTEN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |            |            |           |
| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Code | Boekjaar   | MJP        | Vershil   |
| 0112 Personeelsdienst en vorming                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 740  | 465 862    | 435 467    | 30 395    |
| 6,98% meer subsidies ontvangen dan gebudgetteerd:<br>- 15 713,28 euro meer ontvangen voor Sociale Maribel<br>- 14 884,20 euro meer ontvangen in het kader van VIA (= Vlaams Intersectoraal akkoord) voor de financiering van de verhoogde koopkracht IFIC en eindejaarstoelage.                                                                             |      |            |            |           |
| 0900 Sociale bijstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 748  | 174 542    | 143 800    | 30 742    |
| Door de minder-uitgaven van "specifieke kosten cliënten sociale dienst" zijn de voorziene terugvorderingen hieraan gekoppeld ook lager '(-22 741,71 euro).<br>Er werd bij een aantal cliënten (equivalent) leefloon teruggevorderd wegens onderhoudplicht, opening pensioenrechten met terugwerkende kracht of terugvordering (+53 483,84 euro).            |      |            |            |           |
| 0904 Activering en tewerkstelling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 748  | 202 275    | 190 500    | 11 775    |
| Voor de uitbetaalde lonen in het tewerkstellingsproject "Art.60" ontvangen we subsidies van de POD Maatschappelijke Integratie. Aangezien er meer aanwervingen gebeuren dan oorspronkelijke voorzien (zie bij uitgaven 0904 - 620), ontvingen we ook meer subsidies dan geraamd (+ 6,18%).                                                                  |      |            |            |           |
| 0953 Woon- en zorgcentra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 702  | 3 575 173  | 3 542 767  | 32 406    |
| Er werd 0,91% meer ontvangen dan geraamd voor de verblijfsfacturen van de residenten en de tussenkomsten van de mutualiteiten.                                                                                                                                                                                                                              |      |            |            |           |
| 0953 Woon- en zorgcentra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 740  | 158 090,00 | 127 076,00 | 31 014,00 |
| Er werd 24,41% meer ontvangen dan geraamd voor de volgende subsidies:<br>- toelage arbeidsduurvermindering (+ 13 688,39 euro),<br>- toelage ingevolge loonharmonisering (+ 10 911,78 euro),<br>- premies voor de inzet van jobstudenten, kwalificerend werkplekleren, leerplekondersteuning en IKA-premie voor structureel instroomkanaal (+ 6413,01 euro). |      |            |            |           |

## INVESTERINGEN

In het College Burgemeester en schepenen van 26/02/2025 werden de overdrachten van de investeringsbudgetten van 2024 naar 2025 goedgekeurd.

| INVESTERINGEN - GEMEENTE                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |           |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|------------|
| UITGAVEN                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |           |            |
| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                                                                               | Code | Boekjaar  | MJP       | Vershil    |
| 0119 Overige algemene diensten                                                                                                                                                                                                                                            | 221  | 27 687    | 215 000   | -187 313   |
| Minder uitgaven bij aanpassingen/renovaties aan gemeentegebouwen.<br>De kredieten voor de opstart dossier "nieuwe Loods TUD" zijn overgedragen naar 2025 (55.000 euro).                                                                                                   |      |           |           |            |
| 0200 Wegen                                                                                                                                                                                                                                                                | 214  | 76 351    | 110 000   | -33 649    |
| Er zijn minder plannen en studies uitgevoerd. Het saldo is niet overgedragen naar 2025.                                                                                                                                                                                   |      |           |           |            |
| 0200 Wegen                                                                                                                                                                                                                                                                | 220  | 42 946    | 199 969   | -157 023   |
| Voor de aankoop van de grond in de Diepenbeemd is er 144.959 euro overgedragen naar 2025.                                                                                                                                                                                 |      |           |           |            |
| 0200 Wegen                                                                                                                                                                                                                                                                | 224  | 2 228 722 | 2 576 511 | -347 789   |
| 290.000 euro van het saldo van het krediet wordt overdragen naar 2025:<br>- 110.000 euro voor vernieuwen fietspad Genstberg,<br>- 180.0000 euro voor herstelling straten door vries en dooi,<br>In 2024 zijn er minder lokale herstellingen uitgevoerd.                   |      |           |           |            |
| 0200 Wegen                                                                                                                                                                                                                                                                | 225  | 12 256    | 155 223   | -142 967   |
| - 100.000 euro overdragen naar 2025 voor het ondergronds brengen van elektriciteits- en telecomnet in de Diepestraat en de Batenborg.<br>- G107Er zijn geen bijkomende elektrische laadpalen, fietsstallingen of fietskluizen geplaatst voorzien budget was 27.500 euro . |      |           |           |            |
| 0310 Beheer van regen- en afvalwater                                                                                                                                                                                                                                      | 227  | 650 930   | 873 900   | -222 970   |
| De afrekening 4de KW 2024 dossier Vandenboschstraat is in betwisting tussen aannemer enerzijds en Farys en gemeente anderzijds. Dossier en kredieten wordt overgedragen naar 2025.                                                                                        |      |           |           |            |
| 0310 Beheer van regen- en afvalwater                                                                                                                                                                                                                                      | 225  | 20 611    | 61 000    | -40 389    |
| De uitgaven voor het ontharden van openbaar terrein bij herinrichting van straten zijn lager dan gebudgetteerd.                                                                                                                                                           |      |           |           |            |
| 0341 Erosiebestijding                                                                                                                                                                                                                                                     | 226  | 4 500     | 40 000    | -35 500    |
| Voor de uitvoering van de erosiepoel Wauweringen en de opstart van het project Padenborre wordt er 35.500 euro overgedragen naar 2025.                                                                                                                                    |      |           |           |            |
| 0480 'Bestuurlijke preventie (incl GAS                                                                                                                                                                                                                                    | 230  | 3 146     | 65 000    | -61 854    |
| Aankoop van bijkomende camera's is uitgesteld in afwachting van aanpassing van het mobiliteitsplan.                                                                                                                                                                       |      |           |           |            |
| 0670 Straatverlichting                                                                                                                                                                                                                                                    | 250  | 231 070   | 521 948   | -226 838   |
| Er zijn voor 231.070 euro nieuwe investeringen gedaan voor de verledning van de openbare verlichting (Licht als een Dienst). Het saldo is niet overgedragen naar 2025.                                                                                                    |      |           |           |            |
| 0709 Overige culturele instellingen                                                                                                                                                                                                                                       | 221  | 14 541    | 430 658   | -416 117   |
| Overdracht van het krediet naar 2025 aangezien de infrastructuurwerken aan het oud schoolgebouw nog niet volledig zijn uitgevoerd. Einde werken is voorzien voor 30/06/2025.                                                                                              |      |           |           |            |
| 0790 Erediensten                                                                                                                                                                                                                                                          | 664  | 257 871   | 1 653 223 | -1 395 352 |
| Uitbetaalde investeringssubsidie voor de renovatie van O.L.Vrouw-kerk in Asemberg bedraagt 257.871 euro. Het saldo van het voorziene krediet iw overgedragen naar 2025.                                                                                                   |      |           |           |            |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                | 240  | 129 399   | 162 205   | -32 806    |
| Enkel de noodzakelijke vervangingen van schoolmeubilair zijn in GBS Dworp & Huizingen gebeurd aangezien een nieuwbouw voor de scholen op de planning staan.                                                                                                               |      |           |           |            |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                                                                                | 221  | 5 161 609 | 5 465 806 | -304 197   |
| Het saldo van het krediet wordt overgedragen naar 2025. De werken van fase 2 van de renovatie GBS Lot zullen voltooid zijn in 2025.                                                                                                                                       |      |           |           |            |
| 0945 Kinderopvang                                                                                                                                                                                                                                                         | 229  | 0         | 375 000   | -375 000   |
| De inrichtingswerken van de kinderopvang worden opgestart in 2025. De kredieten werden overgedragen naar boekjaar 2025 (Kinderopvang Hagedoorlaan 275 000,00 euro en kinderopvang Gaspeldoornlaan 100 000,00 euro).                                                       |      |           |           |            |

| INVESTERINGEN - GEMEENTE                                                                                                                                                                                           |      |           |           |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|------------|
| ONTVANGSTEN                                                                                                                                                                                                        |      |           |           |            |
| Beleidsveld                                                                                                                                                                                                        | Code | Boekjaar  | MJP       | Verschil   |
| 0200 Wegen                                                                                                                                                                                                         | 150  | 0         | 66 444    | -66 444    |
| Overdracht van 66.444 euro investeringssubsidie naar 2024 voor het wegwerken van fietsknelpunten op de fietssnelweg F20. Het saldo van de subsidie wordt uitbetaald bij de definitieve afrekening van het project. |      |           |           |            |
| 0800 Gewoon basisonderwijs                                                                                                                                                                                         | 150  | 1 831 823 | 3 159 401 | -1 327 578 |
| Aangezien de werken fase 2 (GBS Lot) nog niet volledig voltooid zijn in 2024, is ook nog niet alle investeringssubsidie van Agion ontvangen. Het saldo is overgedragen naar 2025.                                  |      |           |           |            |

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

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

## Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

Op het college en het vast bureau van 26/02/2025 werden de overdrachten van onderstaande kredieten goedgekeurd. Deze kredieten zijn bovenop de kredieten van 2025 beschikbaar voor de betrokken investeringsprojecten.

| Dienst                         | ARK      | BV   | BI | Raming omschrijving                                                   | Aanp. raming 2024      | Aanp. raming 2025     |
|--------------------------------|----------|------|----|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>INVESTERINGSUITGAVEN</b>    |          |      |    |                                                                       |                        |                       |
| Communicatie                   | 24200000 | 0119 | 03 | Camera en cameradrone                                                 | -1 500,00 €            | 1 500,00 €            |
| Cultuur                        | 22100000 | 0709 |    | Oud schoolgebouw - werken                                             | -416 117,32 €          | 416 117,32 €          |
| Financiën                      | 66400000 | 0790 |    | Restauratie O.L.-Vrouw Alseberg (subsidie)                            | -1 386 805,15 €        | 1 386 805,15 €        |
| ICT                            | 24100000 | 0119 | 07 | Aanschaf 3x switchen                                                  | -13 000,00 €           | 13 000,00 €           |
| Milieu                         | 23000000 | 0300 |    | Afval - ondergrondse glascontainers                                   | -22 000,00 €           | 22 000,00 €           |
| Onderwijs                      | 24000000 | 0800 | 04 | Schoolmeubilair en didactische uitrusting - Lot                       | -17 779,89 €           | 17 779,89 €           |
| Openbare w.                    | 22600000 | 0341 |    | Erosiepoelen, geleidende grasstroken, dammen                          | -35 500,00 €           | 35 500,00 €           |
| Openbare w.                    | 22500000 | 0200 |    | Nutsvoorzieningen saneren, uitbreiden , ondergronds brengen           | -100 000,00 €          | 100 000,00 €          |
| Openbare w.                    | 22400000 | 0200 |    | Slijtlagen                                                            | -180 000,00 €          | 180 000,00 €          |
| Openbare w.                    | 22000000 | 0200 |    | Aankoop gronden en uitvoeren milderende maatregelen                   | -12 000,00 €           | 12 000,00 €           |
| Openbare w.                    | 22700000 | 0310 |    | Rioleringsstelsel - aandeel Intervia                                  | -247 000,00 €          | 247 000,00 €          |
| Openbare w.                    | 22400000 | 0200 |    | Vernieuwen bovenbouw                                                  | -18 000,00 €           | 18 000,00 €           |
| Openbare w.                    | 22400000 | 0200 |    | Voet- en fietspaden                                                   | -110 000,00 €          | 110 000,00 €          |
| Openbare w.                    | 22000000 | 0200 |    | Verwerving gronden project Zennevallei aankoop grond i.k.v. Blue Deal | -144 959,00 €          | 144 959,00 €          |
| Patrimonium                    | 22930000 | 0945 |    | Kinderopvang Gaspeldoornlaan 8 - Alseberg                             | -100 000,00 €          | 100 000,00 €          |
| Patrimonium                    | 22100007 | 0800 | 99 | GBS Lot - uitvoering                                                  | -301 453,13 €          | 301 453,13 €          |
| Patrimonium                    | 22910000 | 0953 | 01 | Aanpassingen Ceder: sas lift en deuren (brandpreventie)               | -40 000,00 €           | 40 000,00 €           |
| Patrimonium                    | 22100000 | 0119 | 05 | Instandhoudingswerken Grote Sleutel en kerk Lot                       | -44 615,45 €           | 44 615,45 €           |
| Patrimonium                    | 22100000 | 0119 | 05 | Aanpassing/renovatie gebouwen                                         | -14 100,00 €           | 14 100,00 €           |
| Patrimonium                    | 22930000 | 0945 |    | Kinderopvang Hagedoornlaan Alseberg                                   | -275 000,00 €          | 275 000,00 €          |
| Patrimonium                    | 22100000 | 0119 | 05 | Kloosterstraat Lot                                                    | -25 000,00 €           | 25 000,00 €           |
| Patrimonium                    | 21400000 | 0870 |    | Malleboot Dworp - studie stabiliteitswerken                           | -5 250,00 €            | 5 250,00 €            |
| Ruimtelijke ord.               | 23000000 | 0680 |    | Inrichting speelterreinen/vervanging speeltoestellen                  | -10 000,00 €           | 10 000,00 €           |
| Ruimtelijke ord.               | 22500000 | 0200 |    | Fietsstallingen en fietskluizen                                       | -5 000,00 €            | 5 000,00 €            |
| Seniorenzorg                   | 23500000 | 0953 | 01 | Med. Instal. Ceder: Hooglaagbedden, alterneringsmatr., elektr.pompen  | -11 668,22 €           | 11 668,22 €           |
| Techn. uitv.d.                 | 24300000 | 0680 |    | Kleinere tuinmachines                                                 | -15 000,00 €           | 15 000,00 €           |
| Techn. uitv.d.                 | 23000000 | 0200 |    | 120 Nadars                                                            | -21 500,00 €           | 21 500,00 €           |
|                                |          |      |    | <b>TOTAAL overgedragen investeringsuitgaven</b>                       | <b>-3 573 248,16 €</b> | <b>3 573 248,16 €</b> |
|                                |          |      |    |                                                                       |                        |                       |
| Dienst                         | ARK      | BV   | BI | Raming omschrijving                                                   | Aanp. raming 2024      | Aanp. raming 2025     |
| <b>INVESTERINGSONTVANGSTEN</b> |          |      |    |                                                                       |                        |                       |
| Financiën                      | 15000000 | 0200 |    | Wegwerken fietsknelpunten op fietssnelweg F20                         | -66 444,00 €           | 66 444,00 €           |
| Milieu                         | 15000000 | 0341 |    | Investeringsubsidie erosiepoelen, dammen                              | -13 000,00 €           | 13 000,00 €           |
| Patrimonium                    | 15000000 | 0800 | 99 | Subsidie GBS Lot                                                      | -1 327 578,89 €        | 1 327 578,89 €        |
|                                |          |      |    | <b>TOTAAL overgedragen investeringsontvangsten</b>                    | <b>-1 407 022,89 €</b> | <b>1 407 022,89 €</b> |