



## Gemeente & OCMW Boortmeerbeek

Pastorijstraat 2  
3190 BOORTMEERBEEK  
Provincie : Vlaams-Brabant  
Arrondissement : Leuven  
NIS-code : 24014

# Jaarrekening 2023

Algemeen directeur :  
Financieel directeur :

J. SMITS  
J. VAN RIJMENANT

# Inhoud

---

**K** Kengetallen 2023

## Beleidsevaluatie

### De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2023
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2023
- J4** De balans per 31/12/2023
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023

### Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

### Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldi balans per 31/12/2023
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

## Boekjaar 2023 in grafiek

### Exploitatie-uitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2019-2023
- 3 Evolutie van de 'goederen en diensten' 2019-2023
- 4 Evolutie van de personeelskosten 2019-2023
- 5 Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2019-2023
- 6 Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 7 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 8 Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2019-2023
- 3 Evolutie van de fiscale ontvangsten 2019-2023
- 4 Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2023
- 5 Evolutie van de financiële ontvangsten 2019-2023
- 6 Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 7 Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 8 Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2023
- 3 Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek


- 1 Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2023
- 3 Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Balans boekjaar 2023 in grafiek

- 1 Samenstelling van de activa
- 2 Samenstelling van de passiva
- 3 Beknopte ratio-analyse

## Kengetallen 2023

## KENGETALLEN BOEKJAAR 2023


		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
<b>Liquiditeiten</b>				
	Kastoestand per 31/12/2023	11.888.385	5.863.454	6.024.931
	Openstaande vorderingen op KT	5.632.478	4.204.122	1.428.356
	Openstaande schulden op KT	4.531.847	3.933.840	598.007

\* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC

<b>Exploitatie</b>				
	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	26.058.933	23.210.079	2.848.854
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	20.434.711	15.346.407	5.088.304
	Facturatie tussen gemeente en OCMW		537	-537
	<b>Saldo exploitatie</b>	<b>5.624.222</b>	<b>7.864.209</b>	<b>-2.239.987</b>

\* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

<b>Investerings</b>				
	Desinvesteringen in het boekjaar	29.977	29.977	
	Ontvangen investeringssubsidies	4.337	4.337	
	Investerings in het boekjaar	2.602.690	2.585.918	16.772
	Toegestane investeringssubsidies	727.073	727.073	
	<b>Saldo investeringen</b>	<b>-3.295.450</b>	<b>-3.278.678</b>	<b>-16.772</b>

<b>Financiering</b>				
	Nieuw aangegane leningen	64.609	64.609	
	Terugvordering van toegestane leningen	63.528	63.528	
	Toegestane leningen	64.540	64.540	
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	525.758	525.758	
	<b>Saldo financiering</b>	<b>-462.161</b>	<b>-462.161</b>	
	Openstaande schulden uit leningen	3.553.298	3.552.819	479
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningen	61.093	61.093	

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>1.866.611</b>	<b>4.123.370</b>	<b>-2.256.759</b>
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>15.726.690</b>	<b>13.355.754</b>	<b>2.370.936</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>5.161.992</b>	<b>7.401.979</b>	<b>-2.239.987</b>
<b>Tussenkomst in het tekort van het OCMW</b>			
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner</b>	<b>1.186</b>		
<b>* Openstaande schuld per inwoner</b>	<b>268</b>		

\* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

## Beleidsevaluatie



# Beleidsvaluatie

2023

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 817505 Alg. 161759 / IK Budg. 75261 EK Budg. 78439

Gemeente (0207.516.751)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek  
Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek  
Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

## Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 1: Een gemeente waar het goed wonen is

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	140.904	140.904
Ontvangsten	0	506	506
Saldo	0	-140.398	-140.398
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	570.919	2.701.089	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-570.919	-2.701.089	0
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.1: Vlotte mobiliteit verzekeren

Kwalitatieve omschrijving: Mobiliteit is altijd al een basisvoorwaarde geweest voor de economie en de ontwikkeling van de samenleving in zijn geheel. Zowat alles hangt af van mobiliteit en het is daarom een kerntaak van de overheid. De mobiliteitswetenschap stelt dat het beleid rond mobiliteit moet evolueren naar een dienstverlening. Een dienstverlening die veel breder moet gaan dan het faciliteren van vlot autoverkeer. De focus die de voorbije decennia op de auto gelegen heeft, maakt het niet gemakkelijk om in de nieuwe stroomversnelling van mobiliteitsvraagstukken als overheid enerzijds de integratie van vervoersmodi te realiseren en anderzijds een dynamisch systeem van mobiliteitsnetwerken op te zetten. Als lokale overheid willen we in het fijnmazig netwerk van de lokale mobiliteit veiligheid en duurzaamheid voorop stellen en onze rol en verantwoordelijkheid opnemen als medespeler in de organisatie van de regionale mobiliteitsbehoefte. De beschikbare deelsystemen coördineren, een aangepaste infrastructuur beschikbaar stellen en beheren, en mee de overstap maken naar een mobiliteitsbenadering voor de toekomst zijn onze ambities.

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: \*Werking mobiliteitsambtenaar op kruissnelheid; continue dialoog met politie, adviesinstanties, partners, interne begeleiding,...*

*\*Rooilijnplan Schrans: in uitvoering door een oorspronkelijke eigenaar voor rechtbank betwist bij aanvang realisatiefase op het terrein*

*\*De fietsbrug over de Dijle is geplaatst.*

*\* De realisatie van de F8 Leuven-Mechelen is een feit waarbij de kruising van het jaagpad met de dwarswegen nog verder beslecht moet worden.*

*\*Het SAVE-charter ondersteunt de wil van het bestuur om verkeersveiligheid concreet te realiseren.*

*\*De acties telraam en straatvinken*

*\*Realisatie fietsstraten en uitbreiding (plan Kopenhagen)*

*\*Realisatie knips en zone -30*

*\*Planning en uitvoering veiliger oversteekplaatsen gewestwegen met AWW: Twee oversteekplaatsen werden gerealiseerd eind 2023: Kruispunt Guido Gezellestraat/Leuvensesteenweg en kruispunt Vosweg/Leuvensesteenweg.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	58.922	58.922
Ontvangsten	0	253	253
Saldo	0	-58.669	-58.669
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	570.919	2.701.089	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-570.919	-2.701.089	0
<b>Financiering</b>			



## **Prioritair actieplan: 1.1.1: Verkeersleefbaarheidsplan opvolgen**

Vertrekkend vanuit de vaststelling dat de Boortmeerbeekse gemeenschap verkeersveiligheid als zeer belangrijke bekommernis formuleert, werd reeds gestart met de opmaak van een verkeersleefbaarheidsstudie voor de gemeente. Doel van de studie is te komen tot een uitvoerbaar plan om de veiligheid te verhogen, meer nog de leefbaarheid te versterken. Dit wil zeggen dat de burger zowel veilig als adequaat van de dienstverlening mobiliteit gebruik moet kunnen maken. Het mag niet bij woorden blijven, daden moeten volgen. Vanuit het verkeersleefbaarheidsplan zullen nieuwe verhoudingen tussen de mobiliteitsmodi op het terrein tot stand komen en zal infrastructuur geïmplementeerd worden dat de voorwaarden daartoe aanwezig zullen zijn. Nieuwe elementen zoals fietsstraten, deelauto's, mobipunt,... zullen daarbij een uitrol kennen. Het opnemen van de rol van lokale wegbeheerder in onder meer de vervoersregio zal van het puur beheer verruimd worden tot pleitbezorger voor en medebeheerder over de dienstverlening aan de bevolking.

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

### **Toelichting evaluatie: Evaluaties:**

*Evaluatie 2023: \*Volledige uitrol trajectcontrole gerealiseerd*

*\*Realisatie geplande fietsstraten en uitbreiding*

*\*Schoolstraat te Hever gerealiseerd*

*\*Trage wegen: evaluatie opmerkingen openbaar onderzoek*

*\*Opdrachtverlening telmethodieken*

*\*Opdrachtverlening fietsstimuleringsactie scholen gestart*

*\*Opvolging deelfietsen via Vervoersregio*

*Financieel zijn de uitgaven voorzien voor een interne mobiliteitsmedewerker. Tot nu toe kon deze persoon niet aangeworven worden, en werd een externe consultant aangesteld om deze rol op te nemen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	58.922	58.922
Ontvangsten	0	253	253
Saldo	0	-58.669	-58.669
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	570.919	2.701.089	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-570.919	-2.701.089	0
<b>Financiering</b>			

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.2: Aangenaam, aangepast en betaalbaar wonen ondersteunen

Kwalitatieve omschrijving: Daarmee zijn drie belangrijke speerpunten in het ruimtelijk beleid aangeduid. Boortmeerbeek heeft een traditie van aangename woongemeente te verdedigen. Het is niet alleen een aantrekkingskracht voor de gemeente, het vormt het wezen van onze leefomgeving. De ruimte die 50 jaar geleden gedefinieerd werd als ruimte om te wonen geraakt stilaan opgevuld en het wordt noodzakelijk om op een rationele en duurzame wijze met de beperkte beschikbare ruimte om te gaan. Tevens is het bestaande woonpatrimonium voorwerp van mogelijke transitie. Zowel de energiecomponent als de hedendaagse inzichten rond ruimtegebruik maken dat stedenbouwkundig de voorwaarden moeten worden gecreëerd om nieuwe woonvormen en architecturaal andere en meer optimale woonvormen te zien verschijnen. Ingebed in het Vlaamse beleid ter zake zal concreet dikwijls een keuze tussen verbouwing, nieuwbouw en optimaal ruimtegebruik moeten worden gemaakt. De vergrijzing van de bevolking, eenpersoonshuishoudens, zorgwonen, alternatieve en generatieve woonformules, woonmobiliteit,... zijn uitdagingen waarop lokaal concreet geantwoord moet worden. De rechten van eigenaars zijn onvervreemdbaar, maar de overheid moet de behoeften van kopers en huurders in de balans brengen. Naast het planologische beleid en vergunningenbeleid, gekoppeld aan een efficiënte handhaving, zal de werking van het woonloket als begeleiding verder uitgebouwd worden.

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: \*Woonloket herneemt volledige werking na corona.*

*\*Het door IGO ondersteunde woonoverleg concentreerde zich verder op de uitdoving van het wonen op campings en de realisatie van het BSO (Bindend sociaal objectief).*

*\*Woonmaatschappij Woon trots in oprichting neemt start in structuur en overname concrete projecten*

*\*De bezetting van de dienst omgeving wijzigde in functiehouders zonder grote schokken en met verzekering van de dienstverlening. De aanwerving van eigen personeel blijft minstens budgettair wenselijk, maar is geen evidentie. De dienst blijft structureel onderbezet door bijvoorbeeld het volledig ontbreken van een component "Handhaving RO" waarvoor zelfs geen intergemeentelijke ondersteuning beschikbaar is. Het is een permanente zorg van het MAT.*

*\*De gemeente blijft sterk groeien op vlak van bevolkingsaantal met woonprojecten die beleidsmatig naar een zo verantwoord mogelijke duurzame inpassing in de omgeving worden geleid.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	81.982	81.982
Ontvangsten	0	253	253
Saldo	0	-81.729	-81.729
Investerings			
Financiering			

## Prioritair actieplan: 1.2.1: Masterplan ruimtelijke ordening opvolgen

Met de omgevingsanalyse ruimtelijke ordening werd door het bestuur al een belangrijke oefening gemaakt om de principes van het gemeentelijk ruimtelijk structuurplan te actualiseren en het proces van beleidsplanning in coördinatie met het Vlaamse en provinciale niveau te starten. Geruggesteund door Team Vlaams Bouwmeester werd een document door de gemeenteraad goedgekeurd dat de basis zal vormen voor concrete ruimtelijke planinitiatieven en de ontwikkeling van een eigen verordenend kader. Daarvoor worden in de meerjarenplanning de nodige middelen voorzien. De opgestarte werking van de kwaliteitskamers zal voor grotere projecten de dialoog met de initiatiefnemers versterken en verbreden zodat een draagvlak naar gewenste en op de omgeving afgestemde ruimtelijke invulling mogelijk wordt.

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

### Toelichting evaluatie: Evaluaties:

*Evaluatie 2023: \*De Beleidsmatig Gewenste Ontwikkelingen (BGO) vormen de basis voor de beoordeling van ruimtelijke projecten. Grotere initiatieven vragen intens overleg en een consequent benadrukken van elementaire beleidsprincipes.*

*\*De ontwikkelingen in de buurgemeente rond Kampenhout-sas worden nog steeds van nabij opgevolgd en blijven het bestuur bezorgd maken op het vlak van waterbeheersing en mobiliteitsimpact.*

*\*De verslagen van het woonoverleg volgen minutieus de elementen van het ruimtelijke beleid op het vlak van wonen op en geven aldus een volledig overzicht van de werking.*

*\*GRUP-kernversterking nadert eindfase.*

*\*Ontwerp bouwcode opgesteld*

*\*Hemelwaterplan uitgerold*

*\*Het project "Lokaal open ruimte traject begraafplaatsen" werd succesvol bij de provincie Vlaams-Brabant ingediend.*

*Financieel zijn de uitgaven voorzien voor een interne stedenbouwkundige ambtenaar. Tot nu toe kon deze persoon niet aangeworven worden, en werd een externe consultant aangesteld om deze rol op te nemen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	81.982	81.982
Ontvangsten	0	253	253
Saldo	0	-81.729	-81.729
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

## Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 2: Een gemeente met aandacht voor iedereen

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	3.571	3.571
Saldo	0	3.571	3.571
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.1: Zwakkere groepen ondersteunen

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente Boortmeerbeek maakt werk van een geïntegreerd breed onthaal, in een gedefinieerd samenwerkingskader met gemeentes van de ELZ Leuven Noord. Om onderbescherming tegen te gaan van kwetsbare jonge gezinnen zal in overleg met lokale partners, DMW van de mutualiteiten en het CAW en met betrokkenheid van de doelgroep en basiswerkers, o.a. via proactieve acties, werk gemaakt worden van rechtenmaximalisatie.

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

### Toelichting evaluatie: Evaluaties:

*Evaluatie 2023: Evaluatie 2023: Het GBO werkt verder via stuurgroepen en werkgroepen met alle gemeenten binnen Leuven Noord.*

*Op 10 oktober 2023 werd opnieuw een netwerkdag georganiseerd met alle deelnemers van de drie partners in Haacht.*

*De extra GBO-subsidies voor Oekraïne werden ingezet in de personeelsinzet d.m.v. een medewerkster die fungeert als outreachende brugfiguur die de Russische taal spreekt.*

*De GBO-werking Leuven Noord is sinds de opstart in 2020 voornamelijk ambtelijk georganiseerd/getrokken.*

*Vanuit de stuurgroep was er vraag m.b.t. het poolen van subsidies en een meer intense samenwerking met de ELZ Leuven Noord. Concrete vraag was om de 25.000 EUR jaarlijkse GBO-subsidie die we nog zullen ontvangen voor 2024 en 2025 te besteden aan de werving van een deeltijds coördinator GBO. Dit in het kader van een verdere professionalisering van de werking. Er volgde een positieve beslissing vanuit de raad voor maatschappelijk welzijn van de zes deelnemende besturen (Boortmeerbeek, Haacht, Holsbeek, Keerbergen, Rotselaar, Tremelo). Het GBO Leuven Noord ging een samenwerkingsovereenkomst aan met de ELZ Leuven Noord voor de coördinatie van het GBO Leuven Noord voor 2024 en 2025. De subsidie die het lokaal bestuur Holsbeek als trekkend bestuur deels (voor één zevende) doorstortte aan lokaal bestuur Boortmeerbeek wordt vanaf 1 januari 2024 niet meer doorgestort. De volledige subsidie van 25.000,00 EUR per jaar wordt vanaf 1 januari 2024 volledig gebruikt voor de financiering van de samenwerkingsovereenkomst met de ELZ Leuven Noord. (Zie beslissing RVMW Boortmeerbeek dd. 27/11/2023).*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	3.571	3.571
Saldo	0	3.571	3.571
Investerings			
Financiering			

### Prioritair actieplan: 2.1.1: Toegankelijke eerstelijnszorg aanbieden

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	3.571	3.571
Saldo	0	3.571	3.571
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

**Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 3: Een gemeente met kwaliteitsvol basisonderwijs**

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	614.598	625.246	1.288.000
Ontvangsten	0	0	1.000.000
Saldo	-614.598	-625.246	-288.000
Financiering			

**Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.1: Kwaliteitsonderwijs aanbieden**

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	614.598	625.246	1.288.000
Ontvangsten	0	0	1.000.000
Saldo	-614.598	-625.246	-288.000
Financiering			

**Prioritair actieplan: 3.1.1: Verbeteren van de interne kwaliteitszorg**

Vanuit de aspecten die geformuleerd zijn in het meest recente doorlichtingsverslag zullen de leerkrachten worden begeleid en ondersteund bij het meer doelgericht werken en met een kritische blik te leren kijken naar de methodes. Leerkrachten moeten meer gemotiveerd worden in hun aanpak en de digitalisering hierin ook stimuleren. De acties die op school worden ondernomen zullen tussentijds worden geëvalueerd en bijgestuurd. Er zal op een gepaste manier gerichte druk worden uitgeoefend om het vernieuwende door te voeren. Dit om onze school op het juiste traject van een meersporenbeleid te brengen waar er in de toekomst ruimte komt voor het breed evalueren.

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

**Toelichting evaluatie: Evaluaties:**

*Evaluatie 2023: Het thema interne kwaliteitszorg is een rode draad in de werkzaamheden bij personeelsvergaderingen. Een steeds meer divers publiek met specifieke achtergrond en problematieken vraagt een constante aandacht en vorming om op een juiste en adequate wijze GBS Klimboom te organiseren als een warme thuis. Ondanks de nakende nieuwbouw wordt de huidige infrastructuur nog steeds zo verzorgd dat het schoolleven kwaliteitsvol zijn gang kan gaan. Goede en duidelijke informatie naar de ouders toe is een opdracht voor elk personeelslid.*

### ***Prioritair actieplan: 3.1.2: Samenwerken aan een kindgerichte en toekomstgerichte visie die het imago van de school versterkt***

Het imago van de school is aan een opfrissing toe. De inwoners van Boortmeerbeek hebben zeker een ruime keuze in het bepalen van de juiste school voor hun kind. Maar hier mag de gemeentelijke basisschool meer in de aandacht worden gebracht.

Er zullen gesprekken worden gehouden met al de leerkrachten waar er wordt gepeild naar de toekomstvisie voor de school. Nadien worden er via allerlei coöperatieve werkvormen gewerkt aan de ontwikkeling van een visie waar zowel het schoolbestuur als leerkrachten zich in kunnen vinden. Verkiezing van een nieuwe naam voor de school hoort hier ook bij. We willen onze school een identiteit geven door een kindgerichte naam te kiezen voor de school. De school gaat samen met de leerlingen de naam ontwikkelen. Later komt hier een kwalitatief logo bij waarbij we onze visie ook in verduidelijken.

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: De nieuwe naam GBS Klimboom is gekozen en ondertussen ingeburgerd. Alle communicatiekanalen zijn er aan aangepast. De naamkeuze die door de bij de school betrokkenen is gedragen, vormt een uitstekende verzinnebeelding van de missie en dagelijkse werkhouding van de school. Onze leerlingen laten we groeien tot zelfstandige krachtige personen die zichzelf leren kennen in de ontwikkeling van hun talenten. De nieuwe kleurrijke infobrochure werd door de gemeenteraad goedgekeurd en bevat op bevattelijke wijze alle noodzakelijke informatie die onze werking stuurt; De website bevat voorlopig de noodzakelijke items, maar is in verdere opbouw."*

## **Prioritair actieplan: 3.2.1: Gemeenteschool nieuwbouw en renovatie realiseren in samenhang met polyvalente zaal**

Het vernieuwen van de bestaande infrastructuur van de gemeentelijke basisschool is een absolute prioriteit. Hierbij wordt in eerste uitgangspunt van actuele en pedagogische visies waarbij voldoende ruimte is voor toekomstige ontwikkelingen op dit vlak. De infrastructuur van de nieuwe school moet echter zodanig worden ingericht dat bepaalde lokalen ook buiten de schooluren kunnen gebruikt worden. Een optimaal en multifunctioneel gebruik van de lokalen moet onze drijfveer zijn. In dit kader zal worden onderzocht binnen welke projectstructuur dit op de meest efficiënte wijze kan worden georganiseerd (in eigen beheer, DBMF,...).

Dit neemt niet weg dat het gemeentebestuur ook oog wil hebben voor de infrastructuurnoden van de vrije basisscholen in de gemeente al blijft het in eerste instantie wel de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen van de vrije scholen om hieromtrent zelf de nodige initiatieven te nemen.

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

### **Toelichting evaluatie: Evaluaties:**

*Evaluatie 2023: Wat het dossier van de nieuwbouw van de gemeentelijke basisschool betreft was het voorjaar 2023 in hoofdzaak een periode van uitwerking en verdieping van het dossier. Naast het tweewekelijkse overleg met de architecten, de projectleider en de gemeente waren er twee niet onbelangrijke informatiemomenten. Op 9 februari 2023 werd door de architecten een presentatie over het project gegeven aan de leerkrachten. Later die dag waren de buurtbewoners uitgenodigd om op hun beurt kennis te maken met het project. Rekening houdende met de geformuleerde opmerkingen werden nog enkele kleine aanpassingen aan het dossier aangebracht. Op 20 maart 2023 was er een themagemeenteraad rond het nieuwbouwproject waar aan de raadsleden een gedetailleerd overzicht en stand van zaken van het project werd gegeven.*

*In het kader van de voorbereiding van het dossier werd in het voorjaar 2023 ook reeds een archeologisch vooronderzoek uitgevoerd. Op basis van de resultaten hiervan werd een plan van aanpak afgesproken over de verdere opvolging van het archeologisch onderzoek tijdens de uitvoering van het dossier.*

*Tot slot, het voorjaar 2023 leverde nog geen definitief resultaat op in de gesprekken met de eigenaars van drie aanpalende percelen waarvan de verwerving noodzakelijk is om het nieuwbouwproject te kunnen realiseren. Om zich in dit dossier te laten bijstaan, stelde het college van burgemeester en schepenen advocatenkantoor Rasschaert aan om de belangen van de gemeente te behartigen en de verdere onderhandelingen te voeren.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	614.598	625.246	1.288.000
Ontvangsten	0	0	1.000.000
Saldo	-614.598	-625.246	-288.000
Financiering			

## **Geen niet-prioritaire actieplannen**

## **Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.3: Flankerend onderwijsbeleid verder ontwikkelen**

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

### **Toelichting evaluatie: Evaluaties:**

*Evaluatie 2023: Het gemeentelijk flankerend onderwijsbeleid werd ook in de eerste helft van 2023 onverminderd gehandhaafd. Leerlingenvervoer, schoolfruit, e.a. werden op de gebruikelijke manier verdergezet.*

*Het digitaal inschrijvingsstelsel werd in samenspraak en coördinatie met de dirco van het vrije net succesvol geïmplementeerd.*

## ***Prioritair actieplan: 3.3.1: Voor- en naschoolse opvang en leerlingenvervoer reorganiseren***

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

### **Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Er werden geen nieuwe stappen gezet in de organisatie van de voor- en naschoolse opvang en de organisatie van het leerlingenvervoer in de gemeente. De onzekerheid van de gevolgen van het op til zijnde BOA-decreet (Buitenschoolse Opvang en Activiteiten) van de Vlaamse overheid maakt dat de gemeente geen nieuwe initiatieven wil nemen vooraleer hierover duidelijkheid is.*

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen



## Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 4: Een organisatie met een hedendaagse en vernieuwende dienstverlening

Kwalitatieve omschrijving: De kwaliteit van de dienstverlening is de toetssteen voor de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde beleid en heeft gevolgen voor de legitimiteit ervan: burgers en bedrijven zullen meer vertrouwen hebben in het lokaal bestuur wanneer het beleid consequent en rechtmatig veruitwendigd wordt in het dienstverleningsproces en adequate antwoorden kan bieden op vragen die zich actueel stellen. Als kleine overheid komt het erop aan om onze laagdrempeligheid en klantvriendelijkheid te benutten én ICT als faciliterende en strategische factor in te zetten om vraaggestuurd, geïntegreerd en proactief diensten te kunnen verlenen. Boortmeerbeek wil belangrijke stappen zetten in de verdere digitalisering van de dienstverlening in het kader van het EU-actieplan inzake e-overheid en het plan Vlaanderen radicaal digitaal. Zij streeft ernaar een open transparante, efficiënte en inclusieve overheidsinstantie te zijn die toegankelijk is voor alle burgers en ondernemingen: de drempel is laag, de ambitie hoog!

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

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2023: Het lokaal bestuur wordt bewust naar voor geschoven als belangrijke partner van de federale en regionale overheid en dit voor talrijke beleidsdomeinen waardoor de taaklast exponentieel toeneemt. Deze verschuiving in bevoegdheden wordt beargumenteerd door de laagdrempeligheid van lokale besturen ten aanzien van hun inwoners: een lokale overheid is het eerste aanspreekpunt bij uitstek voor de burger. Ondanks de wil en de noodzaak om proactief en responsief in te spelen op de dienstverleningsnoden, stoten we in Boortmeerbeek op een gebrek aan een gecoördineerd uitvoeringsbeleid door o.m. een gebrek aan personeelscapaciteit waardoor projecten en afgesproken beleid slechts stapsgewijs geïmplementeerd geraken. Door gebrek aan continuïteit wordt ervaren dat zienswijzen niet synchroon lopen en resulteren in efficiëntieverlies en gebrek aan draagkracht.*

*Na de zo goed als onmiddellijk stopgezette oefening over een mogelijke fusie met de stad Mechelen en het opvolgend gemeenteraadsdebat over bestuurskracht, werd met de buurgemeenten Tremelo, Haacht en Keerbergen een project "bestuurskrachtmeting" en omgevingsanalyse opgestart met Idea+.*

*Na de crisisperiode die we achter de rug hebben, werd werk gemaakt van het 'vieren en in de bloemetjes zetten': senioren konden genieten van een fijn georganiseerd feest en de huwelijksjubilarissen werden verwelkomd met een taartje en koffie.*

*De papieren nieuwsbrief voor de bevolking werd intussen vervangen door een maandelijkse nieuwsflash aangevuld met een driemaandelijks infomagazine, waarvan het eerste exemplaar eind september werd bedeed. Er werd hiervoor een redactieraad opgericht die bestaat uit de communicatie-antennes aangeduid binnen de diensten/teams. Er wordt verwacht dat de externe communicatie als dusdanig sneller, duidelijker en efficiënter tot bij de burger geraakt. Anderzijds wordt het redigeren van teksten t.a.v. de burger op sommige diensten als een tijdrovende bezigheid ervaren. Het vergt ook een expertise. Het voordeel hiervan is dat er organisatiebreed meer aandacht is voor het helder communiceren en informeren.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	52.577	123.114	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-52.577	-123.114	0
Financiering			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: 4.1: Visie op de lokale dienstverlening ontwikkelen

Kwalitatieve omschrijving: De integratie van gemeente en OCMW biedt kansen tot het herdenken van de dienstverlening op maat van de burgers, de ondernemingen en andere partners. In de eerste plaats is het zaak om een visie te ontwikkelen die gedragen wordt doorheen de gehele organisatie en gestoeld is op een klantgerichte, correcte en kwalitatieve invulling van het concept 'dienstverlening'. Het is belangrijk de medewerkers en de burgers nauw te betrekken bij de invulling van wat een goede dienstverlening is: een projectmatige aanpak kan als dusdanig ruimte geven aan participatieve processen (bottom-up benadering). Het project zal vanuit een visie-ontwikkeling in een haalbaar actieplan resulteren met speciale aandacht voor de informatie- en publicatieplicht naar de burger toe in combinatie met de GDPR-reglementering: zo wil Boortmeerbeek alleszins voldoen aan al haar publicatieverplichtingen zoals bijvoorbeeld het bekendmaken van de beknopte lijsten. Informatieveiligheid is evenzeer een belangrijk thema dat een prominente plaats inneemt in het streven naar een open digitale samenleving. De visie zal zich veruitwendigen in een aanpassing van de inrichting van het administratief centrum, maar ook in een verschuiving van taken, het herdenken van processen en procedures en de uitbouw van het digitale pakket.

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: In zitting van 24 april 2023 keurde de gemeenteraad het nieuwe organogram en het referentiekader goed dat in samenwerking met Mondea werd opgesteld. Het is geënt op een nieuw dienstverleningsconcept dat nu moet uitgerold worden. Het blijkt niet eenvoudig alle diensten te motiveren om hieraan mee te werken en werkwijzen aan te passen.*

*Spil van dit nieuwe dienstverleningsconcept is het brede geïntegreerde onthaal. De noodgedwongen verhuis van de sociale dienst naar het gemeentehuis kan de uitbouw van een kwalitatief breed onthaal versnellen. De effectieve bezetting in voldoende VTE van de dienst onthaal is een permanente zorg van het MAT. De onthaalmedewerker(s) worden tevens meegenomen in het nadenken over een hedendaagse dienstverlening. Zo maken zij deel uit van de klankbordgroep 'Ken je talige realiteit'. Boortmeerbeek werkt met ondersteuning van het Agji aan een inclusief beleid: er is aandacht voor anderstaligen en laagtaalvaardige burgers. In het voorjaar werd gestart met een analyse van welke taaldrempels in de dienstverlening ervaren worden en hoe medewerkers hiermee omgaan. De bevraging gebeurde in het voorjaar en zal in 2024 gesynthetiseerd worden in een analyserapport.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	52.577	123.114	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-52.577	-123.114	0
Financiering			

## **Prioritair actieplan: 4.1.1: ICT helpt dienstverlening vooruit**

Digitalisering en nieuwe technologieën zijn de rode draad bij de uitrol van een optimale dienstverlening. Er wordt op toegezien dat ICT een toegevoegde waarde biedt en de beleidsvrijheid in uitvoeringstaken niet onnodig onder druk zet. Anderzijds bieden digitale processen een grote kans tot efficiëntieverhoging en beheerscontrole, zowel in de dienstverlening als in de beleidsvoering.

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

### **Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het is gebleken dat VERA in de eerste plaats ondersteunend aanwezig is in de organisatie en niet bij machte is om alle problemen die er zijn op te lossen of projecten aan te vatten en/of af te werken. Er is veel goede wil, maar het voldoet niet om van deze beleidsdoelstelling een groot succes te maken. Er werd daarom een overeenkomst aangegaan met Simac: sedert juli 2023 werd een high level profiel aangetrokken om vanuit een helicopterview processen te bekijken, middelen te inventariseren, futureproof te sturen en te responsabiliseren waar nodig.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	43.938	42.550	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-43.938	-42.550	0
Financiering			

## Prioritair actieplan: 4.1.2: Externe en interne digitalisering

Hoe bereikt en benadert Boortmeerbeek de burger het best? Acties met betrekking tot het onthalen van de burger, het gebruik van sociale media, de integratie van de bestaande websites (gemeente en OCMW) en de verdere uitbouw van het E-loket, zijn voorwerp van het streven naar een effectieve en efficiënte dienstverlening (externe digitalisering).

Het werken aan dienstverlening vanuit het perspectief van de gebruiker noodzaakt een interne reorganisatie. Een goede externe communicatie is immers enkel mogelijk wanneer ook op de achtergrond gegevens vlot worden uitgewisseld en informatie doorstroomt (interne digitalisering). We werken aan efficiënte processen en procedures die medewerkers in staat stellen om met zo weinig mogelijk inspanning de verwachte producten en diensten te kunnen aanbieden. We gaan meer projectmatig werken, schrijven interne processen uit, stellen ze in vraag, sturen bij en brengen ze digitaal in kaart. Het is immers een uitdaging om kennis te borgen en op een toegankelijke manier in huis te hebben zodat o.m. bij uitval of pensionering van medewerkers antwoorden kunnen gevonden worden.

Medewerkers ontmoeten in hun werkruimte steeds meer nieuwe gezichten door o.m. de integratie van OCMW- en gemeentelijke diensten en het beroep dat gedaan wordt op intergemeentelijke structuren. Door de uitbouw van het intranet als een belangrijk kennisdelend communicatiemiddel kunnen medewerkers en verkozenen zich meer betrokken voelen bij de organisatie waarvan zij vandaag deel uitmaken.

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Er is nog werk aan de winkel. De bereikbaarheid van de gemeentelijke diensten blijkt nog steeds een probleem. Dit heeft te maken zowel met organisatorische als met technische obstakels. Een bijstaffing van het onthaal op drukke momenten, het beter documenteren van onze website, het performant gebruik van de afsprakensoftware kan hiervoor soelaas bieden. Het nieuwe dienstverleningsconcept gaat uit van een uitgebouwd onthaal met klantencontactcenter. Een digitale beschikbaarheid van producten en processen die de gemeente Boortmeerbeek aanbiedt is nodig om informatie te borgen en op een toegankelijke manier in huis te hebben. Voor de producten van de dienst Burgerzaken werd dit werk zo goed als afgerond. De productencatalogus is tevens een belangrijke bouwsteen voor het updaten van de website. Het blijkt dat niet alle neuzen in dezelfde richting staan en er weinig animo is om aan dit project mee te werken. Om hierin vooruitgang te boeken wordt voorzien in een expertenfunctie organisatie die onder meer LDPC, serieregister,...zal opvolgen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	30.886	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-30.886	0
Financiering			

## Prioritair actieplan: 4.1.3: Digitalisering dienst burgerzaken

De digitaliseringsgraad is het hoogst op de dienst burgerzaken: verschillende automatiseringsprojecten werden geïnitieerd op deze afdeling en vandaaruit organisatiebreed ingezet. Maar liefst 80% van de burgers vragen hun attesten en documenten op via het E-loket, waardoor de nood aan een vlotte digitale dienstverlening wordt aangetoond. We willen verder aan die digitale weg timmeren. Dienst burgerzaken ambieert volgende digitale projecten die een stimulans zullen vormen voor de digitalisering van de gehele organisatie maar ook een versterking vormen van het gemeentelijk organisatiebeheersingssysteem.

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

### Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: - Het digitaal begraafplaatsenbeheer werd geïmplementeerd in de loop van 2022. Na eerst het kerkhof van Hever, werd thans ook het kerkhof van Schiplaken geïnventariseerd en in de module ingebracht. Rest nog het kerkhof van Boortmeerbeek. Dit werk gebeurt tussendoor wanneer het kan rekening houdende met de andere taaklast. Het wordt duidelijk dat het pakket gepaard dient te gaan met een consequente naleving van een degelijke begraafplaatsenreglementering. Dit wordt ter hand genomen.*

*- Het werken op afspraak: De nodige soft- en hardware voor het werken op afspraak en klantgeleiding werd geïmplementeerd in maart 2022 en werkt goed. De burger vond snel de weg naar het afsprakensysteem: het percentage bezoekers dat de weg vindt naar het online boeken van een afspraak neemt gestaag toe. De dienst burgerzaken maakt intensief gebruik van de software die regelmatig wordt geëvalueerd en bijgestuurd vanuit de dienst. Het moet gezegd dat er flexibel omgegaan wordt met het werken op afspraak. Als er gaatjes zijn- en die zijn er meestal wel buiten maandagavond en woensdagnamiddag - kunnen ze ook gevuld worden, zo kan iedereen toch zeer snel geholpen worden.*

*- De vreemdelingenmodule (Cevi): in de zomer werd een module aangekocht om de verblijfsaanvragen van niet-Belgen digitaal te kunnen beheren. De centrale oplossing die Cevi biedt (free message – Saas) en de rechtstreekse connectie met het rijksregister, de DABS en de wocodo-app maakt dat er in één toepassing kan gewerkt worden wat een efficiëntiewinst oplevert en de kans op fouten verkleint. De toepassing wordt gepresenteerd als een volwaardige loketfunctie. Het past daardoor volledig in ons nieuw dienstverleningsconcept gerelateerd aan een herinrichting van de dienst. Deze herinrichting van de dienst burgerzaken en bij uitbreiding van de ganse linker vleugel ligt stil omwille van de afwezigheid van een deskundige patrimonium. Dit leidt er toe dat diensten nog steeds verleend worden 'in de gang' waar weinig privacy is. Het door elkaar lopen van front- en backofficetaken is weinig professioneel ten aanzien van de burger en geeft naast een chaotische indruk ook het gevoel voor de burger niet met de nodige aandacht beluisterd te worden. Boortmeerbeek schreef zich in voor het project 'live enrollment': om identiteitsfraude tegen te gaan zal door de dienst burgerzaken een foto genomen worden bij het aanvragen van identiteitsdocumenten.*

*De timing voor uitrol van dit project ligt nog niet vast. Dit gegeven verhoogt alleszins de druk om herin te richten.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	8.639	49.677	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.639	-49.677	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

## **Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: 5: Een gemeente met optimaal beheerde en toegankelijke sport- en cultuurinfrastructuur**

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

### **Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Het autonoom gemeentebedrijf heeft de voorbereiding van de noodzakelijke investeringen voorgezet. Voor de sporthal wordt, samen met de andere gemeentelijke gebouwen, een plan opgemaakt over duurzaamheidsingrepen op vlak van isolatie en energieverbruikvermindering, alsook over de mogelijkheid het gebouw in te schakelen in de plaatsing van zonnepanelen voor energieopwekking. In de loop van de planperiode werd een nieuwe concessiehouder aangeduid die de uitbating kaderde in het thema "TimeOutSportsbar". Naast een belangrijke eigen investering in de inrichting van de cafetaria heeft het AGB voorzien in de nodige omkaderende verbeteringen van de infrastructuur. De concessiehouder betekent met de uitrol van zijn bedrijfsplan een belangrijke impuls voor de toegenomen activiteit in en rond de cafetaria. Er wordt samengewerkt met partners (Habobib) en met de verenigingen werden nieuwe gebruiksafspraken gemaakt. De omgeving van de sporthal en de speeltuin in het bijzonder vragen aandacht op vlak van veiligheid en bewaking.*

## **Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.1: Vernieuwing buitenaccomodatatie sporthal**

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

### ***Prioritair actieplan: 5.1.1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld***

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: Eind 2023 werd er beslist om in het MJP het nodige krediet te verschuiven voor de realisatie van een kunstgrasveld.*

### ***Prioritair actieplan: 5.1.2: Verlichting Finse piste***

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

### ***Prioritair actieplan: 5.1.3: Vergroening parking sporthal***

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

## **Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.2: Renovatie sporthal**

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

### ***Prioritair actieplan: 5.2.1: Vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk***

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

### ***Prioritair actieplan: 5.2.2: Vernieuwing binnenschrijnwerk met badgesysteem, aanpassing elektriciteit en systeem luchtreiniging***

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*

*Evaluatie 2023: \*Relighting grote sportzaal fase 1 uitgevoerd.*

### ***Prioritair actieplan: 5.2.3: Renovatie sporthalvloer***

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

## **Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.3: Renovatie sportbar en bijhorende feestzaal en vergaderlokaal**

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

***Prioritair actieplan: 5.3.1: Aanpassingswerken elektriciteit en installatie systeem van luchtreiniging***

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:  
Evaluatie 2023: Aanpassingen elektriciteit + herkeuring elektriciteit in orde.*

***Prioritair actieplan: 5.3.2: Installatie verschuifbare plooiwanden tussen sportbar en feestzaal***

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

***Prioritair actieplan: 5.3.3: Vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen***

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

**Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:  
Evaluatie 2023: Uitgevoerd.*

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

**Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:**

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.boortmeerbeek.be/jaarrekeningen-4>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 78439*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 75261*



## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2023
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2023
- J4** De balans per 31/12/2023
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023



# J1: Doelstellingenrekening

2023

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 817505 Alg. 161759 / EK Budg. 78439

Gemeente (0207.516.751)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek  
Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek  
Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

## Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.1:Vlotte mobiliteit verzekeren

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	58.922
Ontvangst	0	253
Saldo	0	-58.669
Investing		
Uitgave	570.919	2.701.089
Ontvangst	0	0
Saldo	-570.919	-2.701.089
Financiering		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.2:Aangenaam, aangepast en betaalbaar wonen ondersteunen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	81.982
Ontvangst	0	253
Saldo	0	-81.729
Investing		
Financiering		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.1:Zwakkere groepen ondersteunen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	3.571
Saldo	0	3.571
Investing		
Financiering		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.1:Kwaliteitsonderwijs aanbieden

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investing		
Uitgave	614.598	625.246
Ontvangst	0	0
Saldo	-614.598	-625.246
Financiering		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.3:Flankerend onderwijsbeleid verder ontwikkelen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: 4.1:Visie op de lokale dienstverlening ontwikkelen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investing		
Uitgave	52.577	123.114
Ontvangst	0	0
Saldo	-52.577	-123.114
Financiering		

**Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.1: Vernieuwing buitenaccommodatie sporthal**

**Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.2: Renovatie sporthal**

**Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.3: Renovatie sportbar en bijhorende feestzaal en vergaderlokaal**

**Niet prioritaire beleidsdoelstellingen**

**Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	20.434.711	20.611.301
Ontvangst	26.058.933	24.447.851
Saldo	5.624.222	3.836.550
<b>Investering</b>		
Uitgave	2.091.669	10.355.472
Ontvangst	34.313	3.395.500
Saldo	-2.057.356	-6.959.972
<b>Financiering</b>		
Uitgave	590.299	786.898
Ontvangst	128.138	61.840
Saldo	-462.161	-725.059

**Totaal**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	20.434.711	20.752.205
Ontvangst	26.058.933	24.451.928
Saldo	5.624.222	3.699.724
<b>Investering</b>		
Uitgave	3.329.763	13.804.921
Ontvangst	34.313	3.395.500
Saldo	-3.295.450	-10.409.421
<b>Financiering</b>		
Uitgave	590.299	786.898
Ontvangst	128.138	61.840
Saldo	-462.161	-725.059

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 78439



## J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 817505 Alg. 161759 / EK Budg. 78439

Gemeente (0207.516.751)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek  
Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek  
Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>5.624.222</b>	<b>3.699.724</b>
a. Ontvangsten	26.058.933	24.451.928
b. Uitgaven	20.434.711	20.752.205
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-3.295.450</b>	<b>-10.409.421</b>
a. Ontvangsten	34.313	3.395.500
b. Uitgaven	3.329.763	13.804.921
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>2.328.772</b>	<b>-6.709.697</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-462.161</b>	<b>-725.059</b>
a. Ontvangsten	128.138	61.840
b. Uitgaven	590.299	786.898
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>1.866.611</b>	<b>-7.434.756</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>13.860.079</b>	<b>13.860.079</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>15.726.690</b>	<b>6.425.323</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	<b>13.619</b>	<b>12.894</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>15.713.071</b>	<b>6.412.429</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>5.624.222</b>	<b>3.699.724</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>462.230</b>	<b>400.059</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	525.758	461.898
b. Periodieke terugvordering leningen	63.528	61.840
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>5.161.992</b>	<b>3.299.665</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>5.161.992</b>	<b>3.299.665</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>204.888</b>	<b>141.028</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	525.758	461.898
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	320.871	320.871
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>5.366.880</b>	<b>3.440.693</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	15.713.071	6.412.429
- Autonoom gemeentebedrijf	105.429	160.530
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>15.818.500</b>	<b>6.572.959</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	5.161.992	3.299.665
- Autonoom gemeentebedrijf	3.086	40.442
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>5.165.078</b>	<b>3.340.107</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	5.366.880	3.440.693
- Autonoom gemeentebedrijf	32.473	68.141
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>5.399.352</b>	<b>3.508.833</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

*MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 78439*

Voorgaande JR dossiers:

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 690637 Alg. 54976*

MJP dossiers van andere entiteiten:

*Autonoom gemeentebedrijf: MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 1766*

Dossiers van andere entiteiten:

*Autonoom gemeentebedrijf: JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 8396 Alg. 1368*



## J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 817505 Alg. 161759 / IK Budg. 75261 EK Budg. 78439

Gemeente (0207.516.751)

OCMW (0212.242.433)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>						
Exploitatie	15.346.407	23.210.079	15.262.997	21.967.065	15.040.007	18.398.861
Investerings	3.312.991	34.313	13.484.015	3.390.900	2.299.578	1.654.900
Financiering	590.299	128.138	786.898	61.840	991.898	102.282
Leningen en leasings	525.758	64.609	461.898	0	461.898	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	64.540	63.528	325.000	61.840	530.000	102.282
<b>- OCMW</b>						
Exploitatie	5.088.304	2.848.854	5.489.208	2.484.863	5.442.138	2.430.044
Investerings	16.772	0	320.906	4.600	16.200	0

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 78439

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 75261



# J4: Balans

2023

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 817505 Alg. 161759 / JR-1 Budg. 690637 Alg. 54976

Gemeente (0207.516.751)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek  
Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek  
Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

	2023	2022
<b>ACTIVA</b>	<b>81.904.036</b>	<b>80.508.124</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>17.579.950</b>	<b>16.582.999</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.888.385	10.959.148
B. Vorderingen op korte termijn	5.632.478	5.562.415
1. Vorderingen uit ruiltransacties	758.681	567.609
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.873.798	4.994.807
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	59.086	61.436
<b>II. Vaste activa</b>	<b>64.324.086</b>	<b>63.925.125</b>
A. Vorderingen op lange termijn	426.191	422.829
1. Vorderingen uit ruiltransacties	426.191	422.829
B. Financiële vaste activa	16.857.517	17.003.108
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	16.465.257	16.611.348
4. Andere financiële vaste activa	392.260	391.760
C. Materiële vaste activa	45.988.125	46.051.347
1. Gemeenschapsgoederen	36.724.192	36.732.791
a. Terreinen en gebouwen	19.509.772	19.955.962
b. Wegen en andere infrastructuur	15.915.970	15.599.003
c. Installaties, machines en uitrusting	395.075	268.506
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	231.451	238.134
e. Leasing en soortgelijke rechten	671.863	671.113
f. Erfgoed	61	73
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.380.145	1.423.863
a. Terreinen en gebouwen	1.380.145	1.423.863
3. Andere materiële vaste activa	7.883.789	7.894.693
a. Terreinen en gebouwen	7.883.789	7.894.693
D. Immateriële vaste activa	1.052.253	447.841

	2023	2022
<b>PASSIVA</b>	<b>81.904.036</b>	<b>80.508.124</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>12.622.533</b>	<b>12.010.581</b>
A. Schulden op korte termijn	4.874.841	4.666.833
1. Schulden uit ruiltransacties	2.559.311	1.726.449
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	662.388	597.953
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.896.923	1.128.495
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.972.536	2.416.399
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	342.993	523.985
B. Schulden op lange termijn	7.747.693	7.343.749
1. Schulden uit ruiltransacties	7.747.693	7.343.749
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.537.388	3.853.287
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.537.388	3.853.287
b. Financiële schulden	3.206.743	3.486.900
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.562	3.562
<b>II. Nettoactief</b>	<b>69.281.503</b>	<b>68.497.543</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.829.738	2.948.439
B. Gecumuleerd overschot of tekort	8.385.331	7.349.738
C. Herwaarderingsreserves	2.710.994	2.843.926
D. Overig nettoactief	55.355.440	55.355.440

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 690637 Alg. 54976*





# J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 817505 Alg. 161759 / JR-1 Budg. 690637 Alg. 54976

Gemeente (0207.516.751)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek  
Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek  
Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

	2023	2022
<b>I. Kosten</b>	<b>25.146.378</b>	<b>21.074.703</b>
A. Operationele kosten	25.083.135	21.035.434
1. Goederen en diensten	7.287.542	5.615.916
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.369.494	8.710.168
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.984.594	2.510.360
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	578.207	530.463
5. Toegestane werkingsubsidies	3.031.217	2.888.056
6. Toegestane investeringsubsidies	727.073	728.484
8. Andere operationele kosten	105.008	51.987
B. Financiële kosten	63.243	39.269
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>26.181.970</b>	<b>18.584.375</b>
A. Operationele opbrengsten	25.552.796	18.046.241
1. Opbrengsten uit de werking	1.414.632	1.226.485
2. Fiscale opbrengsten en boetes	16.223.655	9.868.769
3. Werkingssubsidies	7.557.403	6.723.034
a. Algemene werkingsubsidies	3.289.226	3.011.831
b. Specifieke werkingsubsidies	4.268.176	3.711.203
4. Recuperatie individuele hulpverlening	110.957	74.342
6. Andere operationele opbrengsten	246.149	153.611
B. Financiële opbrengsten	629.174	538.134
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1.035.592</b>	<b>-2.490.327</b>
A. Operationeel overschot of tekort	469.662	-2.989.193
B. Financieel overschot of tekort	565.931	498.866
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1.035.592</b>	<b>-2.490.327</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.035.592	-2.490.327

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 690637 Alg. 54976

## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GEMEENTE)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0600	Ruimtelijke planning	613	604.312	304.266	300.046	uitgaven externe consultancy dienst grondgebiedzaken hoger dan voorzien
0670	Straatverlichting	611	220.037	484.768	-264.731	Verdere besparing door verledning
0190	Overig algemeen bestuur	614	787.700	549.605	238.095	Stijging postkosten dmv aanmaningen GAS5, inhuur consultant IT (Simac)
0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	649	227.457	28.000	199.457	Budget naar elders verschoven, kosten hier nog geboekt
0111	Fiscale en financiële diensten	613	158.451	4.000	154.451	Inhuur consultant t.v.v. financieel directeur
0119	Overige algemene diensten	620	451.022	569.627	-118.605	Aantal VTE's niet ingevuld
0112	Personeelsdienst en vorming	613	322.731	225.000	97.731	2 maanden externe ondersteuning ggz hier verkeerdelijk geboekt
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	613	385.485	300.000	85.485	onderraamd, net als de oprbegsten uit de GAS5-boetes
0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	620	108.415	189.824	-81.409	Budget bepaalde personeelsleden staat op ander beleidsitem (vorige werkplek) + ziekte
0629	Overig woonbeleid	613	34.466	106.716	-72.250	lagere uitgaven woonloket dan voorzien
0290	Overige mobiliteit en verkeer	613	99.124	30.000	69.124	Uitgaven externe consultancy mobiliteit hoger dan voorzien
0200	Wegen	620	573.928	509.384	64.544	Structureel onderraamd
0800	Gewoon basisonderwijs	620	1.912.148	1.969.512	-57.364	Wordt ons doorgegeven door het ministerie van onderwijs
0200	Wegen	610	130.205	185.504	-55.299	Lagere uitgaven dan voorzien
0600	Ruimtelijke planning	620	22.672	76.629	-53.957	Functie van stedeboekkundige is niet ingevuld (uitbesteed)
0020	Fiscale aangelegenheden	613	168.145	118.992	49.153	Kosten onderraamd (inningskosten APB & afgiften rijbewijzen en paspoorten) maar ook opbrengsten onderraamd
0119	Overige algemene diensten	621	149.289	197.197	-47.908	Aantal VTE's niet ingevuld
0800	Gewoon basisonderwijs	617	46.719		46.719	Kosten uitzendkrachten hier geboekt maar op een andere post gebudgetteerd
0800	Gewoon basisonderwijs	649	1.097	45.500	-44.403	Uitzendkrachten hier ten onrechte gebudgetteerd
0319	Overig waterbeheer	610	111.793	155.499	-43.706	Lagere uitgaven dan voorzien
0290	Overige mobiliteit en verkeer	620		42.760	-42.760	Functie niet ingevuld
0190	Overig algemeen bestuur	613	362.443	320.400	42.043	Externe consultant wegens niet ingevuld afdelingshoofd ruimte
0742	Sportinfrastructuur	649	152.608	191.999	-39.391	Prijssubsidie AGB
0800	Gewoon basisonderwijs	613	59.009	96.273	-37.264	Lagere uitgaven dan voorzien
0990	Begraafplaatsen	620	94.446	129.949	-35.503	Personeelslid niet vervangen
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	616	732.250	765.569	-33.319	Lagere uitgaven dan voorzien
0111	Fiscale en financiële diensten	620	138.376	171.672	-33.296	Deels wegvallen loon financieel directeur
0790	Erediensten	649	64.510	97.581	-33.071	Lager gebruik van voorziene subsidie
0100	Politieke organen	620	343.127	311.885	31.242	Structureel onderraamd

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GEMEENTE)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	739	2.615.766	1.816.804	798.962	Onderraamd
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	2.935.761	3.183.737	-247.976	Gemeentefonds onderraamd
0020	Fiscale aangelegenheden	730	12.226.967	12.029.578	197.388	Onroerende voorheffing + APB onderraamd
0020	Fiscale aangelegenheden	731	383.558	200.100	183.458	Stijging inkomsten afgiftes doc. Burgerzaken + enorme stijging stedenbouwkundige vergunningen
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	700	698.747	588.629	110.119	Stijging inkomsten diftar
0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie	740	81.708		81.708	Doorstorten afrekening vaccinatiecentra Covid (Kampenhout en Rotselaar)
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	63.620		63.620	Subsidies ontheemde Oekraïëners
0111	Fiscale en financiële diensten	747	50.010		50.010	Aanmaningskosten die niet gebudgetteerd waren
0020	Fiscale aangelegenheden	734	249.232	293.056	-43.824	Daling verspreiding ongeadresseerd reclamedrukwerk
0030	Financiële aangelegenheden	750	94.080	53.400	40.680	Stijging van de rentevoeten op onze tegoeden bij financiële instellingen
0870	Sociale voordelen	704		40.000	-40.000	Onaangewend krediet

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0943	Gezinshulp	620	448.797	526.745	-77.948	Langdurig zieken en niet kunnen invullen vacatures
0948	Poetsdienst	620	362.524	421.892	-59.368	Langdurig zieken en niet kunnen invullen vacatures
0904	Activering van tewerkstelling	620	59.410	114.693	-55.283	Loon begeleider wordt op beleidsveld 0900 geboekt
0900	Sociale bijstand	620	287.905	235.532	52.373	zie vorige lijn
0190	Overig algemeen bestuur	621	962	51.218	-50.256	Responsabiliseringsbijdrage valt veel lager uit dan gebudgetteerd
0940	Jeugdvoorzieningen	620	489.895	441.759	48.136	Door dwingende noodzaak meer begeleiding moeten inzetten + afrekening uitdiensttreding
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	648	22.083	67.000	-44.917	Materiële opvang LOI
0111	Fiscale en financiële diensten	620		42.760	-42.760	Loon werd op beleidsveld 0110 geboekt
0110	Secretariaat	620	250.310	281.752	-31.442	Pensionering personeelslid

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0900	Sociale bijstand	740	710.630	413.181	297.449	Geboekt volgens lijsten POD-MI (incl. afrekeningen)
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	50.003	213.676	-163.673	Budget overraamd
0943	Gezinshulp	740	527544,63	448128,05	79416,58	VIA middelen EJT niet gebudgetteerd + subsidies Gezinszorg onderraamd (ook al in 2022)
0030	Financiële aangelegenheden	751	94.516	40.000	54.516	Rente op deposito's is in 2023 terug in stijgende lijn gegaan
0950	Ouderenwoningen	706	69.859	20.000	49.859	Onderraming (gefaseerde verhuizingen owv afbraak is vertraagd)



# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 817505 Alg. 161759 / EK Budg. 78782

Gemeente (0207.516.751)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	186.213	132.779	191.376	281.531	207.693	135.429	139.158
Ontvangsten	13.385.528	12.878.291	12.932.704	17.097.902	17.957.450	15.838.524	16.721.503
Saldo	13.199.316	12.745.512	12.741.328	16.816.371	17.749.757	15.703.095	16.582.345
Investerings							
Uitgaven	0	0	26	0	-1.990.000	1.990.000	0
Ontvangsten	32.161	293.329	0	0	-3.134.600	3.134.600	0
Saldo	32.161	293.329	-26	0	-1.144.600	1.144.600	0
Financiering							
Uitgaven	805.799	682.732	665.243	525.758	525.758	276.860	277.700
Ontvangsten	199.868	180.226	-954	64.609	64.609	0	3.500.000
Saldo	-605.931	-502.506	-666.197	-461.149	-461.149	-276.860	3.222.300
<b>Algemeen bestuur</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	5.464.238	5.686.626	6.000.021	7.655.461	7.610.817	8.228.813	8.535.842
Ontvangsten	217.565	187.175	186.722	2.890.349	2.764.214	372.412	378.404
Saldo	-5.246.673	-5.499.452	-5.813.298	-4.765.112	-4.846.602	-7.856.401	-8.157.438
Investerings							
Uitgaven	201.173	269.897	843.254	803.202	-169.370	1.384.883	3.042.928
Ontvangsten	0	0	0	0	0	480.000	500.000
Saldo	-201.173	-269.897	-843.254	-803.202	169.370	-904.883	-2.542.928
<b>Omgeving</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	2.095.489	2.545.582	3.754.374	4.116.567	4.115.508	4.023.846	3.996.681
Ontvangsten	605.710	742.464	1.169.466	1.247.107	1.293.397	1.212.579	1.120.704
Saldo	-1.489.779	-1.803.118	-2.584.908	-2.869.460	-2.822.110	-2.811.267	-2.875.977
Investerings							
Uitgaven	700.546	1.959.819	1.194.302	1.808.468	-5.836.737	9.590.472	668.924
Ontvangsten	44.965	179.977	398.067	34.313	-226.087	360.400	100.000

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-655.581	-1.779.842	-796.235	-1.774.154	5.610.650	-9.230.072	-568.924
Financiering							
Uitgaven	1.390	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.390	0	0	0	0	0	0
<b>Onderwijs</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	2.431.736	2.602.241	2.733.028	2.786.578	2.786.356	3.023.993	3.093.988
Ontvangsten	2.185.771	2.285.790	2.249.829	2.314.101	2.314.101	2.434.999	2.495.891
Saldo	-245.965	-316.452	-483.200	-472.477	-472.255	-588.994	-598.097
Investerings							
Uitgaven	57.916	69.776	46.594	688.732	634.659	2.362.932	4.992.552
Ontvangsten	0	2.789	0	0	0	1.500.000	1.508.820
Saldo	-57.916	-66.988	-46.594	-688.732	-634.659	-862.932	-3.483.732
<b>Welzijn</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	2.092.658	2.053.838	2.083.919	2.288.492	2.278.653	2.605.981	2.656.308
Ontvangsten	812.390	972.165	907.929	1.074.375	1.027.388	808.213	798.320
Saldo	-1.280.268	-1.081.673	-1.175.990	-1.214.117	-1.251.266	-1.797.769	-1.857.988
Investerings							
Uitgaven	0	92.327	3.816	5.537	-1.860	9.397	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-92.327	-3.816	-5.537	1.860	-9.397	-2.000
<b>Vrije tijd</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	1.831.951	1.783.302	1.924.866	2.068.905	2.160.730	2.350.249	2.381.441
Ontvangsten	508.825	533.199	574.697	438.398	435.818	545.002	545.089
Saldo	-1.323.126	-1.250.103	-1.350.169	-1.630.507	-1.724.911	-1.805.246	-1.836.352
Investerings							
Uitgaven	67.326	79.136	97.498	23.825	-117.008	331.593	40.760
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-67.326	-79.136	-97.498	-23.825	117.008	-331.593	-40.760
Financiering							
Uitgaven	24.678	4.035	51.129	64.540	0	400.000	0
Ontvangsten	66.846	59.722	58.687	63.528	63.528	94.105	127.806
Saldo	42.168	55.687	7.558	-1.012	63.528	-305.895	127.806
<b>Sociale zaken</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	926.215	989.338	1.148.274	1.237.178	1.234.125	1.352.915	1.366.322



	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	610.870	617.007	440.091	996.702	829.796	820.087	820.129
Saldo	-315.344	-372.331	-708.183	-240.476	-404.329	-532.828	-546.193
Investerings							
Uitgaven	0	3.095	6.771	0	-8.134	8.134	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	700.000
Saldo	0	-3.095	-6.771	0	8.134	-8.134	700.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	-25	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25	0	0	0	0	0	0

	2026
	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	141.880
Ontvangsten	17.120.376
Saldo	16.978.496
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	453.551
Ontvangsten	3.500.000
Saldo	3.046.449
<b>Algemeen bestuur</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	8.835.715
Ontvangsten	384.414
Saldo	-8.451.301
Investerings	
Uitgaven	391.365
Ontvangsten	0
Saldo	-391.365
<b>Omgeving</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	4.040.705

	2026
	Meerjarenplan
Ontvangsten	1.129.263
Saldo	-2.911.443
Investerings	
Uitgaven	64.620
Ontvangsten	0
Saldo	-64.620
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Onderwijs</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	3.145.093
Ontvangsten	2.537.715
Saldo	-607.378
Investerings	
Uitgaven	6.110.246
Ontvangsten	1.508.820
Saldo	-4.601.426
<b>Welzijn</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	2.707.449
Ontvangsten	798.430
Saldo	-1.909.019
Investerings	
Uitgaven	2.000
Ontvangsten	0
Saldo	-2.000
<b>Vrije tijd</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	2.413.439
Ontvangsten	435.178
Saldo	-1.978.261
Investerings	
Uitgaven	40.760
Ontvangsten	0
Saldo	-40.760
Financiering	
Uitgaven	0

	2026
	Meerjarenplan
Ontvangsten	125.980
Saldo	125.980
<b>Sociale zaken</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	1.379.956
Ontvangsten	820.171
Saldo	-559.785
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 78782

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 78782

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 551723 Alg. 49333

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 614180 Alg. 47514

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 690637 Alg. 54976

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 817505 Alg. 161759



## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 817505 Alg. 161759 / EK Budg. 78782

Gemeente (0207.516.751)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>14.950.897</b>	<b>15.737.107</b>	<b>17.796.590</b>	<b>20.371.468</b>	<b>20.330.606</b>	<b>21.679.975</b>	<b>22.128.490</b>
1. Goederen en diensten	3.373.279	4.073.838	5.615.916	7.287.542	7.164.892	6.062.066	6.145.512
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.172.692	8.372.962	8.710.168	9.369.494	9.356.786	11.670.534	11.995.254
a. Politiek personeel	355.845	343.029	406.507	422.863	422.863	435.236	443.940
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.509.688	2.483.296	2.431.266	2.433.355	2.432.393	2.537.115	2.664.981
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.151.385	3.332.554	3.631.267	4.167.464	4.166.921	6.035.188	6.154.694
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	18.458	14.407	8.694	6.676	6.676	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.801.860	1.837.897	1.874.655	1.912.148	1.912.148	2.028.597	2.089.455
f. Andere personeelskosten	275.598	300.292	242.101	305.222	293.994	506.712	511.943
g. Pensioenen	59.857	61.487	115.677	121.766	121.791	127.687	130.241
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	437.214	392.771	530.463	578.207	576.975	606.144	610.144
4. Toegestane werkingssubsidies	2.929.813	2.884.024	2.888.056	3.031.217	3.128.064	3.263.871	3.311.319
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	130.050	120.257	172.853	152.608	248.623	192.338	191.874
- aan de politiezone	1.418.353	1.460.904	1.321.857	1.361.439	1.361.439	1.584.626	1.632.713
- aan de hulpverleningszone	485.487	510.290	524.269	588.592	588.592	653.460	743.975
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	516.698	455.031	495.010	553.913	552.816	464.927	474.237
- aan besturen van de eredienst	3.575	6.316	3.720	63.646	25.897	4.832	4.832
- aan andere begunstigen	375.650	331.226	370.347	311.019	350.696	363.688	263.688
5. Andere operationele uitgaven	37.900	13.512	51.987	105.008	103.889	77.360	66.260
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>77.602</b>	<b>56.600</b>	<b>39.269</b>	<b>63.243</b>	<b>63.277</b>	<b>41.250</b>	<b>41.250</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	73.948	52.819	37.125	61.093	61.127	38.000	38.000
- aan financiële instellingen	71.650	50.846	34.373	22.431	22.431	38.000	38.000
- aan andere entiteiten	2.297	1.972	2.752	38.662	38.696	0	0
2. Andere financiële uitgaven	3.654	3.781	2.143	2.150	2.150	3.250	3.250

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>22.622.987</b>

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
1. Goederen en diensten	6.172.181						
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.311.913						
a. Politiek personeel	452.819						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.798.838						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.276.589						
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.131.244						
f. Andere personeelskosten	519.578						
g. Pensioenen	132.845						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	610.144						
4. Toegestane werkingssubsidies	3.462.388						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	191.874						
- aan de politiezone	1.724.496						
- aan de hulpverleningszone	793.169						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	482.942						
- aan besturen van de eredienst	4.832						
- aan andere begunstigden	265.076						
5. Andere operationele uitgaven	66.360						
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>41.250</b>						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	38.000						
- aan financiële instellingen	38.000						
- aan andere entiteiten	0						
2. Andere financiële uitgaven	3.250						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>17.792.396</b>	<b>17.531.033</b>	<b>18.046.241</b>	<b>25.552.796</b>	<b>26.145.540</b>	<b>21.659.386</b>	<b>22.507.610</b>
1. Ontvangsten uit de werking	586.776	564.540	1.226.485	1.414.632	1.381.972	1.303.184	1.327.204
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.621.095	10.067.978	9.868.769	16.223.655	17.157.064	12.361.371	13.036.085
a. Aanvullende belastingen	9.642.795	9.004.540	9.020.397	12.226.967	13.158.934	11.160.427	11.830.141
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.443.337	4.575.010	4.217.964	4.700.516	4.700.516	5.115.205	5.404.931
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.003.253	4.223.978	4.602.162	7.316.992	8.248.959	5.817.950	6.190.881
- Andere aanvullende belastingen	196.204	205.552	200.271	209.458	209.458	227.272	234.329
b. Andere belastingen en boetes	978.300	1.063.439	848.371	3.996.688	3.998.130	1.200.944	1.205.944
3. Werkingssubsidies	6.348.705	6.675.260	6.723.034	7.557.403	6.880.740	7.737.856	7.886.785
a. Algemene werkingssubsidies	2.727.044	2.740.374	3.011.831	3.289.226	3.236.826	3.235.123	3.348.388
- Gemeentefonds	2.117.782	2.168.931	2.293.331	2.389.295	2.406.530	2.434.590	2.509.004
- Andere algemene werkingssubsidies	609.262	571.443	718.500	899.931	830.296	800.532	839.383

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	0	934	0	4.585	4.585	0	0
- van de Vlaamse overheid	609.262	570.509	715.177	895.346	825.711	800.532	839.383
- van andere entiteiten	0	0	3.322	0	0	0	0
<b>b. Specifieke werkingsubsidies</b>	<b>3.621.661</b>	<b>3.934.886</b>	<b>3.711.203</b>	<b>4.268.176</b>	<b>3.643.914</b>	<b>4.502.733</b>	<b>4.538.397</b>
- van de federale overheid	630.195	675.287	468.910	925.506	282.735	846.846	846.846
- van de Vlaamse overheid	2.977.491	3.247.297	3.199.556	3.334.692	3.355.701	3.655.888	3.691.552
- van de provincie	0	0	196	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	2.500	0	0	0
- van andere entiteiten	13.974	12.302	42.540	5.478	5.478	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	71.151	54.976	74.342	110.957	479.897	110.122	110.122
5. Andere operationele ontvangsten	164.669	168.279	153.611	246.149	245.867	146.853	147.414
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>534.264</b>	<b>685.057</b>	<b>415.198</b>	<b>506.137</b>	<b>476.625</b>	<b>372.429</b>	<b>372.430</b>

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>22.853.116</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.362.901
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.500.073
a. Aanvullende belastingen	12.289.128
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.587.649
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.463.084
- Andere aanvullende belastingen	238.395
b. Andere belastingen en boetes	1.210.944
3. Werkingsubsidies	7.732.037
a. Algemene werkingsubsidies	3.288.273
- Gemeentefonds	2.516.763
- Andere algemene werkingsubsidies	771.510
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	771.510
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingsubsidies	4.443.763
- van de federale overheid	846.846
- van de Vlaamse overheid	3.596.918
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van andere entiteiten	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	110.122

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
5. Andere operationele ontvangsten	147.983						
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>372.431</b>						
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.298.161</b>	<b>2.422.384</b>	<b>625.580</b>	<b>5.624.222</b>	<b>6.228.283</b>	<b>310.590</b>	<b>710.300</b>

<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>561.310</b>
------------------------------	----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>12.493</b>	<b>105.428</b>	<b>6.498</b>	<b>17.318</b>	<b>7.825</b>	<b>13.261</b>	<b>13.924</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	12.493	105.358	6.473	16.818	7.325	13.261	13.924
4. Andere financiële vaste activa	0	71	26	500	500	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>738.843</b>	<b>1.895.710</b>	<b>1.211.193</b>	<b>1.638.651</b>	<b>-8.565.423</b>	<b>14.347.247</b>	<b>5.109.578</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	738.843	1.895.710	1.211.193	1.638.651	-8.554.304	14.336.129	5.109.578
a. Terreinen en gebouwen	133.010	1.495.362	10.911	56.345	-3.413.906	5.771.225	4.503.628
b. Wegen en andere infrastructuur	273.692	74.808	1.029.529	1.251.421	-4.588.320	7.594.241	502.500
c. Roerende goederen	132.273	145.314	171.708	266.276	-314.187	668.163	103.450
d. Leasing en soortgelijke rechten	199.868	180.226	-954	64.609	64.609	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	-302.500	302.500	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	-11.119	11.119	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	-11.119	11.119	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>145.668</b>	<b>262.922</b>	<b>246.085</b>	<b>946.721</b>	<b>538.410</b>	<b>688.696</b>	<b>601.174</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>129.958</b>	<b>209.990</b>	<b>728.484</b>	<b>727.073</b>	<b>530.737</b>	<b>628.207</b>	<b>3.022.488</b>
- aan de politiezone	53.038	73.768	45.019	524.748	375.081	382.070	2.860.628
- aan de hulpverleningszone	76.920	100.520	0	145.453	131.427	133.934	122.300
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	35.702	39.276	19.390	-4.922	63.872	39.560
- aan besturen van de eredienst	0	0	644.188	37.482	29.151	48.330	0

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>14.620</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	14.620
4. Andere financiële vaste activa	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>5.499.790</b>

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.499.790
a. Terreinen en gebouwen	5.461.590
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	38.200
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
<b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>	<b>673.656</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>420.925</b>
- aan de politiezone	256.619
- aan de hulpverleningszone	124.746
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	39.560
- aan besturen van de eredienst	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>44.965</b>	<b>29.977</b>	<b>29.977</b>	<b>29.977</b>	<b>29.977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	44.965	29.977	29.977	29.977	29.977	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>32.161</b>	<b>293.329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.134.600</b>	<b>3.614.600</b>	<b>1.200.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	252.348	0	0	-3.130.000	3.610.000	1.200.000
a. Terreinen en gebouwen	0	252.348	0	0	-3.130.000	3.610.000	1.200.000
2. Andere materiële vaste activa	32.161	40.980	0	0	-4.600	4.600	0
a. Onroerende goederen	32.161	40.980	0	0	-4.600	4.600	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>152.789</b>	<b>368.090</b>	<b>4.337</b>	<b>-256.064</b>	<b>1.860.400</b>	<b>1.608.820</b>
- van de Vlaamse overheid	0	150.000	300.000	4.337	-103.900	1.704.400	1.608.820
- van de provincie	0	2.789	68.090	0	-156.000	156.000	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	3.837	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0



II. Investeringsontvangsten	2026							
	Meerjarenplan							
2. Andere materiële vaste activa	0							
a. Onroerende goederen	0							
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	<b>1.508.820</b>							
- van de Vlaamse overheid	1.508.820							
- van de provincie	0							
- van andere entiteiten	0							
III. Investeringssaldo	<b>-949.835</b>	<b>-1.997.956</b>	<b>-1.794.193</b>	<b>-3.295.450</b>	<b>4.127.764</b>	<b>-10.202.411</b>	<b>-5.938.344</b>	

III. Investeringsaldo	<b>-5.100.171</b>
-----------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	<b>2.348.326</b>	<b>424.428</b>	<b>-1.168.613</b>	<b>2.328.772</b>	<b>10.356.047</b>	<b>-9.891.822</b>	<b>-5.228.044</b>
------------------------------------	------------------	----------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	<b>-4.538.861</b>
------------------------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	<b>805.799</b>	<b>682.732</b>	<b>665.243</b>	<b>525.758</b>	<b>525.758</b>	<b>276.860</b>	<b>277.700</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	805.799	682.732	665.243	525.758	525.758	276.860	277.700
B. Vereffening van niet-financiële schulden	<b>1.390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	<b>24.678</b>	<b>4.035</b>	<b>51.129</b>	<b>64.540</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	24.678	4.035	51.129	64.540	0	400.000	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	24.678	4.035	51.129	64.540	0	400.000	0

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	<b>453.551</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	453.551
B. Vereffening van niet-financiële schulden	<b>0</b>
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>199.868</b>	<b>180.226</b>	<b>-954</b>	<b>64.609</b>	<b>64.609</b>	<b>0</b>	<b>3.500.000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	3.500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	199.868	180.226	-954	64.609	64.609	0	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>-25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>66.846</b>	<b>59.722</b>	<b>58.687</b>	<b>63.528</b>	<b>63.528</b>	<b>94.105</b>	<b>127.806</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	66.846	59.722	58.687	63.528	63.528	94.105	127.806
a. Periodieke terugvorderingen	66.846	59.722	58.687	63.528	63.528	94.105	127.806

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>3.500.000</b>						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.500.000						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0						
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>						
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>125.980</b>						
1. Terugvordering van toegestane leningen	125.980						
a. Periodieke terugvorderingen	125.980						
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-565.178</b>	<b>-446.819</b>	<b>-658.639</b>	<b>-462.161</b>	<b>-397.621</b>	<b>-582.755</b>	<b>3.350.106</b>

<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>3.172.429</b>
--------------------------------	------------------

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>1.783.148</b>	<b>-22.391</b>	<b>-1.827.252</b>	<b>1.866.611</b>	<b>9.958.426</b>	<b>-10.474.577</b>	<b>-1.877.939</b>
--	------------------	----------------	-------------------	------------------	------------------	--------------------	-------------------

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-1.366.432</b>
--	-------------------

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 78782*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 78782*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 551723 Alg. 49333*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 614180 Alg. 47514*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 690637 Alg. 54976*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 817505 Alg. 161759*



## T3: Investeringsproject

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 817505 Alg. 161759

Gemeente (0207.516.751)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

### PRIO IP-2020-1: Herinrichting gemeentehuis zijde burgerzaken

#### 4.1.3: Digitalisering dienst burgerzaken

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>8.962</b>	<b>0</b>	<b>41.038</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>8.962</b>	<b>0</b>	<b>38.538</b>	<b>0</b>	<b>47.500</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.962	0	38.538	0	47.500
a. Terreinen en gebouwen	0	8.962	0	38.538	0	47.500
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>

#### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.639</b>	<b>41.038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.639</b>	<b>38.538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	323	0	0	8.639	38.538	0	0
a. Terreinen en gebouwen	323	0	0	8.639	38.538	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## PRIO IP-2020-5: Gemeenteschool nieuwbouw

### 3.2.1: Gemeenteschool nieuwbouw en renovatie realiseren in samenhang met polyvalente zaal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>656.712</b>	<b>0</b>	<b>13.136.864</b>	<b>0</b>	<b>13.793.576</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>27.559</b>	<b>0</b>	<b>11.768.192</b>	<b>0</b>	<b>11.795.751</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	27.559	0	11.768.192	0	11.795.751
a. Terreinen en gebouwen	0	27.559	0	11.768.192	0	11.795.751
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>629.153</b>	<b>0</b>	<b>1.368.672</b>	<b>0</b>	<b>1.997.825</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.517.640</b>	<b>0</b>	<b>4.517.640</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.517.640</b>	<b>0</b>	<b>4.517.640</b>

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.114</b>	<b>614.598</b>	<b>2.099.067</b>	<b>4.952.552</b>	<b>6.085.246</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.559</b>	<b>1.852.974</b>	<b>4.453.628</b>	<b>5.461.590</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	27.559	1.852.974	4.453.628	5.461.590
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	27.559	1.852.974	4.453.628	5.461.590
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.114</b>	<b>587.038</b>	<b>246.093</b>	<b>498.924</b>	<b>623.656</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.508.820</b>	<b>1.508.820</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.508.820</b>	<b>1.508.820</b>

## PRIO IP-2020-6: Verkeersveiligheid rond scholen

### 1.1.1: Verkeersleefbaarheidsplan opvolgen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>17.295</b>	<b>0</b>	<b>182.706</b>	<b>0</b>	<b>200.001</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>17.295</b>	<b>0</b>	<b>182.706</b>	<b>0</b>	<b>200.001</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	17.295	0	182.706	0	200.001
b. Wegen en andere infrastructuur	0	17.295	0	182.706	0	200.001
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.621</b>	<b>7.674</b>	<b>182.706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.621</b>	<b>7.674</b>	<b>182.706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	9.621	7.674	182.706	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	9.621	7.674	182.706	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>

## PRIO IP-2020-12: Uitvoering verkeersleefbaarheidsplan

### 1.1.1: Verkeersleefbaarheidsplan opvolgen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>852.537</b>	<b>0</b>	<b>1.498.118</b>	<b>0</b>	<b>2.350.655</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>801.882</b>	<b>0</b>	<b>1.498.118</b>	<b>0</b>	<b>2.300.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	801.882	0	1.498.118	0	2.300.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	801.882	0	1.498.118	0	2.300.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>50.655</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.655</b>

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>103.917</b>	<b>74.364</b>	<b>111.010</b>	<b>563.246</b>	<b>1.498.118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>103.917</b>	<b>74.364</b>	<b>111.010</b>	<b>512.591</b>	<b>1.498.118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	103.917	74.364	111.010	512.591	1.498.118	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	103.917	74.364	111.010	512.591	1.498.118	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.655</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PRIO IP-2020-19: Digitalisatie raden, college, vast bureau en BCSD**

**4.1.2: Externe en interne digitalisering**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	30.000	0	30.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	0	0	30.000	0	30.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	0	30.000	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	30.000	0



**PRIO IP-2020-20: Vernieuwing website**  
**4.1.2: Externe en interne digitalisering**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	11.183	0	30.000	0	41.183
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	11.183	0	30.000	0	41.183

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	2.069	9.114	0	30.000	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	2.069	9.114	0	30.000	0	0

## PRIO IP-2020-22: Telefonie aanpassingen

### 4.1.1: ICT helpt dienstverlening vooruit

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	35.386	0	0	0	35.386
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	35.386	0	0	0	35.386
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	35.386	0	0	0	35.386
c. Roerende goederen	0	35.386	0	0	0	35.386

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	15.000	14.078	6.308	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	15.000	14.078	6.308	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.000	14.078	6.308	0	0	0	0
c. Roerende goederen	15.000	14.078	6.308	0	0	0	0

**PRIO IP-2020-23: Software aankoop (GIS, thuiszorg e.a.)**

**4.1.1: ICT helpt dienstverlening vooruit**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	161.303	0	17.531	0	178.834
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	161.303	0	17.531	0	178.834

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	10.188	56.502	50.675	43.938	17.531	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	10.188	56.502	50.675	43.938	17.531	0	0

**PRIO IP-2020-26: Digitalisatie huiscontroles politie**

**4.1.3: Digitalisering dienst burgerzaken**

**PRIO IP-2022-9: Aankoop gronden achter gemeenteschool**

**3.2.1: Gemeenteschool nieuwbouw en renovatie realiseren in samenhang met polyvalente zaal**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>198.000</b>	<b>0</b>	<b>198.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>198.000</b>	<b>0</b>	<b>198.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	198.000	0	198.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	198.000	0	198.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>198.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>198.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	198.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	198.000	0	0

## PRIO IP-2023-11: Verkeersleefbaarheidsplan - verbeteren kruispunten, ontharding - Interleuven

### 1.1.1: Verkeersleefbaarheidsplan opvolgen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	700.000	0	700.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	700.000	0	700.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	700.000	0	700.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	700.000	0	700.000

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	700.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	700.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	700.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	700.000	0	0

## PRIO IP-2024-4: Verkeersleefbaarheidsplan - fietspaden ikv Kopenhagenplan

### 1.1.1: Verkeersleefbaarheidsplan opvolgen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	300.000	0	300.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	300.000	0	300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	300.000	0	300.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	300.000	0	300.000

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	300.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	300.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	300.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	300.000	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 78782*

*(\*) 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. 551723 Alg. 49333*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 614180 Alg. 47514*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 690637 Alg. 54976*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 817505 Alg. 161759*

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GEMEENTE)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	224	586.474	3.332.985	-2.746.511	Gedeeltelijke uitvoering geplande wegeniswerken
0290	Overige mobiliteit en verkeer	228	657.274	2.681.503	-2.024.230	Gedeeltelijke uitvoering geplande wegeniswerken
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	229		1.990.000	-1.990.000	Aankoop gronden Sijjeslaan niet gerealiseerd
0381	Geïntegreerde milieuprojecten	220		730.000	-730.000	Aankoop gronden Audenhovenlaan realisatie groene corridor
0670	Straatverlichting	228		506.564	-506.564	Opname leasingschuld openbare verlichting
0190	Overig algemeen bestuur	221	8.639	310.748	-302.109	Onderhoud en herstellingen administratief centrum
0720	Monumentenzorg	271		250.000	-250.000	Uitstel renovatie oorlogsmonument Schiplaken
0319	Overig waterbeheer	228		250.000	-250.000	Rioleringswerken Lievekensbossen
0600	Ruimtelijke planning	214	35.155	227.311	-192.155	Verschuiving uitgaven opmaak ruimtelijke uitvoeringsplannen
0290	Overige mobiliteit en verkeer	225	7.674	190.380	-182.706	Gedeeltelijke aanwending krediet uitvoering verkeersleefbaarheidsplan
0400	Politiediensten	664	524.748	674.415	-149.667	Verschuiving geplande investeringstoelage politiezone
0990	Begraafplaatsen	231		142.500	-142.500	Ontgraving en herinrichting oud kerkhof Hever uitgesteld
0200	Wegen	214	137.508	23.577	113.930	Betreft erelonen ontwerper VBR Audenhovenlaan & Heldenplein die niet apart voorzien waren maar onder de werken zelf geboekt waren.
0200	Wegen	220	20.146	132.330	-112.184	Beperkt aantal grondinnames.
0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	230	82.153	192.329	-110.176	Klepelaar en frontale bosmaaier tractor aangekocht. Aankoop kleine tractor en werktuigdrager uitgesteld.
0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid	230		90.000	-90.000	Project cameranetwerk boortmeerbeek centrum nog uit te voeren.
0381	Geïntegreerde milieuprojecten	228		76.230	-76.230	Blue deal project: aanleg belevingspad en wadi, aanpassing gracht en riolering
0119	Overige algemene diensten	221		67.396	-67.396	Asbestverwijdering gemeentelijk patrimonium
0670	Straatverlichting	250	64.609		64.609	Aanrekening FLuvius voor overname en nieuwe investeringen 2023
0319	Overig waterbeheer	226		53.500	-53.500	Kosten studie bureau sanering goorbeek wordt onder plannen en studies geboekt (zie infra.)
0381	Geïntegreerde milieuprojecten	272		52.500	-52.500	Aankoop bosgronden voor creatie groene corridor (blue deal project)
0290	Overige mobiliteit en verkeer	214	111.416	66.057	45.359	Plannen en studies werden niet altijd apart gebudgetteerd
0200	Wegen	243	26.880	65.101	-38.220	Er werd 1 bestelwagen aangekocht
0800	Gewoon basisonderwijs	214	587.038	625.246	-38.208	Nieuwbouw gemeenteschool: erelonen ontwerp team en projectbegeleiding
0130	Administratieve dienstverlening	221		35.000	-35.000	buitengewoon onderhoud elektriciteit administratief gebouw niet uitgevoerd
0319	Overig waterbeheer	214	31.667		31.667	Studiekosten sanering Goorbeek
0119	Overige algemene diensten	211		30.250	-30.250	Abonnementslicenties software niet aangekocht
0660	Communicatievoorzieningen	211		30.000	-30.000	Vernieuwing website niet uitgevoerd
0800	Gewoon basisonderwijs	221	27.559	299	27.261	Kosten projectcoördinatie Nieuwbouw school door Belfius



## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GEMEENTE)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	229		3.130.000	-3.130.000	Verkoop gronden Weerstandsstraat,... niet gerealiseerd
0720	Monumentenzorg	150		150.000	-150.000	erfgoedpremie restauratie oorlogsmonument kerkhof Schiplaken (zie supra)
0381	Geïntegreerde milieuprojecten	150		100.000	-100.000	Subsidie natte natuur (blue deal project)
0670	Straatverlichting	281	29.977		29.977	Aflossing korte termijn leasingschuld openbare verlichting

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0190	Overig algemeen bestuur	221		100.000	-100.000	Transformatie molenaarswoning aan molen Servaes tot kantoorruimte
0119	Overige algemene diensten	221		71.250	-71.250	Asbestverwijdering eigen patrimonium
0940	Jeugdvoorzieningen	231	4.435	50.752	-46.317	Onuitgevoerde werken BKO
0940	Jeugdvoorzieningen	221		34.312	-34.312	Onuitgevoerde werken BKO

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)**

<b>ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2023</b>	<b>MEERJARENPLAN 2023</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
<b>BELEIDSVELD</b>					



## T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 817505 Alg. 161759

Gemeente (0207.516.751)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

OCMW (0212.242.433)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>4.487.081</b>	<b>4.012.249</b>	<b>3.486.900</b>	<b>3.206.743</b>	<b>2.929.043</b>	<b>6.069.043</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	4.968.292	4.487.081	4.012.249	3.486.900	3.206.743	2.929.043
2. Nieuwe leningen	199.868	180.226	-954	64.609	0	3.500.000
4. Overboekingen	-681.079	-655.058	-524.395	-344.767	-277.700	-360.000
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>692.507</b>	<b>664.833</b>	<b>523.985</b>	<b>342.993</b>	<b>343.833</b>	<b>426.133</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	817.227	692.507	664.833	523.985	342.993	343.833
2. Aflossingen	-805.799	-682.732	-665.243	-525.758	-276.860	-277.700
3. Overboekingen	681.079	655.058	524.395	344.767	277.700	360.000
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>5.179.588</b>	<b>4.677.082</b>	<b>4.010.885</b>	<b>3.549.736</b>	<b>3.272.876</b>	<b>6.495.176</b>

Financiële schulden op 31 december	2026
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>9.569.043</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	6.069.043
2. Nieuwe leningen	3.500.000
4. Overboekingen	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>-27.417</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	426.133
2. Aflossingen	-453.551
3. Overboekingen	0
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>9.541.625</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Budg. 78782*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 551723 Alg. 49333*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 614180 Alg. 47514*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 690637 Alg. 54976*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 817505 Alg. 161759*



## Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente Boortmeerbeek  
Pastorijstraat 2 - 3190 Boortmeerbeek  
Ondernemingsnr.: 0207.516.751

OCMW Boortmeerbeek  
Pastorijstraat 2 - 3190 Boortmeerbeek  
Ondernemingsnr.: 0212.242.433

### Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

### 1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	€ 17.003.107,92	€ 17.318,25	€ 29.976,96	€ 0,00	€ -132.932,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.857.516,94
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 16.611.348,10	€ 16.818,25	€ 29.976,96	€ 0,00	€ -132.932,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.465.257,12
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 391.759,82	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 392.259,82
<b>C. Materiële vaste activa</b>	€ 46.051.346,82	€ 1.638.650,81	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.701.872,57	€ 0,00	€ 45.988.125,06
1. Gemeenschapsgoederen	€ 36.732.790,77	€ 1.638.650,81	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.647.250,02	€ 0,00	€ 36.724.191,56
a. Terreinen en gebouwen	€ 19.955.961,99	€ 56.344,79	€ 0,00	€ 0,00		€ 502.535,16	€ 0,00	€ 19.509.771,62
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 15.599.002,91	€ 1.251.420,98	€ 0,00	€ 0,00		€ 934.453,58	€ 0,00	€ 15.915.970,31
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 268.505,86	€ 198.186,23	€ 0,00	€ 0,00		€ 71.617,52	€ 0,00	€ 395.074,57
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 238.133,72	€ 68.089,53	€ 0,00	€ 0,00		€ 74.772,19	€ 0,00	€ 231.451,06
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 671.113,14	€ 64.609,28	€ 0,00	€ 0,00		€ 63.859,87	€ 0,00	€ 671.862,55
f. Erfgoed	€ 73,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 11,70	€ 0,00	€ 61,45
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 1.423.863,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 43.718,84	€ 0,00	€ 1.380.144,51
a. Terreinen en gebouwen	€ 1.423.863,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 43.718,84	€ 0,00	€ 1.380.144,51
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 7.894.692,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.903,71	€ 0,00	€ 7.883.788,99
a. Terreinen en gebouwen	€ 7.894.692,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.903,71	€ 0,00	€ 7.883.788,99
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>	€ 447.841,11	€ 946.721,06	€ 0,00	€ 0,00		€ 342.309,04	€ 0,00	€ 1.052.253,13

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
Gemeente	€ 2.552.686,00	€ 4.336,50	€ 105.775,23	€ 9.375,00	€ 2.441.872,27
OCMW	€ 395.752,88	€ 0,00	€ 7.886,71	€ 0,00	€ 387.866,17
Totaal	€ 2.948.438,88	€ 4.336,50	€ 113.661,94	€ 9.375,00	€ 2.829.738,44
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
Gemeente	€ 8.395.867,03	€ 3.721.172,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.117.039,22
OCMW	€ -1.046.128,54	€ -2.685.579,94	€ 0,00	€ 0,00	€ -3.731.708,48
Totaal	€ 7.349.738,49	€ 1.035.592,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.385.330,74
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
Gemeente	€ 2.843.926,24	€ 39.621,74	€ -172.554,01	€ 0,00	€ 2.710.993,97
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 2.843.926,24	€ 39.621,74	€ -172.554,01	€ 0,00	€ 2.710.993,97
<b>D. Overig nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
Gemeente	€ 40.895.507,88	€ 0,00		€ 0,00	€ 40.895.507,88
OCMW	€ 14.459.931,63	€ 0,00		€ 0,00	€ 14.459.931,63
Totaal	€ 55.355.439,51	€ 0,00		€ 0,00	€ 55.355.439,51
<b>Totaal nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
Gemeente	€ 54.687.987,15			€ 3.477.426,19	€ 58.165.413,34
OCMW	€ 13.809.555,97			€ -2.693.466,65	€ 11.116.089,32
Totaal	€ 68.497.543,12			€ 783.959,54	€ 69.281.502,66

## Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2023
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat





## OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2023 PER BELEIDSVELD

INVESTERINGSSUBSIDIES	Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023
	664		
0400 Politiediensten		524.748	674.415
0410 Brandweer		145.453	159.480
0790 Erediensten		37.482	45.812
0703 Openbare bibliotheken		19.390	43.702
		<b>727.073</b>	<b>923.409</b>



-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
2290000	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	486.168,72	486.168,72		486.168,72
2290100	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	421.045,94	421.045,94		421.045,94
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	2.303.281,22	2.303.281,22		2.303.281,22
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-2.013.532,82	74.360,55	2.118.099,92	-2.043.739,37
2291100	Industriële en exploitatiegebouwen - bedrijfsmatige MVA	98.765,24	98.765,24		98.765,24
22911009	Industriële en exploitatiegebouwen - bedrijfsmatige MV - Geboekte a...	-92.180,89		98.765,24	-98.765,24
2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	317.307,20	317.307,20		317.307,20
22920009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-96.991,26		103.919,20	-103.919,20
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	779.807,63	907.320,84		907.320,84
23000009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-604.248,51		653.922,58	-653.922,58
2310000	Niet-med. install, machines & uitr. - Gemeenschapsgoederen	211.811,22	283.406,91	922,67	282.484,24
23100009	Niet-med. install, machines & uitr. - Gemeenschapsgoed - Geboekte a...	-118.864,48		140.807,93	-140.807,93
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	327.566,93	337.692,33		337.692,33
24000009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-254.566,95		273.103,31	-273.103,31
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	480.799,44	512.556,77	673,42	511.883,35
24100009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-365.375,88		408.249,08	-408.249,08
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	90.985,65	90.985,65		90.985,65
24200009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-89.460,79		90.009,39	-90.009,39
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	617.718,35	644.598,57		644.598,57
24300009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-569.533,03		582.347,06	-582.347,06
2440000	Ander meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensch...	83.816,11	83.816,11		83.816,11
24400009	Ander meubilair, kantooruitrusting en rollend materiee - Geboekte a...	-83.816,11		83.816,11	-83.816,11
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk re...	858.802,18	923.411,46		923.411,46
25000009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een s - Geboekte a...	-187.689,04		251.548,91	-251.548,91
2600000	Terreinen - overige MVA	3.913.750,66	3.913.750,66		3.913.750,66
26000009	Terreinen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	-1.571,24		1.683,47	-1.683,47
2601000	Terreinen van gebouwen - overige MVA	24.541,76	24.541,76		24.541,76
2602000	Landbouwgronden - Overige materiële vaste activa	58.623,34	58.623,34		58.623,34
2603000	Park, tuin, natuurgebied, bosgrond - Overige materiële vaste activa	54.361,48	54.361,48		54.361,48
2604000	Andere terreinen - Overige materiële vaste activa	2.642,54	2.642,54		2.642,54
2610000	Gebouwen - overige MVA	3.893,14	3.893,14		3.893,14
26100009	Gebouwen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	-1.109,85		1.205,82	-1.205,82
2611000	Verpachte en verhuurde bouwgronden - Overige materiële vaste activa	3.134.937,90	3.134.937,90		3.134.937,90
2612000	Verpachte en verhuurde landbouwgronden - Overige materiële vaste activa	652.189,79	652.189,79		652.189,79
2613000	Verpachte en verhuurde park, tuin, natuurgebied, bosgrond -Overige ...	22.799,27	22.799,27		22.799,27
2614000	Andere verpachte en verhuurde terreinen -Overige materiële vaste activa	3.082,56	3.082,56		3.082,56
2631000	Uitrusting bouwgronden - Overige materiële vaste activa	163.680,25	163.680,25		163.680,25
26310009	Uitrusting bouwgronden - Overige materiële vaste activ - Geboekte a...	-137.128,90		147.824,41	-147.824,41
2710000	Monumenten	175,45	175,45		175,45
27100009	Monumenten - Geboekte afschrijvingen	-105,30		117,00	-117,00
2751000	Kunstvoorwerpen	3,00	3,00		3,00
2810000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	14.882.280,62	14.899.123,87	30.001,96	14.869.121,91
2811000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	-783.299,86	16.843,25	800.143,11	-783.299,86
2818000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	2.548.926,24	2.588.547,98	172.554,01	2.415.993,97
2819000	Belangen in en vorderingen op intergemeentelijke samenwerkingsverba...	-36.558,90		36.558,90	-36.558,90
28400001	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	99.630,80	99.630,80		99.630,80
28410001	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-4.430,98		4.430,98	-4.430,98
2848000	Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte meerwaarde	295.000,00	295.000,00		295.000,00
2880000	Borgtochten betaald in contanten	100,00	100,00		100,00
2880100	Borgtochten betaald in contanten - Uitgaven	1.460,00	1.960,00		1.960,00
29030004	Vorderingen wegens toegestane leningen AGB - nominale waarde	365.329,29	611.043,22	242.351,95	368.691,27
29030009	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	57.500,00	57.500,00		57.500,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	223.070,79	2.293.387,78	2.055.394,80	237.992,98
40000013	Werkingsvorderingen huur	4.681,53	83.111,13	72.432,33	10.678,80
40000020	Operationele vorderingen uit verhuring, verpachting en jacht	16.721,20	42.357,25	16.147,44	26.209,81
40000090	Andere werkingsvorderingen	22.588,05	344.918,75	307.901,54	37.017,21
4002000	Aflossingen toegestane leningen - nominale waarde	58.687,19	124.637,16	61.108,89	63.528,27
4005000	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	50.125,00	616.949,73	533.847,77	83.101,96
40050041	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	3.710,97	3.710,97	3.710,97	
40059999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	0,06	106.706,50	73.551,29	33.155,21
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	2.316,95	93.323,91	91.474,28	1.849,63
4041000	Te ontvangen CN's		2.657,32		2.657,32
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	183.448,78	620.300,29	412.408,33	207.891,96
40600001	RSZ - Voorschotten		324.067,31	323.700,58	



-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
55020100	BNP Paribas Fortis - zichtrekening	595.222,94	3.760.737,30	2.834.716,55	926.020,75
55020203	BNP Paribas Fortis - spaarrekening	3.603,93	3.605,44	0,45	3.604,99
55030000	BNP Paribas Fortis: zichtrekening	2.825,87	2.825,87		2.825,87
55030100	ING - zichtrekening	32.464,00	32.464,42	0,12	32.464,30
55030203	ING - spaarrekening	220.817,02	220.817,02		220.817,02
55050100	Bank van de Post - zichtrekening	119.291,22	176.628,01	39.576,40	137.051,61
55050203	Bank van de Post - Spaarrekening	123.857,67	123.857,67		123.857,67
55060009	Kredietinstellingen - Waardevermindering	-621.018,10		621.018,10	-621.018,10
55060100	Ethias - zichtrekening	4.867,65	4.867,65		4.867,65
55060203	Ethias - spaarrekening	616.150,45	616.150,45		616.150,45
55070203	Triodos Bank - spaarrekening	490.939,17	490.939,17	1,50	490.937,67
55102000	Belfius: zichtrekening wedersamenstelling HWB 4	811,80	812,69		812,69
55103000	Belfius: zichtrekening wedersamenstelling HWB 5	1.254,55	1.255,92		1.255,92
55105000	Belfius: zichtrekening wedersamenstelling HWB 7	1.302,30	1.302,30		1.302,30
55108000	Belfius: zichtrekening wedersamenstelling HWB 10	30,09	30,12		30,12
55111000	Belfius: zichtrekening wedersamenstelling HWB 13	1.002,60	1.080,85		1.080,85
55112000	Belfius: zichtrekening wedersamenstelling HWB 14	1.801,63	1.803,61		1.803,61
55114000	Belfius: zichtrekening wedersamenstelling HWB 16	1.441,31	1.847,78	45,00	1.802,78
57010001	Kas Secretaris	4,98	31.751,11	25.869,50	5.881,61
60101000	Technische benodigdheden	22.572,18	29.359,49	217,41	29.142,08
60103000	Materialen voor gebouwen	15.793,21	16.040,85	26,75	16.014,10
60104000	Materialen voor voertuigen	5.086,75	2.327,02		2.327,02
60105000	Materialen voor wegen en waterlopen	37.205,98	63.140,90	576,66	62.564,24
60106000	Technische benodigdheden	508,35	2.273,10		2.273,10
60230000	Betaling werkingskost aan prive-instelling	735.863,19	799.453,13		799.453,13
60400000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	25.191,77	22.881,54		22.881,54
61000000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	30.969,27	32.688,50	1.705,66	30.982,84
61029999	Overige vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	8.065,79	4.527,14	2.733,02	1.794,12
61030000	Onderhoud en herstel van gebouwen	72.912,24	104.022,22	36.680,65	67.341,57
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	147.508,41	175.615,74	3.365,43	172.250,31
61030999	Overig onderhoud en herstel van gebouw	18.410,39			
61035100	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov,...)	221.328,01	295.623,31		295.623,31
61035130	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	18.126,24	22.406,21		22.406,21
61100000	Elektriciteit	419.976,55	346.731,94	19.414,36	327.317,58
61110000	Gas	144.107,20	120.183,04	20.863,57	99.319,47
61120000	Stookolie	4.343,66	4.197,49		4.197,49
61130000	Water		272,27	196,67	75,60
61130010	Andere energiebronnen	1.887,22	1.526,18		1.526,18
61200300	Autoverzekering	1.665,93	1.665,93		1.665,93
61200400	Verzekering dienstverplaatsingen	1.175,00	1.175,00		1.175,00
61200500	Brandverzekering	3.289,00	2.329,25		2.329,25
61200600	Verzekering apparatuur	256,63	256,63		256,63
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	25.314,80	28.519,55	138,37	28.381,18
61201600	Verzekering voertuigen	7.198,40	8.387,97		8.387,97
61209999	Overige verzekeringen	13.819,50	9.464,53		9.464,53
61300000	Water	17.632,72	36.981,27	1.750,17	35.231,10
61300010	Aankoop levensmiddelen en onderhoudsproducten	27.714,54	35.019,70	964,92	34.054,78
61300020	Aankoop farmaceutische producten & geneesmiddelen voor gebruik	2.945,10	2.423,15	312,38	2.110,77
61300030	Aankopen klein materieel ivm voeding	278,04	589,27		589,27
61300040	Aankopen van linnen		2,00		2,00
61300050	Aankopen speelgoed, knutselmateriaal en workshops	3.232,33	9.292,41	111,84	9.180,57
61300060	Kosten voor uitstappen, workshops ed.	39.717,77	44.664,06	5.638,30	39.025,76
61300090	Kosten brandbeveiliging signalisatie	658,07	85,96		85,96
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	73.530,83	89.192,14	43,20	89.148,94
61310020	Erelonen consultants	205.113,33	508.964,32	21.663,22	487.301,10
61310030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	9.809,84	7.211,47	500,00	6.711,47
61310040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	11.539,82	13.794,57		13.794,57
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	3.237,94	4.946,26	469,35	4.476,91
61310090	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	3.581,36	2.957,25	2,40	2.954,85
61311000	Aankopen (en onderhoud) arbeidskledij	3.503,09	9.633,41		9.633,41
61312000	Kosten inclusieve kinderopvang (speelgoed, vorming, begeleiding ed.)	324,03	390,00		390,00
61319999	Andere erelonen en vergoedingen	51.630,96	96.697,87	9.523,02	87.174,85
61320000	Representatiekosten	2.772,82	653,25		653,25
61321000	Kosten verwenbaden	65,00	130,00		

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
61322000	Kosten PR	1.871,30	1.799,23		1.799,23
61330000	Kantoorbenodigdheden	4.106,04	3.250,29	179,66	3.070,63
61331000	Documentatie en abonnementen	4.670,43	4.553,39	62,80	4.490,59
61332000	Telefoon, telegram, telex	5.893,86	6.244,34		6.244,34
61333000	Kosten voor communicatie (intern en extern)		1.470,15		1.470,15
61334000	Administratief drukwerk, publiciteit, advertenties & eigen publiciteit	258,94	229,90		229,90
61335000	Verzendingskosten	7.000,00		32,31	-32,31
61336000	Reprografierechten, billijke vergoeding	256,98	700,74		700,74
61350000	Specifieke aankopen voor tuin	8.604,05	2.953,12	594,08	2.359,04
61352000	Aankopen van klein onderhoudsmateriaal	2.129,37	3.158,31		3.158,31
61353000	Onderhoud- en herstellingskosten meubilair en kantooruitrusting	6.147,49	5.587,82		5.587,82
61354000	Onderhoud- & herstellingskosten rollend materieel	649,27	840,09	78,31	761,78
61364000	Kosten beheer informatica	40.231,08	71.152,07	4.321,68	66.830,39
61370000	Kosten evenement "Beker van Boortmeerbeek"	603,18	867,96		867,96
61370001	Kosten evenement "Boortmeerbeek Feest"	7.192,83	10.079,23		10.079,23
61370002	Kosten evenement "Buitenspeeldag"	3.238,04	3.507,99		3.507,99
61370003	Kosten creaweken (excl. vergoedingen studenten, monitoren en vrijwilligers)		895,41		895,41
61370004	Kosten herdenking gesneuvelden WOI en WOII	429,87	471,40		471,40
61370005	Kosten herdenking XX-ste konvooi	2.419,85	9.057,17		9.057,17
61370007	Kosten evenement "Kerstmarkt"	2.457,99	2.482,22		2.482,22
61370009	Kosten personeelsfeest	10.319,03	14.988,57		14.988,57
61370011	Kosten evenement "Plantjesweekend"	59,20	67,00		67,00
61370012	Kosten evenement "Rommelmart"	1.322,54	2.232,14		2.232,14
61370014	Kosten evenement "Scholenveldloop"	362,83	176,02		176,02
61370015	Kosten evenement "Senioren dag"	5.103,95	3.534,23		3.534,23
61370016	Kosten evenement "Seniorenfeest"	23.406,52	33.112,59		33.112,59
61370017	Kosten evenement "Sinterklaasmarkt"	211,14			
61370018	Kosten herdenking Slag van Schiplaken	3.573,35	3.771,00	9,00	3.762,00
61370021	Kosten sporteldagen		1.585,00		1.585,00
61370022	Kosten evenement "Sport- en cultuurlaureaten"	7.021,76	11.028,90		11.028,90
61370023	Kosten sportsnacks	175,00	150,00		150,00
61370024	Kosten sportweken (excl. vergoedingen studenten, monitoren en vrijw...		15.673,98		15.673,98
61370025	Kosten start-to-projecten	289,42			
61370027	Kosten evenement "Eindejaarspring"		2.171,88		2.171,88
61370029	Kosten evenement "Boortmeerbeek zingt"	2.369,72	2.071,86		2.071,86
61370030	Kosten culturele activiteiten	6.897,13	4.949,39		4.949,39
61370031	Kosten bijkomende activiteiten voor jongeren ouder dan 10 jaar	535,50	779,80		779,80
61370032	Kosten bijkomende dagactiviteiten voor jeugd	4.282,21	1.913,39		1.913,39
61370033	Kosten vakantiewerking (sport- en creaweken, vakantiesnacks, swap)	38.991,77	30.578,56		30.578,56
61370034	Kosten evenement "Viering 100-jarigen"		250,00		250,00
61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	809.410,29	1.715.486,36	114.625,64	1.600.860,72
61400001	Lesmateriaal lagere school	50.815,48	43.327,92		43.327,92
61400002	Lesmateriaal kleuterschool	8.806,82	6.129,36		6.129,36
61400003	Schoolfruit	13.186,08	15.777,57	7,95	15.769,62
61400004	Sinterklaas traktatie	2.883,85	2.562,00		2.562,00
61403000	Overige vergoedingen	10.681,72	9.547,20	1.076,18	8.471,02
61410010	Kantoorbenodigdheden	9.381,86	17.944,44	8,07	17.936,37
61410020	Documentatie en abonnementen	22.457,84	21.463,97		21.463,97
61410030	Post- en frankeringskosten	37.093,45	100.090,09	206,18	99.883,91
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	48.097,61	56.744,57	3.263,88	53.480,69
61410060	Administratief drukwerk en kopierkosten	25.979,52	27.111,54	1.828,00	25.283,54
61412000	Huur meubilair en bureaumateriaal	21.632,43	35.773,88	2.114,33	33.659,55
61414000	Huur werkkleding	6.494,66	850,57		850,57
61415000	Huur technische benodigdheden	25.190,46	16.655,96		16.655,96
61420010	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	5.470,52	24.028,17		24.028,17
61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel	18.895,21	31.813,04	764,20	31.048,84
61429999	Overige informaticakosten	386.638,58	797.325,98	151.135,74	646.190,24
61490000	Overige administratie- en kantoorkosten	20.408,11	40.062,50		40.062,50
61500000	Sociaal secretariaat/weddecentrale	13.014,60	20.867,39		20.867,39
61500020	Externe veiligheidsdienst KSZ		416,30		416,30
61500050	Vervoer	164.438,51	223.219,66	30.154,98	193.064,68
61500060	Controle- en keuringsorganismen	5.264,79	1.435,37		1.435,37
61500070	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	33.741,56	78.771,48	17.130,84	61.640,64
61500100	Opleidingskosten	14.897,39	23.851,36	671,55	2:

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
61500110	Kosten werkkleding	20.470,88	9.623,52		9.623,52
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	35.222,13	29.332,27	172,52	29.159,75
61505000	Huur van transportmaterieel	11.680,99	6.352,50		6.352,50
61600000	Beheerskosten 2de pensioenpijler contractanten	464,04	678,72	3,40	675,32
61600010	Dienstverplaatsingen	10.548,52	12.751,84		12.751,84
61600020	Kosten van opleidingen en bijscholing	4.820,84	7.907,88	1.281,77	6.626,11
61600030	Kosten opleidingen mandatarissen		389,65		389,65
61600040	Vacatievergoedingen	19.842,19	19.595,76		19.595,76
61699999	Andere leveringen	1.115.040,01	1.143.314,35	60.791,98	1.082.522,37
61700000	Uitzendkrachten		46.718,55		46.718,55
61900000	Interne facturering		537,00		537,00
62000000	Wedden van de gemeentemandatarissen	267.664,88	301.008,92	4.189,93	296.818,99
62000010	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	59.375,51	46.307,91		46.307,91
62001000	Bezoldiging voorzitter BCSD	44.937,13	50.692,81	94,88	50.597,93
62001010	Presentiegelden leden BCSD	34.529,08	29.137,75		29.137,75
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.695.809,67	1.713.582,22	25.795,14	1.687.787,08
62013000	Vergoedingen vastbenoemd personeel	21.121,60	19.359,07	2,44	19.356,63
62030000	Bezoldigingen contractueel personeel	2.707.318,64	3.102.580,44	17.892,03	3.084.688,41
62033000	Vergoedingen contractuelen	12.688,30	11.968,67	2,20	11.966,47
62060000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	93.960,10	106.963,63	1.908,00	105.055,63
62073000	Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel	8.694,14	6.676,30		6.676,30
62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.874.655,01	1.912.148,11		1.912.148,11
62110000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	336.082,46	335.800,53	3.984,78	331.815,75
62110001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	378.252,76	400.458,64	7.025,17	393.433,47
62130000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	721.108,55	835.743,66	10.173,69	825.569,97
62160000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel		147,01		147,01
62190000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage		962,23		962,23
62230000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijler...	96.191,79	140.741,05	704,98	140.036,07
62300010	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	868,10	690,80		690,80
62300100	Fietsvergoedingen	1.379,18			
62310000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	21.140,54	23.732,03	19,47	23.712,56
62310050	Verzekering arbeidsongevallen	41.487,82	63.877,66	15.173,06	48.704,60
62311010	Bijdrage administratieve gezondheidsdienst	1.902,67	3.234,41		3.234,41
62330000	Overige personeelskosten	2.765,48	3.944,00		3.944,00
62340000	Bijdrage vakbondspremies	5.353,25	5.492,90		5.492,90
62380000	Bijdrage gemeenschappelijke sociale dienst	5.903,11	7.530,76		7.530,76
62390010	Maaltijdcheques	130.534,99	154.806,57	160,24	154.646,33
62390011	Ecocheques	8.674,39	38.065,27		38.065,27
62390020	Hospitalisatieverzekering	22.091,68	23.600,50	4.400,00	19.200,50
62400000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgeme...	115.677,14	121.952,94	187,15	121.765,79
63010000	Afschrijvingen op imMVA	161.034,55	342.366,40	57,36	342.309,04
63020000	Afschrijvingen op MVA	1.601.871,31	1.705.114,41	3.241,84	1.701.872,57
63400000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging	69.879,38	1.454.268,05		1.454.268,05
63410000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)	-62.687,99		262.391,96	-262.391,96
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	2.305.182,87	3.144.632,19		3.144.632,19
63500001	Voorzieningen voor responsabiliseringstoelage - toevoeging	890.543,00	608.404,00		608.404,00
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - best...	-2.473.937,00		3.008.441,06	-3.008.441,06
63510001	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdragen - besteding en teru...			39.942,00	-39.942,00
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	18.474,00	421.884,98		421.884,98
63610000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)			378.002,00	-378.002,00
64000010	Roerende voorheffing	94,47	3.022,08	0,10	3.021,98
64000110	Onroerende voorheffing	32.215,58	18.765,64		18.765,64
64000120	Roerende voorheffing	260,96	28.354,84		28.354,84
64000500	Belastingen van polders en wateringen	119,46	268,79		268,79
64300000	Vergoeding schadegevallen		649,52		649,52
64302000	Receptie- en representatiekosten	10.297,56	28.017,43		28.017,43
64700000	Diverse operationele kosten	8.998,65	29.864,97	3.935,04	25.929,93
64800000	Toekenning leefloon	139.137,91	195.856,32	11.153,95	184.702,37
64810000	Toekenning dienstverlening in speciën	14.016,45	6.781,66	157,20	6.624,46
64810001	Toekenning dienstverlening in natura	21.927,06	15.131,95	697,56	14.434,39
64810002	Installatiepremie dakloze met uitkering sociale zekerheid	1.507,77	3.314,48		3.314,48
64810004	Steen Federale middelen Corona	427,21			
64810006	Leefloon Corona	1.150,00			
64810008	Steen psychosociaal welzijn Corona	160,00			



-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
64810013	Voorschot op ziekte- en invaliditeitsuitkering	1.400,76	9.312,33		9.312,33
64810015	Voorschot op werkloosheidsuitkeringen	2.587,12	3.286,72		3.286,72
64810017	voedselhulp energiecrisis		160,00		160,00
64810020	Steun Oekraiense ontheemden	700,00	1.732,40		1.732,40
64810021	Ondersteuning REMI POD-MI		6.994,47		6.994,47
64810022	Huurwaarborgen	1.710,00	3.285,00		3.285,00
64810030	Mantelzorgpremie	41.190,66	44.180,04	57,69	44.122,35
64810040	Toelage sociale en culturele participatie	3.222,50	2.249,88		2.249,88
64810050	Steunbarema verwarmingstoelage	7.100,54	2.441,70		2.441,70
64810051	Steunbarema elektriciteitstoelage	2.445,90	815,00		815,00
64810052	Toelage sociaal verwarmingsfonds	21.720,28	16.906,48	1.872,67	15.033,81
64810053	Minimale levering aardgas	3.467,55	11.505,98	2.784,89	8.721,09
64810060	Steunbarema schoolpremie	1.660,30	1.639,00		1.639,00
64820010	Verblijfskosten bejaarden in eigen rusthuis	10.659,06	16.771,66	648,70	16.122,96
64820011	Verblijfskosten bejaarden in ander rusthuis	44.417,53	33.531,59	3.027,65	30.503,94
64820014	Premie onthaalouders	900,00	800,00		800,00
64820022	Huurtoelagen	4.790,09	3.825,72	333,21	3.492,51
64820023	Kosten medische verzorging	4.159,31	657,90	115,80	542,10
64820026	Begrafeniskosten	9.516,84	6.677,20		6.677,20
64820045	Tegemoetk steunverl centrum toegewezen asielzoeker (equivalent leefloon)	159.623,32	206.804,19	17.145,92	189.658,27
64820048	Materiële opvang LOI	30.865,20	23.604,77	2.063,89	21.540,88
64910000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	37.254,87	66.916,48		66.916,48
64930000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	143.796,48	135.257,33	10.626,50	124.630,83
64930010	Algemene werkingssubsidies		15.000,00		15.000,00
64940000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	2.534.151,69	2.817.917,34	150.513,74	2.667.403,60
64950000	Tussenkomst in de bezoldiging	172.853,12	295.674,22	143.065,93	152.608,29
64999999	Andere toegestane werkingssubsidies		4.658,00		4.658,00
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	37.052,05	60.951,30		60.951,30
65000050	Nalatigheidsintresten	73,44	175,39	33,55	141,84
65700020	Verwijlntresten	429,86			
65700100	Kosten voor rekening-courant	1.180,72	1.094,98	84,13	1.010,85
65700200	Commissies op bankwaarborgen	532,46	1.139,19		1.139,19
66400000	Toegestane investeringssubsidies	728.483,86	727.072,93		727.072,93
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	284.132,72	3.930.120,83		3.930.120,83
70000000	Opbrengsten prestaties ten laste van client	-124.273,98	70.076,51	291.419,04	-221.342,53
70000010	Verkoop van collecties	-80.323,90	59.054,98	146.352,71	-87.297,73
70000020	Verkoop van houthak	-68.851,62	60.132,12	60.132,12	
70000030	Opbrengsten beneficianten verzorging	-40,00	115,00	240,00	-125,00
70000050	Lidgelden mindermobielen centrale	-357,17	498,00	924,00	-426,00
70000999	Opbrengsten uit andere verkopen	-1.579,00		4.017,00	-4.017,00
70010100	Verkoop van goederen betreffende de functie	-29.584,24	1.892,16	27.197,28	-25.305,12
70010200	Inzameling afval huis-aan-huis en recyclagepark	-609.847,63	4.307,99	743.558,67	-739.250,68
70100030	Toegangsgelden	-77.164,10	7.314,60	90.254,60	-82.940,00
70200000	Opbrengsten uit prestaties	-2.364,92	1.092,72	3.360,72	-2.268,00
70300000	Verkopen en dienstprestaties - Voor- en naschoolse opvang	-35.522,48	16,00	30.254,37	-30.238,31
70409999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-26.724,46	179,00	32.341,90	-32.162,90
70500020	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-76.297,92	490,00	94.253,97	-93.763,97
70600200	Opbrengsten verhuring	-70.080,00	496,00	70.355,20	-69.859,20
70600900	Overige opbrengsten uit verhuring en verpachting	-23.473,18		25.636,05	-25.636,05
70900000	Interne facturering		55,15	592,15	-537,00
73000000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-4.217.964,01	14.909,35	4.715.425,33	-4.700.515,98
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-4.602.162,13	931.988,96	8.248.981,07	-7.316.992,11
73020000	Motorrijtuigen	-200.271,29		209.458,42	-209.458,42
73120000	Vervoer van personen die overlast veroorzaken	-200,00			
73150000	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittreksels	-118.206,08	1.034,00	145.568,02	-144.534,02
73160000	Aanvragen stedenbouwkundige vergunningen	-87.335,00	380.280,00	619.304,00	-239.024,00
73321000	Jaarlijkse milieubelasting	-291.140,00	500,00	274.320,00	-273.820,00
73323000	Afgifte zakken, klevers, recipiënten		97,50	415,50	-318,00
73399999	Andere belastingen inzake openbare hygiëne	-331.596,00	216,00	336.960,00	-336.744,00
73402000	Drijfkracht			135.117,28	-135.117,28
73415000	Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	-2.872,96	359,12	1.675,64	-1.316,52
73424000	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	327,13	583,96	113.382,50	-112.798,54
73600000	Plaatsrecht markten	-2.968,50			
73609000	Masten en pylonen	-17.500,00		17.500,00	-17

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
73740000	Leegstaande woningen en gebouwen	5.250,00		104.250,00	-104.250,00
73770000	Tweede verblijven			15.500,00	-15.500,00
73900010	GAS5-boetes	-2.130,00	251.520,50	2.867.286,50	-2.615.766,00
74000000	Gemeentefonds	-1.985.083,00	19.904,08	2.087.099,08	-2.067.195,00
74001000	Gemeentefonds - aanvullende dotaties	-308.248,42	13.851,82	13.851,82	
74001001	Sectorale subsidies, Eliacompensatie, gesco en energiezuinige woningen		13.851,82	335.952,06	-322.100,24
74010020	Subsidies open ruimte	-123.344,00		169.664,00	-169.664,00
74010060	Subsidie responsabiliseringsbijdrage	-3.792,00		46.744,50	-46.744,50
74010080	Septemberverklaring 2022: Extra middelen oplopende personeels- en e...			63.502,61	-63.502,61
74010090	Septemberverklaring 2022: Subsidies ter versterking van de OCMW ene...	-3.871,69		16.609,57	-16.609,57
74020000	Overige algemene werkingssubsidies	-58.230,45		60.368,68	-60.368,68
74049999	Overige algemene werkingssubsidies (oa. gesco en Eliacompensatie)	-529.261,58	27.703,64	570.745,53	-543.041,89
74050020	Personeelssubsidies algemeen	-16.958,73		9.233,40	-9.233,40
74050040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-1.874.655,01		1.912.148,11	-1.912.148,11
74050070	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingskosten van het onderwijs	-301.457,54	9.121,12	327.164,51	-318.043,39
74050090	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven	-1.945,03		90.487,77	-90.487,77
74050100	Bijdrage weerwerkgesco's	-10.646,03			
74050200	Tegemoetkoming sociale maribel	-190.205,31	11.078,26	204.197,03	-193.118,77
74050400	Generatiepact - subsidie	-2.502,74			
74050500	VIA middelen pensioenpijler	-15.794,68	24.865,26	75.924,82	-51.059,56
74050501	VIA middelen EJT			42.511,84	-42.511,84
74050700	TWE loonsubsidie en verhoogde staatsloelage POD MI	-15.435,00		17.130,00	-17.130,00
74059999	Overige werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	-42.908,92		58.742,55	-58.742,55
74070000	Subsidies kinder- en kleuteropvang	-48.383,01	70.919,14	262.594,11	-191.674,97
74070400	Staatsloelagen	-514.672,71	55.433,58	596.803,55	-541.369,97
74070500	Subsidies inclusieve kinderopvang	-327.528,79	332.990,51	337.965,03	-4.974,52
74080000	Subsidie Staat leefloon van persoon ingeschreven in bevolkingsregister	-126.249,77	8.452,80	200.078,78	-191.625,98
74080101	Subsidie Staat Leefloon 55%		8.783,27	24.062,72	-15.279,45
74080105	Subsidie Staat Persoon nt.ingeschr.rijksreg(100%)		83,46	12.775,26	-12.691,80
74080106	Subsidie Staat Toekenning bestaansminimum dakloze(100%)			1.806,39	-1.806,39
74080112	Subsidie Staat Personeelskosten (100%)			1.705,91	-1.705,91
74080132	Subsidie Staat Begeleid-kosten en activ GPMI (10%)			1.772,82	-1.772,82
74080133	Subsidie Staat Begeleid en Activ GPMI Student (10%)			211,04	-211,04
74080136	Subsidie Staat Sociaal econ.init. vanaf 2017(100%)		2.362,63	5.234,33	-2.871,70
74080502	Subsidie Staat Niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen			338.123,81	-338.123,81
74080521	Subsidie Staat Steun tijdelijke bescherming (35%)		320,98	20.306,40	-19.985,42
74080522	Subsidie Staat Steun tijdelijke bescherming (25%)			47.486,22	-47.486,22
74084000	Subsidie Staat in socio-culturele participatie	-7.389,50		11.574,58	-11.574,58
74085000	Hulpfonds gas en electriciteit	-28.854,04		32.303,92	-32.303,92
74087002	Vlaamse subsidies COVID consumptiebudget	-1.537,31			
74090000	Specifieke werkingssubsidies LOI's (Fedasil)	-114.674,06		50.002,93	-50.002,93
74090200	Vlaamse subsidies opvang Oekraïense ontheemden	-24.894,47		63.619,90	-63.619,90
74099999	Overige specifieke werkingssubsidies	-44.510,45	68.411,62	115.031,30	-46.619,68
74400000	Inhouding pensioen	-20.692,93	322,23	22.215,80	-21.893,57
74500000	Recuperaties van kosten	-1.194,40	172,80	2.462,52	-2.289,72
74500010	Schadevergoedingen	-13.518,04	5.480,63	27.917,65	-22.437,02
74500040	Terugvordering van voordelen in natura van het personeel en van de ...	-19.457,00	77,00	20.485,30	-20.408,30
74500070	Andere bijdragen uit ondernemingen en gezinnen	-2.700,00			
74500080	Tegemoetkoming GEDIS (oplaadpunten budgetmeters)			4.104,67	-4.104,67
74630000	Tegemoetkoming GEDIS			4.104,67	-4.104,67
74700000	Diverse operationele opbrengsten	-20.382,18	4.241,26	39.099,20	-34.857,94
74700100	Overige recuperaties	-73.296,59	6.794,92	88.333,96	-81.539,04
74700200	Recuperatie arbeidsongevallen			2.569,80	-2.569,80
74700300	Debiteurenbeheer aangerekende kosten	-2.370,00	3.053,00	54.997,50	-51.944,50
74800000	Terugbetaling leefloon bij begunstigen	-2.710,60		7.294,13	-7.294,13
74810001	Terugbetaling steun wet 2 april 1965	-20.405,89	4.235,60	18.680,52	-14.444,92
74810013	Recuperatie voorschot op ziekte- en invaliditeitsuitkering	-660,76		150,00	-150,00
74810015	Recuperatie voorschot op werkloosheidsuitkering	-2.587,10		2.023,55	-2.023,55
74810030	Terugvordering mantelzorgpremie	-189,82		264,30	-264,30
74810052	Recuperatie toelage sociaal verwarmingsfonds	-13.591,90		21.938,33	-21.938,33
74810053	Recuperatie minimale levering aardgas	-1.225,80		8.810,98	-8.810,98
74820011	Recuperatie verblijfskosten bejaarden ander rusthuis	-558,76		1.847,81	-1.847,81
74820023	Recuperatie steun medische verzorging	-1.355,01	370.665,52	370.665,52	
74820026	Recuperatie begrafeniskosten	-1.402,00			

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
74820045	Recuperatie tegemoetkoming tgv toegewezen asielzoeker	-29.654,16	51.143,19	105.238,74	-54.095,55
74820048	Recuperatie materiele opvang LOI			87,42	-87,42
75000000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	-414.012,81	3.710,97	403.141,30	-399.430,33
75100000	Creditintresten op rekening courant	-1.184,69		106.706,44	-106.706,44
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-122.936,94	6.551,28	129.588,22	-123.036,94
75900000	Andere financiële opbrengsten			0,01	-0,01
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-2.774.460,18		2.894.528,58	-2.894.528,58
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	632.157,42	642.660,59	19.082,00	623.578,59
01300000	Crediteuren wegens huurwaarborg via bankgarantie	-42.285,02	16.023,00	42.285,02	-26.262,02
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-361.085,61		367.226,38	-367.226,38
01309000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr besturen van d...	-200.000,00		200.000,00	-200.000,00
01390000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr andere entiteiten	-28.786,79		30.090,19	-30.090,19
03200000	Vestiging van hypotheek	250.000,00	287.184,03	37.184,03	250.000,00
03300000	Doorhalen van hypotheek	-250.000,00	37.184,03	287.184,03	-250.000,00
09000000	Onbeschikbare gelden - huurwaarborgen	12.440,05	13.619,46		13.619,46
09100000	Onbeschikbare gelden	-12.440,05		13.619,46	-13.619,46
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	15.687.331,31	16.128.251,73	2.268.172,50	13.860.079,23
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-15.687.331,31	2.268.172,50	16.128.251,73	-13.860.079,23
09400000	Andere rechten en verplichtingen	1.056.371,31	1.210.055,31		1.210.055,31
09500000	Andere rechten en verplichtingen	-1.056.371,31		1.210.055,31	-1.210.055,31

0,00	410.123.181,08	410.123.181,08	0,00
------	----------------	----------------	------



**BOORTMEERBEEK**
**OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2023**

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
281	10	Great TMWS	2	1.000,00	14.968.752,71	787.730,84	2.710.993,97	36.558,90	16.855.456,94
284	10	Providentia	5	25,00	2.000,00	1.500,00			500,00
281	10	VMW - De Watergroep	96.075		125,00	94,01			30,99
281	10	Interleuven	3.144	14,16	2.401.875,00	781.799,86			1.620.075,14
281	10	Crenatorium Hofheide	11.497	6,00	77.937,72			33.418,68	44.519,04
281	10	Riobra Ra-aandelen	2	24,79	68.982,00				68.982,00
281	10	Riobra Rb-aandelen	284.689	24,79	7.057.440,31				7.057.440,31
281	10	Riobra Ri-aandelen	73.303	24,79	1.817.181,37				1.817.181,37
284	10	Habobib	736		73.000,00		295.000,00		368.000,00
284	10	Cipal	24	125,00	3.000,00				3.000,00
284	10	SWAL Sociale bouw en kredietmaatschappij (Atro Leuven)	50	25,00	1.250,00	586,97			663,03
281	10	Ecowerf	8.159	10,84	88.458,10				88.458,10
284	10	Zefier	624.081		50,00				50,00
281	10	Iverlek A1g GAS			626.301,77		476.527,68		1.102.829,45
281	10	Iverlek A1e ELEKTRICITEIT			2.409.871,11		1.410.860,07		3.820.731,18
281	10	Iverlek - Activiteiten zonder kapitaal - Ex-finilek			25,00		53.329,08		53.329,08
281	10	Iverlek - Openb. Elektro. Comm. Nw. (Tele) - Ex-finilek	1						25,00
281	10	Iverlek - Apg (Publigas) - Ex-finilek			148,44		87.855,60		88.004,04
281	10	Iverlek - Apt (Publ-T) - Ex-finilek			92.549,54		387.421,54		479.971,08
281	10	Iverlek - Ate (Telenet) - Ex-finilek			3,97				3,97
281	10	Iverlek -Aw (Warmte) - Ex-finilek						3.140,22	-3.140,22
281	10	Iverlek -OV - Ex-finilek			224.828,67				224.828,67
281	10	IGO	3	200,00	600,00				600,00
281	10	Poolstok	18	24,79	446,22				446,22
284	11	TMWS - A	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00
284	11	EthiasCo CVBA	2	8.602,90	17.205,80				17.205,80
281	11	IGO	1	200,00	200,00				200,00
281	11	Poolstok	9	24,79	223,11				223,11


**BOORTMEERBEEK**

**VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

**TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUIJLTRANSACTIES**

2903	Vorderingen wegens toegestane leningen	BEC	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2024
	Leningen ten laste van derden		967.911,11	967.911,11	485.277,18	61.435,71	63.528,27	2.092,56	59.085,91
	Andere toegestane leningen		967.911,11	967.911,11	485.277,18	61.435,71	63.528,27	2.092,56	59.085,91
	Vzw Habito	10	57.500,00	57.500,00	57.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lening AGB (BTW-circulaire)	10	361.481,66	361.481,66	96.832,60	24.991,88	24.991,88	0,00	15.599,89
	Lening AGB 2016	10	120.183,68	120.183,68	60.512,96	6.454,00	6.454,00	0,00	6.454,00
	Lening AGB 2017	10	7.893,84	7.893,84	2.368,16	789,38	789,38	0,00	789,38
	Lening AGB 2018	10	269.311,60	269.311,60	136.170,74	20.660,98	20.660,98	0,00	20.660,98
	Lening AGB 2019	10	7.157,93	7.157,93	2.688,97	893,79	893,79	0,00	537,79
	Lening AGB 2020	10	24.678,13	24.678,13	18.274,01	1.903,04	1.903,04	0,00	1.903,04
	Lening AGB 2021	10	4.035,00	4.035,00	3.008,01	403,50	403,50	0,00	403,50
	Lening AGB 2022	10	51.128,82	51.128,82	45.473,83	5.339,13	5.339,13	0,00	5.441,88
	Lening AGB 2023	10	64.540,45	64.540,45	62.447,90	0,00	2.092,55	2.092,55	7.295,45
	Centverschillen	10			0,00	-0,01	0,00	0,01	

\* = inclusief aflossingen op volledig afgebooste leningen

2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = inclusief aflossingen op volledig afgebooste leningen

2905	Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**BOORTMEERBEEK**

**VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

2906	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUIJLTRANSACTIES**

2912	Vorderingen wegens investeringsubsidies in kapitaal	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

## FINANCIËLE SCHULDEN

171	Obligatieleningen	BEC	Som bedrag van de leningen	Som omgezettede bedragen	Som resterende schuld 2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2024
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeboorte leningen

172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	BEC	923.411,62	923.411,62	671.862,56	62.086,44	63.859,87	1.773,43	66.133,18
	Fluvius OV	10	923.411,62	923.411,62	671.862,56	62.086,43	63.859,87	1.773,44	66.133,17
	Fluvius OV - centafwijking	10				0,01		-0,01	0,01

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeboorte leningen

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	BEC	3.759.814,58	3.759.814,58	1.192.784,64	255.561,04	255.561,04	0,00	70.522,55
	Leningen ten laste van het bestuur		3.759.814,58	3.759.814,58	1.192.784,64	255.561,04	255.561,04	0,00	70.522,55
	BELFIUS (volledig afgelost in 2023)	10	2.259.814,58	2.259.814,58	0,00	185.868,90	185.868,90	0,00	0,00
	BNP PARIBAS FORTIS	10	1.500.000,00	1.500.000,00	1.192.784,64	69.692,14	69.692,14	0,00	70.522,55

### BOORTMEERBEEK

#### SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Leningen ten laste van overheden en derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = inclusief aflossingen op volledig afgebooste leningen

<b>1734</b>	<b>Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling</b>	<b>BEC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* = inclusief aflossingen op volledig afgebooste leningen

<b>174</b>	<b>Overige leningen</b>	<b>BEC</b>	<b>4.126.748,00</b>	<b>4.126.748,00</b>	<b>1.685.088,76</b>	<b>206.337,40</b>	<b>206.337,40</b>	<b>206.337,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>206.337,40</b>
	Finilek	10	726.748,00	726.748,00	296.755,43	36.337,40	36.337,40	36.337,40	0,00	0,00	36.337,40
	Finilek	10	3.400.000,00	3.400.000,00	1.388.333,33	170.000,00	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00

\* = inclusief aflossingen op volledig afgebooste leningen

**BOORTMEERBEEK**

**SCHULDEN OP LANGE TERMIJN**

**ANDERE SCHULDEN OP LT**

	BEC	Som resterende schuld 31/12/2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2024
<b>175/9 Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</b>		<b>3.561,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
LT-borgen	10	3.083,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Waarborg sleutels	11	478,60	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>18</b>	BEC	
<b>Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties</b>		<b>0,00</b>



**BOORTMEERBEK**

**PATRIMONIUM EN DIVERSE**

**BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)**

Omschrijving buitengebruikgesteld passief	AR 1...	Aanschafwaarde	Verrekening	Boekwaarde
	<b>BEC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2022	31/12/2023
<b>Geldbeleggingen en liquide middelen</b>		11.580.166,32	12.509.403,39
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	7.022.879,98	6.529.164,57
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	4.557.281,36	5.974.357,21
57	Kassen	4,98	5.881,61
58	Interne overboekingen	0,00	0,00
<b>Vorderingen op ten hoogste een jaar</b>		8.769.260,87	12.031.596,15
40	Vorderingen uit ruiltransacties	3.512.062,13	5.703.530,29
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.994.806,78	4.873.797,81
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	262.391,96	244.162,04
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	1.210.106,01
<b>Schulden op ten hoogste een jaar</b>		6.489.347,96	8.814.309,06
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	3.882.018,09	6.500.436,08
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	190.930,80	341.336,95
47	Schulden met betrekking tot belastingen	16.424,61	10.215,35
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	2.399.974,46	1.962.320,68
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>
Geldbeleggingen en liquide middelen		11.580.166,32	12.509.403,39
Vorderingen op ten hoogste een jaar		8.769.260,87	12.031.596,15
Schulden op ten hoogste een jaar		6.489.347,96	8.814.309,06
<b>Werkkapitaal volgens P&amp;S</b>		<b>13.860.079,23</b>	<b>15.726.690,48</b>
<b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)</b>		<b>13.860.079,23</b>	<b>15.726.690,48</b>
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00	0,00
Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00	0,00
<b>Te verantwoorden verschil</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Financiële risico's

## **1. (corona)pandemie**

De coronapandemie had in 2020 en 2021 een grote impact op verschillende domeinen (kinderopvang, scholen, lokale economie, toerisme, vrije tijd, ...). De effecten op het lokaal bestuur zijn afhankelijk van eigen beslissingen daaromtrent, maar voor het grootste deel van de maatregelen van de hogere overheden.

De federale en Vlaamse overheid hebben voldoende financiële ondersteuning gegeven aan de hand van allerlei bijkomende subsidies.

De impact van een nieuwe pandemie kan ingedekt worden door het aanleggen van voldoende financiële reserves zodat onze organisatie niet te afhankelijk wordt van subsidies van de hogere overheden.

## **2. Financiering op korte en lange termijn**

De leningen bij Belfius zijn in 2023 volledig afgelost.

In 2019 werd er bij BNP Paribas Fortis een lening aan gegaan voor een bedrag van 1.500.000 euro met looptijd van 20 jaar en vaste rentevoet (per einde 2023 nog 1,2 mio euro openstaand kapitaal). Dit betekent dat het risico ingedekt is in die zin dat de uitgaven m.b.t. rentelasten vast én gekend zijn.

Daarnaast is er nog een lening bij Finilek met een uitstaand kapitaal per eind 2023 t.b.v. 1,7 mio euro. Deze lening heeft een variabele rentevoet (Euribor 3 maand). Finilek geeft ons tijdig een prognose weer van de evolutie van deze rentevoet. Deze indicatieve rentevoet is gebaseerd op het maximale gebruik van de gegarandeerde werkkapitaallijnen waarover de economische groep Fluvius beschikt om haar cashpool te financieren en kan dus – behoudens uitzonderlijke rente-evoluties – als een bovengrens worden aanzien. Deze rentevoet wordt jaarlijks herzien en gecommuniceerd bij aanvang van iedere intrestperiode. De werkelijke financieringskost die ieder jaar na verloop van de intrestperiode zal worden aangerekend, wordt bepaald op basis van de reëel ingezette financieringsmiddelen, de werkelijke kostprijs ervan en het gebruik ervan door de gemeente.

Momenteel bestaat de portefeuille van de lopende leningen uit een evenwichtige mix van leningen met vaste rentevoet en leningen met vlottende rentevoet. Sinds 2019 werden er geen nieuwe leningen opgenomen.

## **3. Aanvullende belastingen**

De aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing zijn twee belangrijke ontvangsten voor de gemeente. Voor beide belastingen zijn we voor de inning afhankelijk van een andere overheid.

### **A. Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)**

De opbrengst van deze aanvullende belasting is voor ons lokaal bestuur bijna uitsluitend afkomstig van onze inwoners aangezien er geen grote bedrijven op ons grondgebied gevestigd zijn.

Voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing stort de Vlaamse belastingdienst in de tweede helft van het jaar steeds maandelijks één zesde van 95% van het geraamde bedrag van dat jaar. Op die manier zijn we zeker van een belangrijke maandelijkse ontvangst vanaf de tweede helft van het jaar.

De vrijstellingen, die de Vlaamse overheid geeft voor onder andere materieel en outillage en voor het verbouwen van handelspanden tot woning hebben een negatieve invloed op de ontvangsten. Dit wordt maar gedeeltelijk gecompenseerd via een bijkomende Vlaamse subsidie.

Nieuwe verkavelingen en wooneenheden hebben dan weer een gunstig effect op de gemeentelijke ontvangsten. Leegstand, verkrotting en verwaarlozing leiden tot een lager kadastraal inkomen en dus tot lagere ontvangsten voor de gemeente. Dergelijke panden kunnen geactiveerd worden onder impuls van de belastingen op leegstand, op verwaarlozing en op ongeschikt en onbewoonbare woningen.

### ***B. Aanvullende personenbelasting (APB)***

De APB is de belangrijkste ontvangst van de gemeente. De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur en van de samenstelling van de bevolking.

#### Voorschottenregeling

De federale overheidsdienst Financiën, die de aanvullende personenbelasting int, heeft in september 2017 een voorschottensysteem ingevoerd. Door het storten van de voorschotten ontvangt de gemeente op regelmatige basis op voorhand gekende bedragen zodat de liquiditeiten beter kunnen beheerd worden. In 2023 ontvingen we tevens 14 maanden aan inningen i.p.v. de gebruikelijke 12 maanden.

#### Tax shift

De opbrengsten van de aanvullende belastingen worden negatief beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de hogere overheid. Voor de aanvullende personenbelasting heeft de taxshift tussen 2016 en 2021 geleid tot een geleidelijke uitholling van de belastbare basis voor de aanvullende personenbelasting.

#### Impact van de vergrijzing op APB

Uit de omgevingsanalyse blijkt dat de bevolking van Boortmeerbeek verouderd en dat het aandeel van de actieve bevolking afneemt. Dit heeft een impact op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. De inkomsten uit de pensioenen liggen immers lager dan de inkomsten uit lonen waardoor de basis van de APB verlaagt.

### **4. Dividenden van Fluvius**

De Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt VREG heeft een nieuwe tariefmethodologie opgesteld voor de distributie van elektriciteit en aardgas voor de periode 2021-2024. Deze methodologie heeft geleid tot een daling van de winst van de netbeheerder Fluvius. Om dit op te vangen heeft Fluvius enkele maatregelen genomen, waaronder het bijsturen van het dividendenbeleid. De dividenden werden verminderd vanaf 2022. De Vlaamse overheid compenseert deze vermindering aan de hand van een subsidie, maar slechts gedeeltelijk en tijdelijk.

### **5. Beslissingen van hogere overheden**

Beslissingen van de federale en van de Vlaamse overheid kunnen ook financiële gevolgen hebben voor het lokaal bestuur. Zo betekende de federale tax shift een effectieve vermindering van de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. Ook de oprichting van de politiezones en van de hulpverleningszones hebben een grote financiële impact. De gemeentelijke dotaties voor deze zones liggen een stuk hoger dan de vroegere eigen uitgaven. Als gevolg van een beperkte indexering van de federale toelagen moet het lokaal bestuur ook steeds meer bijdragen.



De hogere overheden doen ook steeds meer beroep op de lokale besturen om mee bij te dragen aan het hogere beleid. In sommige gevallen staat daar een subsidie tegenover, die een deel van de bijkomende uitgaven voor het lokaal bestuur compenseert. De exacte financiële weerslag is meestal moeilijk te bepalen.

## **6. Pensioenproblematiek**

De lokale besturen staan volledig zelf in voor de financiering van de pensioenen van hun statutaire personeelsleden. Deze financiering is gebaseerd op een solidair systeem waarbij de pensioenbijdragen op de lonen van de actieve statutairen de pensioenlast moeten dekken. De patronale bijdragen voor de pensioenen van de statutaire personeelsleden zijn de voorbije jaren gestegen van 20% in 2011 tot 33,5% in 2023. Voor de periode 2024-2026 wordt rekening gehouden met een bijdrage van 37,5%. De kans dat de bijdragevoet daarna nog zal stijgen, is reëel. De voorbije jaren werden de beschikbare reserves van ex-pool 1, waartoe de gemeente en het OCMW behoren, gebruikt om de bijdragevoeten te milderen.

Door de toenemende pensioenlasten wegens meer gepensioneerden enerzijds en het dalend aantal actieve statutairen anderzijds komt de financiering van de pensioenen onder druk te staan. Een bestuur moet daarom bovenop de basiscoëfficiënt eveneens een responsabiliseringsbijdrage betalen wanneer de individuele pensioenlasten voor de gewezen vastbenoemde personeelsleden hoger liggen dan de wettelijke pensioenbijdragen die het bestuur voor datzelfde jaar betaalt. Voor de gemeente is er pas vanaf 2024 een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd t.b.v. 22.253 euro (raming door Federale Pensioendienst). Hiervan wordt alvast tot 2025 ongeveer 50% gecompenseerd door de Vlaamse overheid.

Voor het OCMW betaalde we in 2023 de eerste responsabiliseringsbijdrage, nl. 900 euro. Zowel het percentage van de basispensioenbijdragen als dat van de responsabiliseringsbijdrage zal volgens de prognoses van de Federale Pensioendienst de komende jaren verder stijgen, met de nodige financiële impact voor de lokale besturen tot gevolg.

Ook de pensioenen van de mandatarissen zullen de volgende jaren sterk stijgen aangezien de mandatarissen in het verleden een sterke opwaardering van hun verloning hebben gekregen.

Om een zicht te krijgen op de totale omvang van de toekomstige pensioenverplichtingen zal Belfius een uitgebreide analyse uitvoeren. Aan de hand van de analyse kan bekeken worden hoe dit financieel risico kan ingedekt worden.

## **7. Indexaanpassing**

In 2022 waren er verschillende overschrijdingen van de spilindex waardoor de lonen met 2% stegen in februari, april, juni, september en december. Ook in november 2022 is de spilindex overschreden waardoor de lonen op 1 januari 2023 opnieuw stegen met 2%. In 2023 is er één overschrijding van de spilindex op 1 oktober 2023 met een aanpassing van de lonen in december 2023 tot gevolg.

De stijging van de lonen als gevolg van het overschrijden van de spilindex kan niet ingedekt worden en heeft grote gevolgen voor de financiën. Bij een overschrijding van de spilindex stijgen de lonen telkens met 2%.

De indexaanpassing heeft ook gevolgen voor de bezoldigingen van de personeelsleden van de politiezone en van de hulpverleningszone zodat ook de gemeentelijke dotaties aan die twee organisaties stijgen.

In de aanpassing van het meerjarenplan zijn realistische ramingen van de personeelsuitgaven en realistische planningen van aanwervingen van groot belang om ervoor te zorgen dat de kredieten niet te sterk overraamd worden.

## **8. Toegestane (bank)waarborgen**

### ***A. Borgstelling voor kerkfabriek***

De gemeenteraad heeft in 2016 beslist om zich borg te stellen voor een investeringskrediet van 200.000 euro t.v.v. Kerkfabriek Onze-Lieve-Vrouw Vrede Boortmeerbeek, terug te betalen over 10 jaar bij Belfius Bank door de kerkfabriek.. Bij een borgstelling voor een lening bestaat het risico van insolventie van de ontlenaar waardoor de kredietgever bij de gemeente kan komen aankloppen voor de betaling van de leningslasten.

In 2023 had de gemeente geen financiële verplichtingen als gevolg van deze borgstelling.

### ***B. Borgstelling voor andere organisaties***

De gemeente staat borg bij financiële instellingen voor leningen van andere organisaties. Het bedrag van de borgstelling wordt opgenomen in de boekhouding onder klasse 0 en wordt jaarlijks geactualiseerd.

De openstaande borgstellingen per 31 december 2023 (gegevens jaarrekening 2023) zijn terug te vinden in de volgende tabel. Het risico van deze borgstellingen is beperkt.

- Iverlek:	98.551 euro
- Ecowerf:	268.675 euro
- Zefier:	30.090 euro
- Riobra:	1.210.055 euro
- Huurwaarborg:	1.179 euro

## **9. Verbonden entiteiten**

### ***A. Politiezone***

De federale dotaties volgen niet hetzelfde verloop als de stijging van de uitgaven bij de politiezone. Op die manier komt de financiering van de zone steeds meer bij de steden terecht.

De pensioenproblematiek weegt zwaar door binnen een politiezone.

De personeelskosten bedragen bijna 90% van de totale uitgaven van de zone en het volledige operationeel kader en het grootste deel van het administratief personeel is vastbenoemd. De politiezone kan voor de patronale pensioenbijdragen niet rekenen op een korting, zoals dat voor gemeente en OCMW het geval is. Voor de politiezone geldt ook geen tussenkomst van 50% van de Vlaamse overheid voor het geval responsabiliseringsbijdragen verschuldigd zouden zijn. Ook voor de politiezone zal er een beleid moeten uitgewerkt worden rond de financiering van de pensioenen.

### ***B. Hulpverleningszone Oost van Vlaams-Brabant***

Ook bij de hulpverleningszone zijn de personeelsuitgaven een grote kost. En ook in dit geval zijn de federale toelagen ontoereikend. De inspraak vanuit de gemeente is bij de hulpverleningszone kleiner dan bij de politiezone aangezien er rekening moet gehouden worden met meerdere besturen.

### ***C. Autonoom Gemeentebedrijf Boortmeerbeek***

Sinds 1 januari 2016 kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies aan het Autonoom Gemeentebedrijf Boortmeerbeek (AGB). De bijdrage van de gemeente moet rechtstreeks gelinkt zijn aan de dienstverlening van het AGB, dus aan de prijs van de contractverhuringen. De gemeente betaalt vanaf 2016 een prijssubsidie aan het AGB en betaalt daarop 6% BTW, die niet aftrekbaar is. Op die manier ontstaat een BTW-lek en dus bijkomende kosten voor de gemeente.

Een AGB wordt gekwalificeerd als BTW belastingplichtige met recht op BTW aftrek in de zin van artikel 4, § 1, Wetboek BTW onder de strikte voorwaarde van winstuitkering. Dat betekent dat de globale werking van het AGB winstgevend hoort te zijn, en daarenboven effectief winst moet (kunnen) worden uitgekeerd. De prijssubsidie, die wordt berekend op basis van de contractverhuringen waarop een prijsfactor wordt toegepast, moet permanent opgevolgd en indien nodig bijgestuurd worden zodat het winstgevend karakter van het AGB kan gewaarborgd blijven.

De werking van het AGB werd in 2020 en 2021 enorm getroffen door de corona-maatregelen van de hogere overheid. Er was een hele tijd een verplichte sluiting. Toen er opnieuw mocht geopend worden, was dat met beperkte bezetting van de terreinen. Dit betekende dat er gedurende een hele periode geen omzet was en daarna een lagere omzet. Aangezien de prijssubsidie van de gemeente berekend wordt op basis van de contractverhuringen, lag de prijssubsidie voor 2020 en 2021 te laag om alle kosten te dekken. Dit kon problematisch zijn voor het winstoogmerk van het AGB.

De verliezen die het AGB toen heeft geleden als gevolg van de coronacrisis konden gedeeltelijk weggewerkt worden aan de hand van een uitzonderlijke 'gewone' werkingssubsidie van de gemeente. Deze zogenaamde corona-subsidie was niet gerelateerd aan prestaties en er is geen BTW op van toepassing. Het AGB moest ook geen vennootschapsbelasting betalen op deze tussenkomst van de gemeente. Er moest wel een duidelijk verband worden aangetoond tussen het geleden verlies in de periode en de corona-maatregelen.

Het winstoogmerk van het AGB kan dus onder druk komen te staan omwille van onverwachte en onvoorziene omstandigheden zoals de corona-maatregelen van de hogere overheid. Het AGB is dan afhankelijk van een beslissing van de fiscus hieromtrent. Dit heeft gevolgen voor de subsidies van de gemeente (prijssubsidies en uitzonderlijke werkingssubsidies).

#### ***D. Kerkfabrieken***

De gemeente is wettelijk verplicht om de tekorten van de kerkfabrieken te dragen. Vooral bij de investeringen betekent dit een belangrijke financiële tussenkomst vanwege de gemeente.

Er is een jaarlijks overleg over de budgetten van de kerkfabrieken tussen het centraal kerkbestuur en een afvaardiging van de gemeente (algemeen directeur, schep en financieel directeur).

### **10. Betwistingen en juridische geschillen**

In 2023 hebben zulke geschillen in ons nadeel zich niet voorgedaan.

### **11. Debiteurenrisico**

Er wordt door de financiële dienst ingezet op het aanbieden van soepele afbetalingsmogelijkheden voor debiteuren met een verzwakte financiële positie. Daarnaast werd er ingestapt in een nieuwe debiteurenbeheermodule van onze softwareleverancier. Bedoeling hiervan is om in 2024 een uniform aanmaningssysteem voor al onze entiteiten te hebben.

Er werd een waardevermindering op de openstaande vorderingen geboekt van 1,2 mio euro. Vorderingen ouder dan 4 jaar werden 100% afgewaardeerd, vorderingen ouder dan 3 jaar 75%, vorderingen ouder dan 2 jaar 50% en tot slot vorderingen ouder dan 1 jaar 25%.

Dit is echter een waardevermindering die weliswaar boekhoudkundig meespeelt doch nog niet in het budgettair resultaat. Dit kan pas als ze effectief oninbaar verklaard worden (2024). Pas dan zal het niet kunnen innen van deze vorderingen zich vertalen in het (gecumuleerd budgettair resultaat).

Binnen het dossier van de gemeente zijn er momenteel nog heel wat (oude) openstaande vorderingen die nooit aangemaand werden en waarvan de termijn van wettelijke invordering ondertussen ook al verjaard zijn. Deze zullen in de loop van 2024 nagekeken en oninbaar verklaard worden. De geboekte waardevermindering van 1,2 mio euro is een worst-case scenario. De impact op het budgettair resultaat in 2024 zal vermoedelijk lager zijn.

## **12. Door het bestuur aangegane engagementen met betrekking tot het klimaat**

Het bestuur heeft op 29 oktober 2020 beslist om het burgemeestersconvenant 2030 te ondertekenen en engageert zich daarmee om de uitstoot van CO<sub>2</sub> (en eventuele andere broeikasgassen) op haar grondgebied tegen 2030 met ten minste 40% terug te dringen ten opzichte van 2011 door een betere energie-efficiëntie en een hoger gebruik van hernieuwbare energiebronnen en om haar veerkracht te verhogen door zich aan te passen aan de gevolgen van klimaatverandering.

In 2021 werd bijkomend het Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP) ondertekend waarbij het bestuur zich engageert om actie te ondernemen om de doelstellingen vermeld in het Lokaal Energie- en Klimaatpact mee waar te kunnen maken. Het LEKP loopt van 2021 tot en met 2030. Voor deze engagementen zullen in de volgende jaren nog bijkomende middelen moeten voorzien worden in het meerjarenplan. Voor het LEKP wordt verwacht dat het bestuur het dubbele uitgeeft van de verkregen subsidie.

## **13. Gebeurtenissen op wereldvlak met gevolgen voor het lokaal bestuur**

Gebeurtenissen op wereldvlak hebben steeds meer een impact op het lokale niveau.

Zo heeft de coronapandemie gezorgd voor tekorten aan goederen wegens een grote vraag en wegens een ontworpen aanvoerketen. Dit tekort heeft geleid tot hogere prijzen. Het tekort aan goederen en de gestegen prijzen heeft zich voor ons bestuur vooral laten voelen in de investeringen in wegen en gebouwen, waar we geconfronteerd worden met hogere aanbestedingsprijzen en met hoge prijsherzieningen.

Eind 2021 waren de prijzen van gas en elektriciteit wereldwijd spectaculair gestegen. In 2023 zijn de prijzen opnieuw wat gedaald en gestabiliseerd, maar ze liggen nog steeds hoger dan vroeger.

De oorlog in Oekraïne heeft ook gevolgen voor ons lokaal bestuur. De oorlog heeft een grote vluchtelingenstroom richting West-Europa in gang gezet. Een deel van de Oekraïners zijn in België terecht gekomen. Zij hebben vanuit Europa een speciaal statuut gekregen waardoor zij vlugger toegang krijgen tot (financiële) ondersteuning. Dit betekent een meerkost voor ons OCMW, niet enkel financieel maar ook op gebied van ondersteuning. Het is belangrijk dat er zoveel mogelijk beroep wordt gedaan op alle subsidiëringen en bijkomende ondersteuning van de hogere overheden.



**BOORTMEERBEEK**  
GEMEENTE & OCMW

## UITTREKSEL UIT HET NOTULENBOEK VAN HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN SCHEPENEN

Zitting van 3 november 2014

**Aanwezig:** Michel Baert burgemeester  
Karin Derua, Remi Serranne, Annick DeKeyser, Willy Cornelis schepenen  
Johan Smits gemeentesecretaris

**Verontschuldigd:** Steven Michiels, Hans De Locht schepenen

### **28. Waarderingsregels BBC**

Het college van burgemeester en schepenen,

Gelet op het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, inzonderheid de artikelen 140 tot en met 188;

Overwegende dat met de invoering van de beleids- en beheerscyclus vanaf 2013 nieuwe waarderingsregels volgens dewelke activa en passiva gewaardeerd dienen te worden bepaald moeten worden;

Gelet op het voorstel van de financieel beheerder;

Gelet op het Vlaamse gemeentedecreet van 15 juli 2005 en latere wijzigingen;

### **BESLUIT:**

art. 1

De waarderingsregels van de gemeentelijke activa en passiva als volgt vast te stellen:

### **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.

#### ***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 (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

### **AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**

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

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

### **HERWAARDERINGEN**

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

### **AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS**

#### **GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN**

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

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

#### **VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

#### **VOORRADEN**

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransactie, 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 tóch 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 IPSAS13: 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 correctie 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) de 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 de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

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

#### **MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

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



Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.  
De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

### **NETTO-ACTIEF**

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief. De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd

### **AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN**

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
------------------------	----------------------

#### **Terreinen**

Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.	-
De <u>(afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	5-15 jr

<b>Gebouwen</b>	33 jr
-----------------	-------

<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.	5-15 jr
--	---------

#### **Wegen**

Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).	33 jr
---	-------

Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.	5 jr
---	------

Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbepanting, ... opgenomen.	10 jr
---	-------

<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.	5-15 jr
---	---------

<b>Waterlopen en waterbekkens</b>	33 jr
-----------------------------------	-------

<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.	5-15 jr
---	---------

### **Overige onroerende infrastructuur**

Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. 33 jr

Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur 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. 5-15 jr

### **Installaties, machines en uitrusting**

Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantels- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,... 5-10 jr

### **Meubilair**

Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn 10 jr

### **Kantooruitrusting**

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... 5 jr

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ... 3 jr

### **Rollend materiaal**

Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren. 5-10 jr

### **Kunstwerken (geen erfgoed)**

-

### **Erfgoed**

-

## **IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

## **AFSCHRIJVINGSTERMIJN**

**Kosten van onderzoek en ontwikkeling** 5 jr

**Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten** 5 jr

**Goodwill** 5 jr

**Plannen en studies** 5 jr

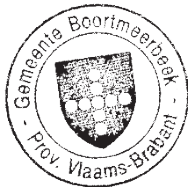
Aldus gedaan in zitting datum als boven

De gemeentesecretaris  
get. Johan Smits

De burgemeester  
get. Michel Baert

Voor eensluidend uittreksel:  
Boortmeerbeek, 23 maart 2022

De Algemeen directeur



Johan Smits

De burgemeester  
Karin Derua

***Zonder digitale handtekening (verifieerbare code), heeft dit document geen waarde  
en kunnen er geen rechten uit geput worden.***

---

## **Uittreksel uit de notulen van de raad voor maatschappelijk welzijn**

Provincie Vlaams Brabant  
O.C.M.W. der gemeente  
3190 BOORTMEERBEEK

### **Zitting van 24 oktober 2013**

**Aanwezig:** Willy Cornelis, Voorzitter  
Roger Swinnen, Ann Wils, Ann Sleyp, Remy Peelaerts, Johan Neefs,  
Marc Michiels, André Marguillier, Rita Van Cleynenbraegel, Leden  
Nico Weyns, Secretaris

**Verontschuldigd:** Michel Baert, Burgemeester

#### **Beleids- en beheerscyclus: bepaling waarderingsregels**

De raad voor maatschappelijk welzijn,

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Gelet op het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Gelet op het Ministeriaal Besluit van 21 oktober 2011 betreffende de gemeenten en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn die de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn toepassen vanaf 1 januari 2012;

Gelet op het feit dat het OCMW van Boortmeerbeek met ingang van 1 januari 2012 gestart is met de implementatie van de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op het voorliggende ontwerp van bepaling van de waarderingsregels;

Gelet op het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

**BESLUIT:** met eenparigheid van stemmen

**Artikel 1:** de waarderingsregels als volgt te bepalen met toepassing vanaf 1 januari 2012:

- **Algemeen**

We starten vanuit het principe van continuïteit. Dit wil zeggen dat we de NOB boekhouding verder zetten. Dit impliceert het volgende:

- We bepalen de boekwaarde in BBC door de historische aanschaffingswaarde op te zoeken in NOB en te verminderen met een afschrijving over het aantal verlopen jaren
- De resterende gebruiksduur in BBC is het aanschaffingsjaar verminderd met de reeds verlopen jaren in NOB.

Verder gaan we uit van een 'gelijkmatige' veroudering en passen steeds de lineaire afschrijvingsmethode toe.

- **Immateriële vaste activa**

Bedragen vanaf 2.500 euro per investeringsenveloppe worden op het actief opgenomen. Ze worden afgeschreven over een looptijd van maximum 5 jaren.

- **Materiële vaste activa**

- Terreinen en gebouwen

Bedragen vanaf 2.500 euro per investeringsenveloppe worden op het actief opgenomen.

Terreinen worden niet afgeschreven.

Gebouwen worden afgeschreven over een looptijd van maximum 33 jaren.

Verbeteringswerken worden afgeschreven over een looptijd van maximum 15 jaren.

- Installaties, machines en uitrusting

Bedragen vanaf 2.500 euro per investeringsenveloppe worden op het actief opgenomen. Ze worden afgeschreven over een looptijd van maximum 10 jaren met uitzondering van informaticamateriaal en audio-visuele apparaten, die over een looptijd van maximum 5 jaren worden afgeschreven.

- Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel

Bedragen vanaf 2.500 euro per investeringsenveloppe worden op het actief opgenomen.

Meubilair en kantooruitrusting worden afgeschreven over een looptijd van maximum 10 jaren.

Rollend materieel wordt afgeschreven over een looptijd van maximum 5 jaren.

- **Financiële vaste activa**

Deelnemingen en aandelen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.  
Borgtochten worden gewaardeerd aan nominale waarde.

- **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde waarbij de FIFO-methode wordt gebruikt.

Klein materiaal dat continu wordt vernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is en waarvan de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen van het ene boekjaar tot het andere, wordt opgenomen voor een vast bedrag.

In de huidige structuur en werking van het OCMW zullen de voorraden niet opgenomen worden in de balans en zal er derhalve ook geen inventaris in de boekhouding worden bijgehouden.

- **Vorderingen**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

- **Geldbeleggingen en liquide middelen**

De geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.  
Vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

- **Schulden**

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Aldus gedaan in zitting als boven.

De Secretaris  
(get) Nico Weyns

De Voorzitter  
(get) Willy Cornelis

Voor eensluidend verklaard uittreksel afgeleverd op 25 oktober 2013.



Nico Weyns  
Secretaris



Willy Cornelis  
Voorzitter



## Rapport overdracht kredieten

Gemeente Boortmeerbeek  
Pastorijstraat 2 - 3190 Boortmeerbeek  
Ondernemingsnr.: 0207.516.751

OCMW Boortmeerbeek  
Pastorijstraat 2 - 3190 Boortmeerbeek  
Ondernemingsnr.: 0212.242.433

### Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
GEMEENTE	2023/GBB/0050-00/22900000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-33/O	Verkoop gronden Weerstandstraat	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0050-00/22900000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-34/O	Verkoop gronden aan sporthal	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0050-00/22900000/GEMEENTE/CBS/IP-2021-9/O	Verkoop gronden Weerstandsstraat (deel 2 - SWAL)	€ 1.630.000,00	€ 1.630.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0050-00/22900000/GEMEENTE/CBS/IP-2021-10/U	Aankoop gronden Sijsjeslaan	€ 1.990.000,00	€ 1.990.000,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0050-00/26030000/OCMW/VB/IP-2021-8/O	Verkoop diverse gronden buiten grondgebied Boortmeerbeek	€ 4.600,00	€ 4.600,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0119-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-16/U	Studiekosten 5% asbestverwijdering gemeentelijk patrimonium	€ 1.559,24	€ 1.559,24	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0119-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2022-1/U	ICT architectuur analyse en optimalisatie VLAN's	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0119-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-28/U	Aankoop klaptafels, zitbanken en transportkarren	€ 25.000,00	€ 18.400,00	€ 6.600,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0119-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2022-7/U	Aankoop poetsmachines voor gemeentehuis en gbs	€ 5.783,15	€ 5.783,15	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0119-00/24100000/OCMW/VB/IP-2019-33/U	Vernieuwing server en hardware	€ 13.551,21	€ 6.973,91	€ 6.577,30	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0119-00/21100000/GEMEENTE/CBS/IP-2022-2/U	Microsoft omgeving aankoop en installatie abonnementslicenties	€ 30.250,00	€ 30.250,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0119-00/22110000/OCMW/VB/IP-2020-16/U	Asbestverwijdering eigen patrimonium	€ 71.250,00	€ 71.250,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0119-00/22110000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-16/U	Asbestverwijdering eigen patrimonium	€ 67.396,15	€ 67.396,15	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0400-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-28/U	Alarmsysteem politiekantoor Boortmeerbeek	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0400-00/66400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Toegestane investeringssubsidies	€ 674.415,27	€ 149.667,23	€ 524.748,04	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0410-00/66400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Toegestane investeringssubsidies	€ 159.479,69	€ 14.026,29	€ 145.453,40	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0190-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-27/U	Studiekosten 5% uitvoering	€ 11.530,00	€ 11.530,00	€ 0,00	€ 0,00

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
		kerkenbeleidsplan				
OCMW	2023/GBB/0190-00/21400000/OCMW/VB/IP-2020-37/U	Studiekosten 5% uitbreiding gemeentehuis en creatie bijkomende parkeerplaatsen	€ 9.689,31	€ 9.689,31	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0190-00/22100000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-6/U	Onderhoud en herstel gemeentehuis	€ 263.571,20	€ 263.571,20	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0190-00/22101000/OCMW/VB/IP-2020-37/U	Transformatie molenaarswoning aan molen Servaes tot kantoorruimte	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0190-00/24000000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-22/U	Meubilair - gemeenschapsgoederen : aankoop meubilair administratief centrum	€ 21.076,82	€ 21.076,82	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0790-00/66400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Toegestane investeringssubsidies	€ 45.811,78	€ 8.330,24	€ 37.481,54	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0490-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2022-6/U	Cameranetwerk Boortmeerbeek centrum	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0130-00/22101000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-6/U	Administratieve gebouwen - buitengewoon onderhoud elektriciteit	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0600-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-8/U	Opmaak ruimtelijke uitvoeringsplannen	€ 190.870,55	€ 190.870,55	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0600-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-8/U	Opmaken gemeentelijk RUP recreatiecluster Goorbeek	€ 26.760,00	€ 1.284,55	€ 25.475,45	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0729-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-2021-6/O	Erfgoedpremie herschilderen buitenschrijnwerk cultuurhuis	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0729-00/22103000/GEMEENTE/CBS/IP-2021-6/U	Herschilderen buitenschrijnwerk cultuurhuis	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0300-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2023-3/U	Ondergrondse glassite Slagveldweg	€ 17.424,00	€ 17.424,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0300-00/15000100/GEMEENTE/CBS/IP-2023-3/O	Subsidies OVAM en Fost Plus ondergrondse glassite Slagveldweg	€ 4.900,00	€ 4.400,00	€ 0,00	€ 500,00
GEMEENTE	2023/GBB/0990-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-3/U	Studiekosten 5% ontgraving en heraanleg oud kerkhof Hever	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0990-00/23100000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-3/U	Ontgraving en heraanleg oud kerkhof Hever	€ 142.500,00	€ 142.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0310-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-23/U	Plannen en studies	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0720-00/15000000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-14/O	erfgoedpremie 60% restauratie oorlogsmonument kerkhof	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 0,00



Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
		Schiplaken				
GEMEENTE	2023/GBB/0720-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-27/U	Instandhouding klokkentorens en uurwerken	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0720-00/27100000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-14/U	Restauratie oorlogsmonument kerkhof Schiplaken	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0629-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-9/U	Plannen en studies 'Bovenrot en Helle'	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0290-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-11/U	Erelonen actualisatie mobiliteitsproject fase II	€ 66.056,76	€ 5.296,21	€ 60.760,55	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0290-00/22820000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-29/U	Fietsbruggen over de Dijle	€ 170.794,45	€ 26.111,35	€ 144.683,10	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0670-00/22810000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-47/U	OV "licht-als-dienst" investeringen steunen en verlichtingstoestellen	€ 506.564,00	€ 506.564,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-1/U	Erelonen werken Bieststraat	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-15/U	Vergoedingen grondinnames	€ 132.330,27	€ 112.184,23	€ 20.146,04	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-48/U	Riolering, wegenis, fietspaden en voetpaden	€ 633.468,81	€ 415.334,61	€ 218.134,20	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-1/U	verbreding overweg 11 - spoorlijn Bieststraat BMB	€ 82.245,00	€ 81.025,18	€ 1.219,82	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-18/U	Wegen : aanleg Heldenplein	€ 430.605,86	€ 430.605,86	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-31/U	Verwerving buurtwegen 41 en 43 te Boortmeerbeek	€ 65.000,00	€ 65.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-2023-9/U	Herinrichting deel Goorstraat en Zevenbunderweg	€ 867.727,00	€ 760.746,29	€ 106.980,71	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-2023-10/U	Onderhoud wegeninfrastructuur Hollestraat	€ 273.836,21	€ 13.697,39	€ 260.138,82	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-2023-12/U	VBR Audenhovenlaan, Pontstraat, Kallebeekstraat en Sas	€ 930.000,00	€ 930.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-24/U	Aankoop statief noodpomp en verlichtingsmast	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-25/U	Aankoop signalisatieaanhangwagen	€ 7.514,42	€ 7.514,42	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0200-00/24300000/GEMEENTE/CBS/IP-2021-11/U	Aankoop bestelwagens technische dienst	€ 65.100,69	€ 38.220,47	€ 26.880,22	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0470-00/23100000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-10/U	Aanleg hondenloopweide en aankoop bakken in uitvoering van het kattenplan	€ 18.079,26	€ 10.880,95	€ 7.198,31	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0319-00/22600000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-18/U	Sanering Goorbeek	€ 53.500,00	€ 53.500,00	€ 0,00	€ 0,00

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
GEMEENTE	2023/GBB/0319-00/22800000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-30/U	Rioleringswerken Lievekensbossen	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0800-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2022-11/U	Aankoop luchtzuiveringstoestellen gemeenteschool	€ 25.000,00	€ 9.905,25	€ 15.094,75	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0800-00/23100000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-45/U	GBS aankoop digitale borden, schoolbel, tweedehands PC's en speeltoestellen	€ 65.000,00	€ 5.960,29	€ 59.039,71	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0989-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-4/U	AED-toestellen Hever en Schiplaken	€ 1.184,00	€ 1.184,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0500-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-5/U	Plannen en studies	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0703-00/22103000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-20/U	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - buitengewoon onderhoud bibliotheek	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0703-00/66400000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Toegestane investeringsubsidies	€ 43.702,18	€ 24.312,23	€ 19.389,95	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0381-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-25/U	Aankoop bijkomende gronden Audenhovenlaan	€ 295.000,00	€ 295.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0381-00/22000000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-21/U	Aankoop grond Audenhovenlaan (creatie groene corridor)	€ 435.000,00	€ 435.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0381-00/27200000/GEMEENTE/CBS/IP-2021-7/U	Aankoop bosgronden voor creatie groene corridor (blue deal project)	€ 52.500,00	€ 52.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0381-00/22890000/GEMEENTE/CBS/IP-2023-6/U	Blue deal project: aanleg belevingspad en wadi , aanpassing gracht en riolering	€ 76.230,00	€ 76.230,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0381-00/15000100/GEMEENTE/CBS/IP-2019-21/O	Subsidie natte natuur (blue deal project)	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0381-00/26030000/GEMEENTE/CBS/IP-2023-7/U	Cowala project: aankoop percelen Molenbeek, inrichting, vernatting en stuw	€ 11.118,75	€ 11.118,75	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0329-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-46/U	Camera's glasbollen	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0329-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-2019-26/U	Aankoop frontale bosmaaier met hoogtelediging	€ 192.328,60	€ 110.175,65	€ 82.152,95	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0903-00/23100000/OCMW/VB/IP-2020-43/U	LOI's vervangingsinvesteringen	€ 8.134,10	€ 8.134,10	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0940-00/21400000/OCMW/VB/IP-2023-8/U	Plannen en studies	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0940-00/22100000/OCMW/VB/IP-2022-5/U	BKO Ravot aanbouw WC-blok	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0940-00/23000000/OCMW/VB/IP-2020-44/U	BKO Ravot vervangingsinvesteringen	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0940-00/22110000/OCMW/VB/IP-2019-35/U	Aansluiten contact salto tussen codeklavier en parafonie - poort BKO Ravot	€ 9.311,79	€ 9.311,79	€ 0,00	€ 0,00

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
OCMW	2023/GBB/0940-00/23100000/OCMW/VB/IP-2020-36/U	BKO Ravot luchtbehandeling, omheining en poortjes kleuterkant	€ 45.005,56	€ 45.005,56	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0940-00/23100000/OCMW/VB/IP-2019-34/U	Niet-med. install, machines & uitr. - Gemeenschapsgoederen	€ 5.746,30	€ 1.311,30	€ 4.435,00	€ 0,00
OCMW	2023/GBB/0948-00/24100000/OCMW/VB/IP-2023-4/U	Aankoop smartphones medewerkers dienst thuiszorg	€ 3.500,00	€ 1.212,75	€ 2.287,25	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB/0742-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2021-4/U	Haalbaarheidsstudie multisportcomplex met zwembaden op domein Hofstade	€ 10.092,25	€ 10.092,25	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.1.2/0290-00/22500000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-6/U	Verkeersveiligheid rond scholen (voor studie zie verkeersleefbaarheidsplan)	€ 190.380,00	€ 182.706,18	€ 7.673,82	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.1.2/0290-00/22890000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-12/U	Uitvoering verkeersleefbaarheidsplan	€ 2.010.708,85	€ 1.498.118,34	€ 512.590,51	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.1.2/0290-00/22890000/GEMEENTE/CBS/IP-2024-4/U	Verkeersleefbaarheidsplan - fietspaden ikv Kopenhagenplan	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/1.1.1.2/0290-00/22890000/GEMEENTE/CBS/IP-2023-11/U	Verkeersleefbaarheidsplan - verbeteren kruispunten, ontharding - Interleuven	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/3.2.1.1/0800-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-5/U	Nieuwbouw gemeenteschool: erelonen ontwerpteam en projectbegeleiding	€ 625.246,00	€ 38.207,82	€ 587.038,18	€ 0,00
GEMEENTE	2023/4.1.3.4/0190-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-1/U	Studiekosten 5% herinrichting gemeentehuis zijde burgerzaken	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/4.1.3.4/0190-00/22110000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-1/U	Herinrichting gemeentehuis zijde burgerzaken	€ 47.176,98	€ 38.537,58	€ 8.639,40	€ 0,00
GEMEENTE	2023/4.1.2.1/0660-00/21100000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-20/U	Vernieuwing website	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
OCMW	2023/4.1.1/0190-00/21100000/OCMW/VB/IP-2020-23/U	Software aankoop (Sierra 2.0 en Remi voor sociale dienst, Zebra thuiszorg)	€ 17.531,26	€ 17.531,26	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB-LEKP/0200-00/22400000/GEMEENTE/CBS/IP-2020-48/U	Aanleg fietspaden in uitvoering van het Lokaal Energie- en Klimaatactieplan	€ 50.101,96	€ 50.101,96	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB-LEKP/0350-00/21400000/GEMEENTE/CBS/IP-2023-1/U	Actualisering bermbeheerplan	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
GEMEENTE	2023/GBB-LEKP/0350-00/23000000/GEMEENTE/CBS/IP-GEEN/U	Installatie laadpaal voor elektrische voertuigen in loods	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 0,00



**BOORTMEERBEEK**

**Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat**

Jaarrekening origineel 2023

Gemeente en OCMW (0207.516.751 / 0212.242.433)

**Nihil**

## Boekjaar 2023 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2023 in grafiek

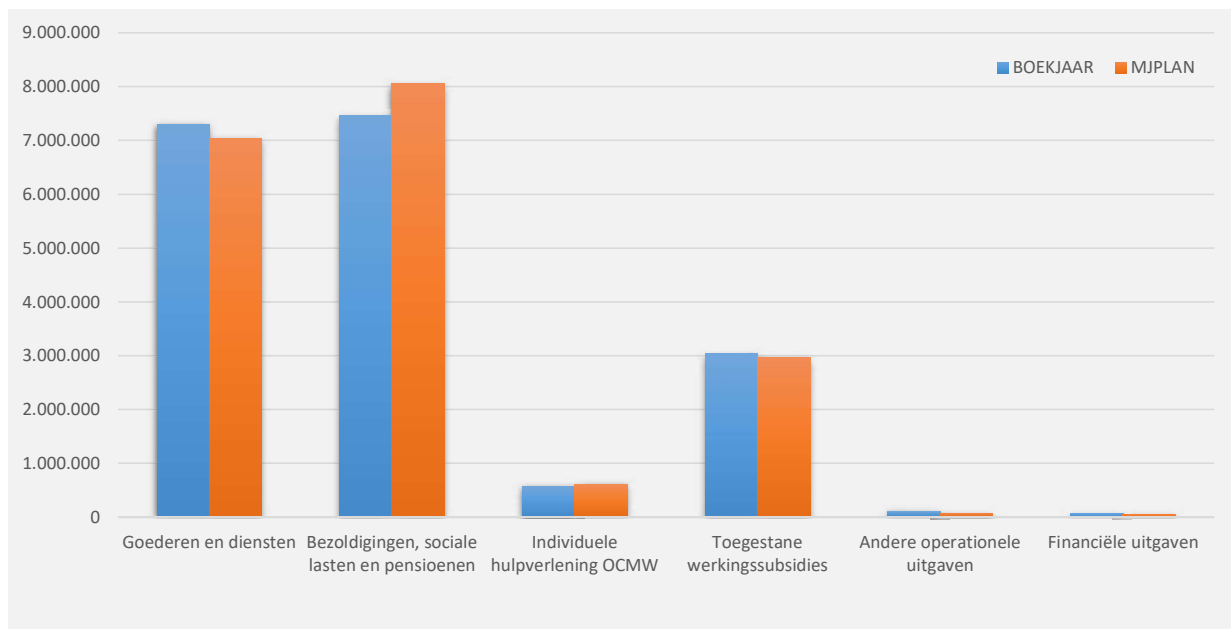
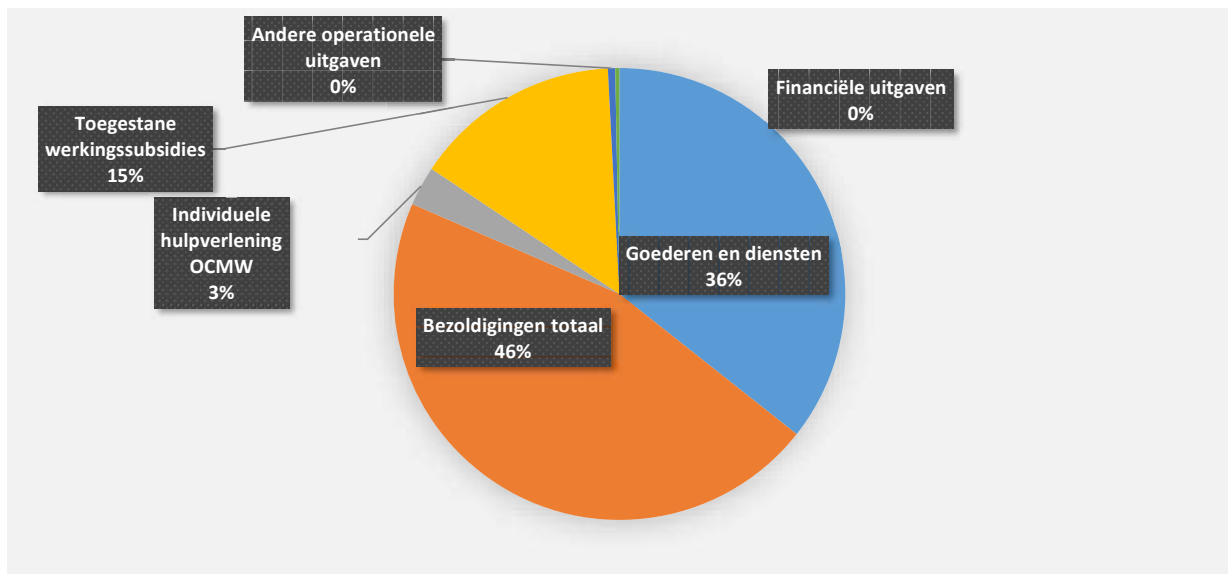
31/12/2023

31/12/2022

<b>I. EXPLOITATIE-UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>20.434.711</b>	<b>17.835.859</b>
A. Operationele uitgaven	60/4	20.371.468	17.796.590
1. Goederen en diensten	60/1	7.287.542	5.615.916
0190 Overig algemeen bestuur		1.171.836	728.800
0953 Woon- en zorgcentra		799.453	735.863
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		762.603	765.568
0600 Ruimtelijke planning		634.916	435.836
0800 Gewoon basisonderwijs		591.621	485.988
0112 Personeelsdienst en vorming		483.982	308.458
0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)		385.485	2.860
0200 Wegen		351.952	290.988
0309 Overig afval- en materialenbeheer		343.878	375.264
**** Overige beleidsvelden		1.761.816	1.486.292
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	9.369.494	8.710.168
0800 Gewoon basisonderwijs		1.915.383	1.876.558
0110 Secretariaat		867.559	804.921
0119 Overige algemene diensten		846.710	720.941
0200 Wegen		806.362	678.145
0940 Jeugdvoorzieningen		645.752	586.070
0943 Gezinshulp		614.547	638.786
0100 Politieke organen		546.938	522.407
0948 Poetsdienst		500.488	379.994
0900 Sociale bijstand		406.570	370.925
**** Overige beleidsvelden		2.219.185	2.131.422
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	578.207	530.463
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3.031.217	2.888.056
0400 Politiediensten		1.361.439	1.321.857
0410 Brandweer		588.592	524.269
0703 Openbare bibliotheken		415.758	405.790
0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging		227.457	158.313
0742 Sportinfrastructuur		152.608	172.853
0790 Erediensten		64.510	5.326
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		51.513	44.983
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		46.000	46.000
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		33.650	6.350
**** Overige beleidsvelden		89.690	202.315
5. Andere operationele uitgaven	640/7	105.008	51.987
0030 Financiële aangelegenheden		31.942	355
0930 Sociale huisvesting		25.930	8.965
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		18.200	32.216
**** Overige beleidsvelden		28.936	10.451
B. Financiële uitgaven	65	63.243	39.269
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		61.093	37.555
0030 Financiële aangelegenheden		2.150	1.713
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

## 1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>20.434.711</b>	<b>100%</b>	<b>20.752.205</b>	<b>100%</b>	<b>98%</b>
Goederen en diensten	7.287.542	36%	7.037.544	34%	104%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.457.346	36%	8.061.109	39%	93%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>1.912.148</i>	<i>9%</i>	<i>1.969.512</i>	<i>9%</i>	<i>97%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	578.207	3%	610.144	3%	95%
Toegestane werkingssubsidies	3.031.217	15%	2.961.986	14%	102%
Andere operationele uitgaven	105.008	1%	70.660	0%	149%
Financiële uitgaven	63.243	0%	41.250	0%	153%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

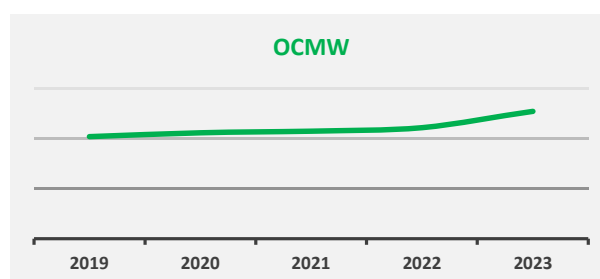
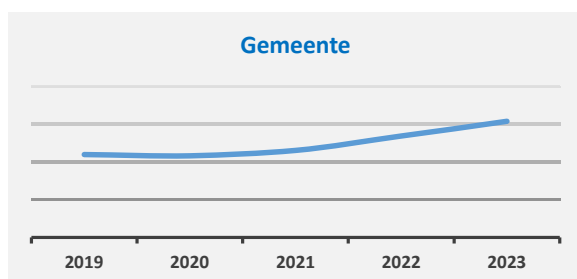
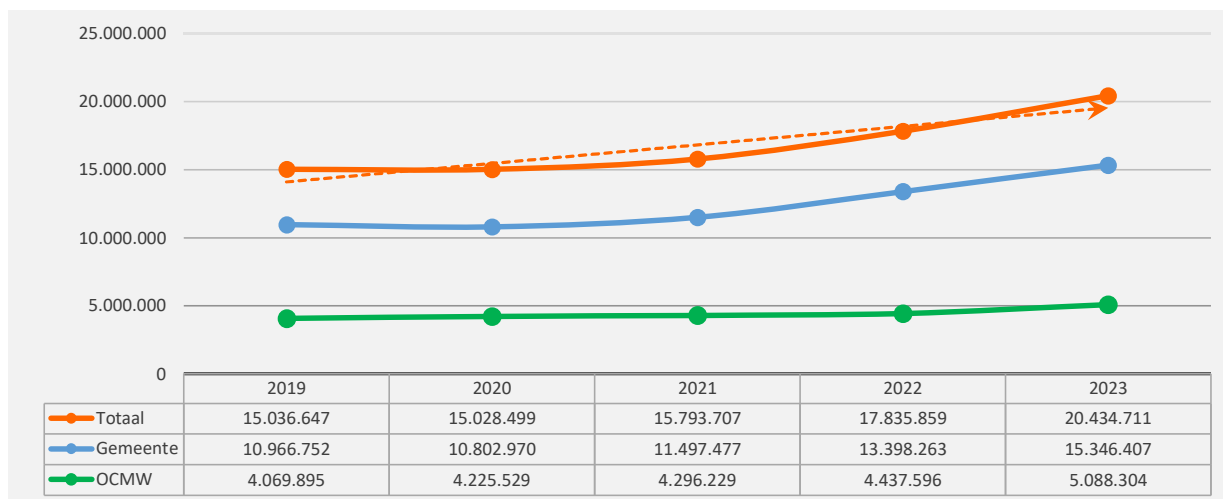
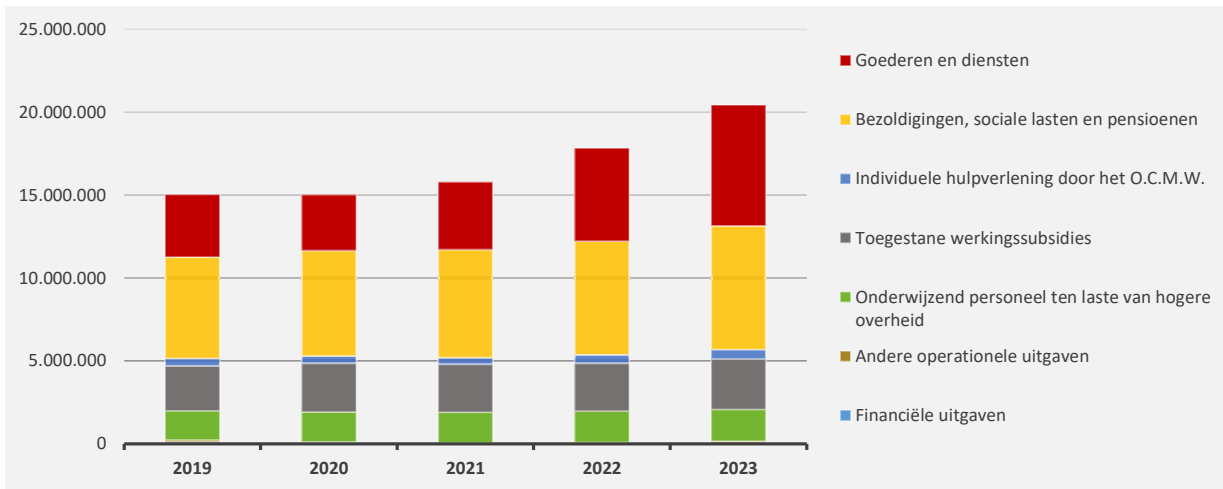


2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		2021
<b>▲ Exploitatie-uitgaven</b>	<b>20.434.711</b>	<b>100%</b>	<b>17.835.859</b>	<b>100%</b>	<b>15.793.707</b>
▲ Goederen en diensten	7.287.542	36%	5.615.916	31%	4.073.838
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.457.346	36%	6.835.513	38%	6.535.065
▲ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>1.912.148</i>	9%	<i>1.874.655</i>	11%	<i>1.837.897</i>
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	578.207	3%	530.463	3%	392.771
▲ Toegestane werkingssubsidies *	3.031.217	15%	2.888.056	16%	2.884.024
▲ Andere operationele uitgaven	105.008	1%	51.987	0%	13.512
▲ Financiële uitgaven	63.243	0%	39.269	0%	56.600

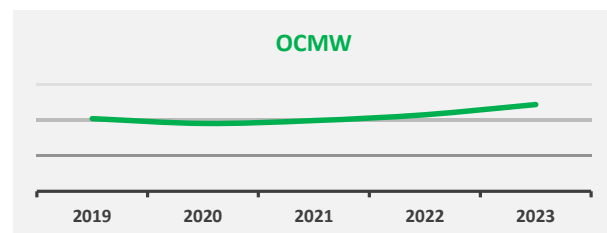
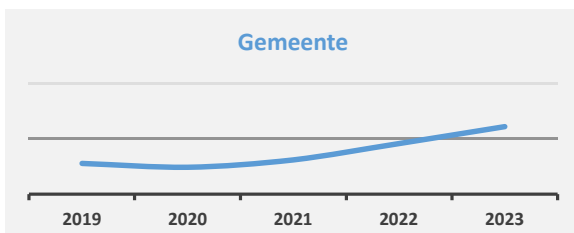
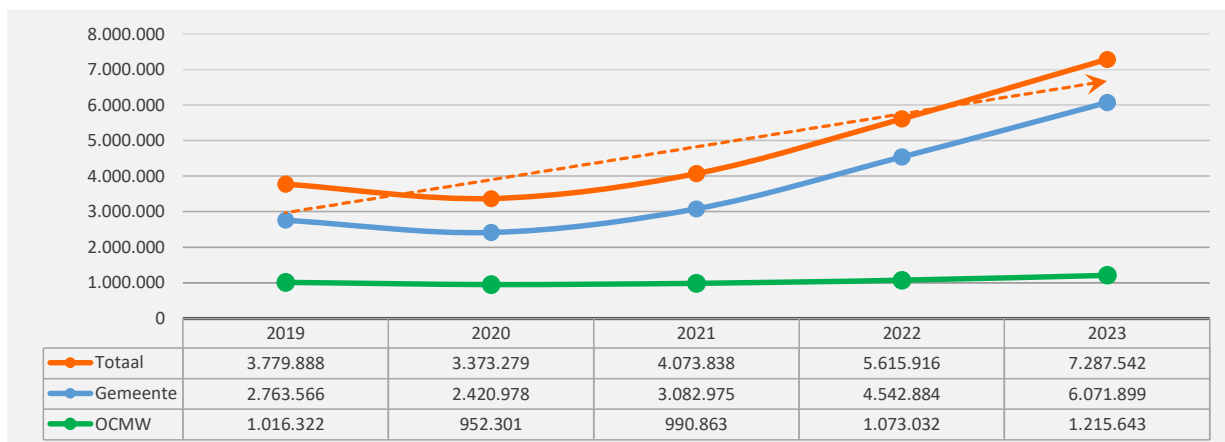
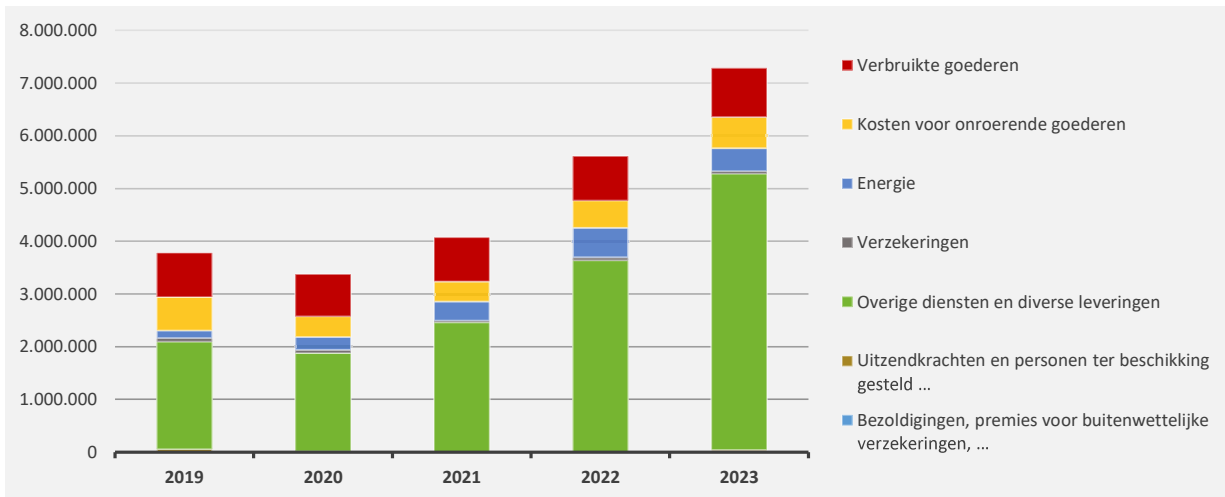
\* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'





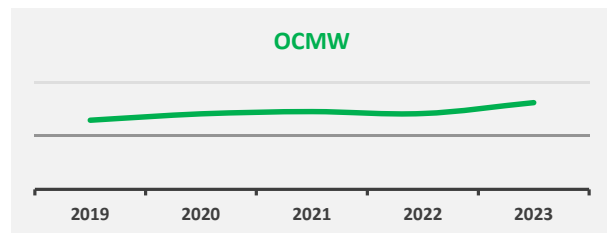
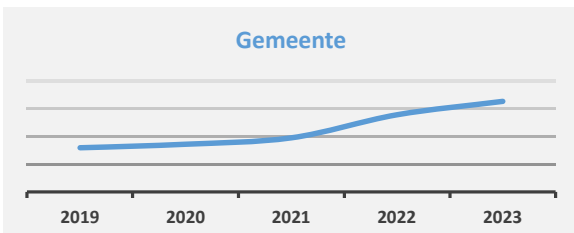
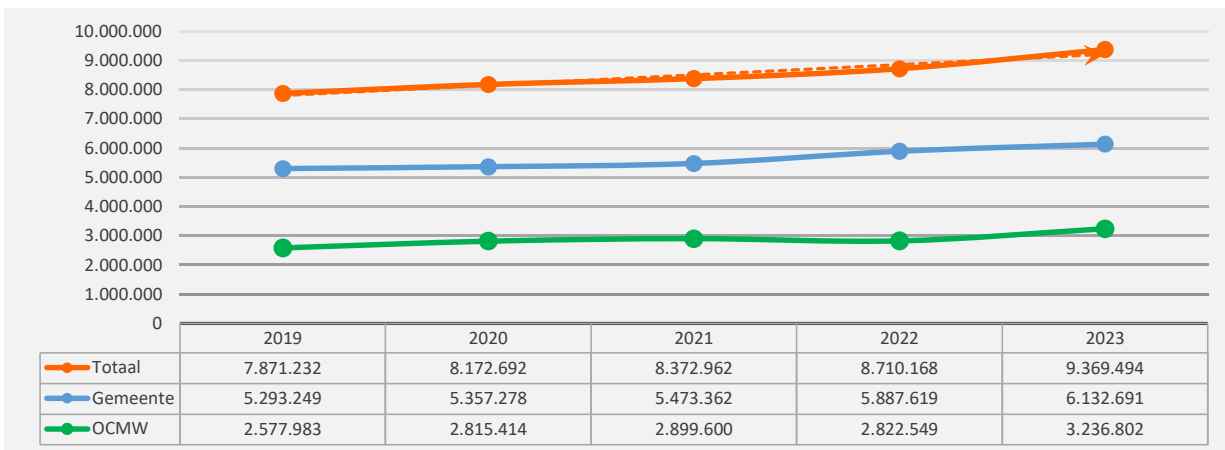
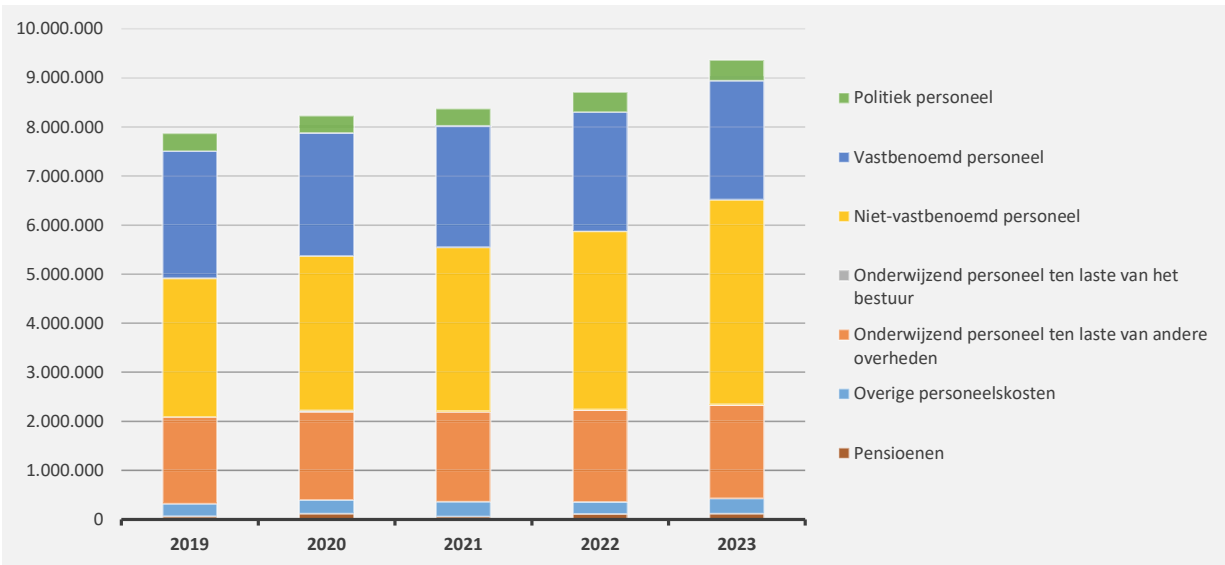
## 3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

	2023		2022		2021	
▲ stijging ▼ daling						
▲ <b>Goederen en diensten</b>	<b>7.287.542</b>	<b>100%</b>	<b>5.615.916</b>	<b>100%</b>	<b>4.073.838</b>	<b>100%</b>
▲ Verbruikte goederen	934.655	13%	842.221	15%	834.337	20%
▲ Kosten voor onroerende goederen	590.398	8%	517.320	9%	384.939	9%
▼ Energie	430.835	6%	568.427	10%	358.726	9%
▼ Elektriciteit	327.318		419.977		292.109	
▼ Gas	99.319		144.107		64.912	
▼ Aardolieproducten	4.197		4.344		1.705	
▼ Verzekeringen	51.660	1%	52.719	1%	35.296	1%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	5.233.275	72%	3.635.227	65%	2.460.540	60%
▲ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	46.719	1%				
► Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Evolutie van de personeelskosten 2023-2019

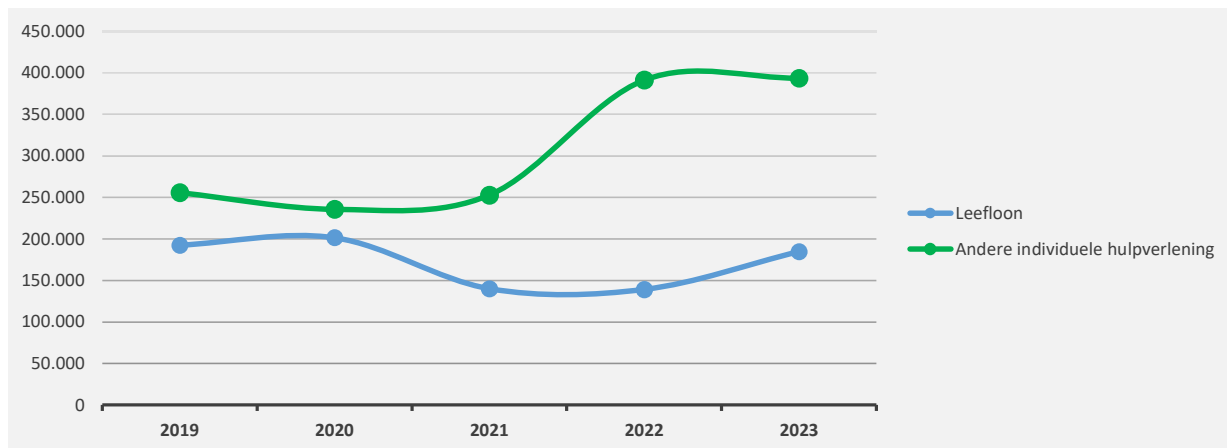
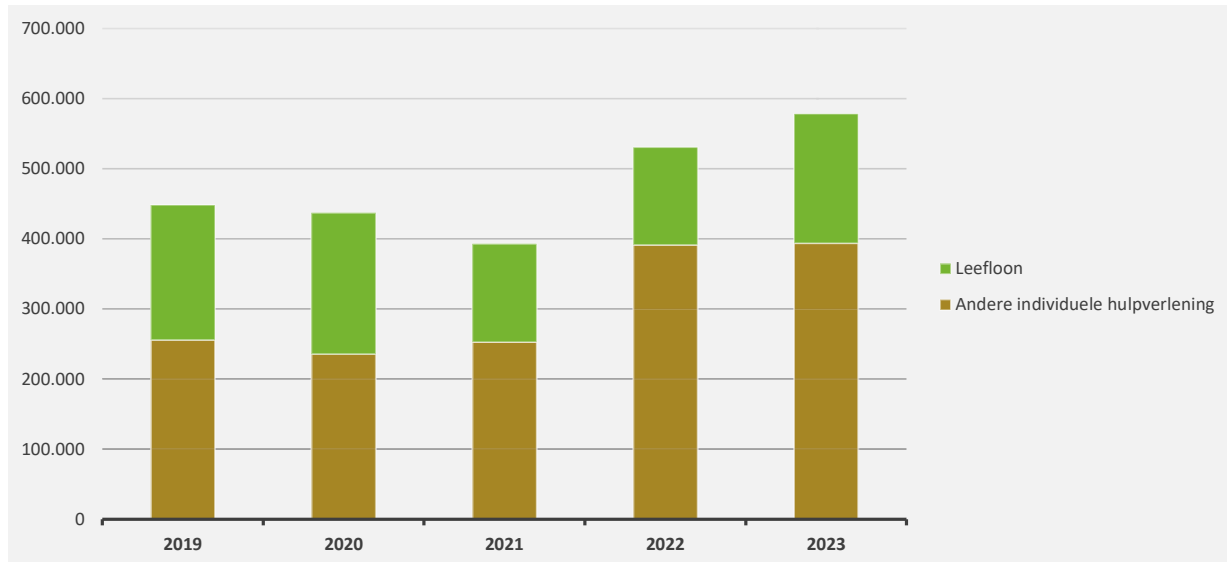
	2023		2022		2021
▲ stijging ▼ daling					
<b>▲ Personeelskosten</b>	<b>9.369.494</b>		<b>8.710.168</b>		<b>8.372.962</b>
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	7.030.358	100%	6.477.735	100%	6.173.286
▲ Politiek personeel	422.863	6%	406.507	6%	343.029
▲ Vastbenoemd personeel	2.432.393	35%	2.431.266	38%	2.483.296
▲ Niet-vastbenoemd personeel	4.168.426	59%	3.631.267	56%	3.332.554
▼ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	6.676	0%	8.694	0%	14.407
▲ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.912.148		1.874.655		1.837.897
▲ Overige personeelskosten	305.222		242.101		300.292
▲ Pensioenen	121.766		115.677		61.487



**5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2023-2019**

▲ stijging ▼ daling

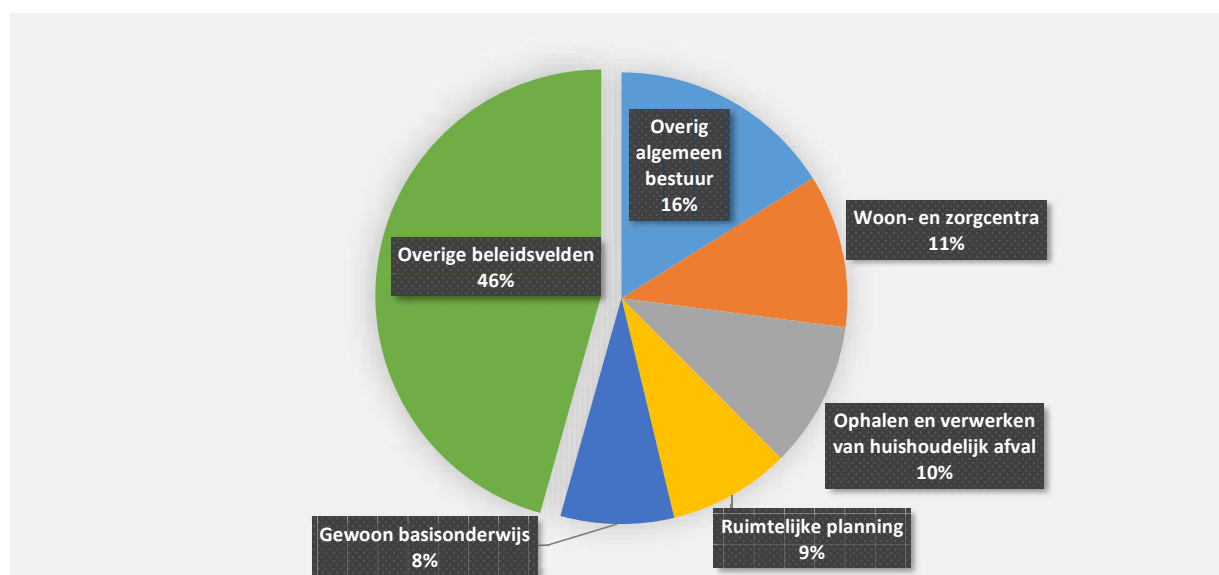
	2023		2022		2021	
▲ <b>Individuele hulpverlening door het OCMW</b>	<b>578.207</b>	100%	<b>530.463</b>	100%	<b>392.771</b>	100%
▲ Leefloon	184.702	32%	139.138	26%	139.955	36%
▲ Andere individuele hulpverlening	393.505	68%	391.325	74%	252.816	64%



## 6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

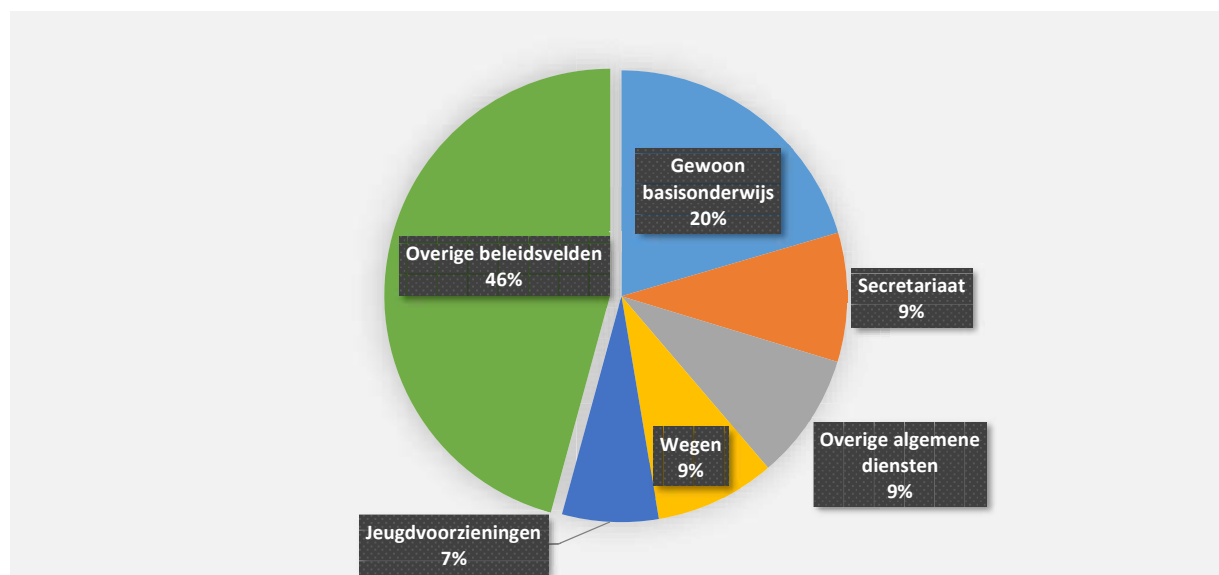
	2023		2022		MJPLAN	
<b>▲ Goederen en diensten</b>	<b>7.287.542</b>	<b>100%</b>	<b>5.615.916</b>	<b>100%</b>	<b>7.037.544</b>	<b>100%</b>
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	1.171.836	16%	728.800	13%	895.760	13%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	799.453	11%	735.863	13%	775.789	11%
▼ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	762.603	10%	765.568	14%	805.569	11%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	634.916	9%	435.836	8%	349.592	5%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	591.621	8%	485.988	9%	557.333	8%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	483.982	7%	308.458	5%	411.226	6%
▲ 0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	385.485	5%	2.860	0%	300.000	4%
▲ 0200 Wegen	351.952	5%	290.988	5%	437.526	6%
▼ 0309 Overig afval- en materialenbeheer	343.878	5%	375.264	7%	345.842	5%
▼ 0670 Straatverlichting	220.037	3%	335.295	6%	484.768	7%
▲ 0020 Fiscale aangelegenheden	168.145	2%	119.536	2%	118.992	2%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	160.592	2%	5.134	0%	7.153	0%
▲ 0119 Overige algemene diensten	154.307	2%	96.469	2%	224.229	3%
▲ 0290 Overige mobiliteit en verkeer	150.062	2%	75.873	1%	70.052	1%
▼ 0130 Administratieve dienstverlening	146.585	2%	151.940	3%	195.300	3%
▼ 0319 Overig waterbeheer	111.793	2%	116.896	2%	164.499	2%
▲ 0940 Jeugdvoorzieningen	103.930	1%	100.865	2%	129.963	2%
▲ 0741 Sportpromotie en -evenementen	54.669	1%	44.156	1%	45.650	1%
▼ 0703 Openbare bibliotheken	51.227	1%	55.662	1%	52.869	1%
▲ 0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging	45.785	1%	4.804	0%	32.000	0%
▲ **** Overige beleidsvelden	394.684	5%	379.661	7%	633.431	9%



## 7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

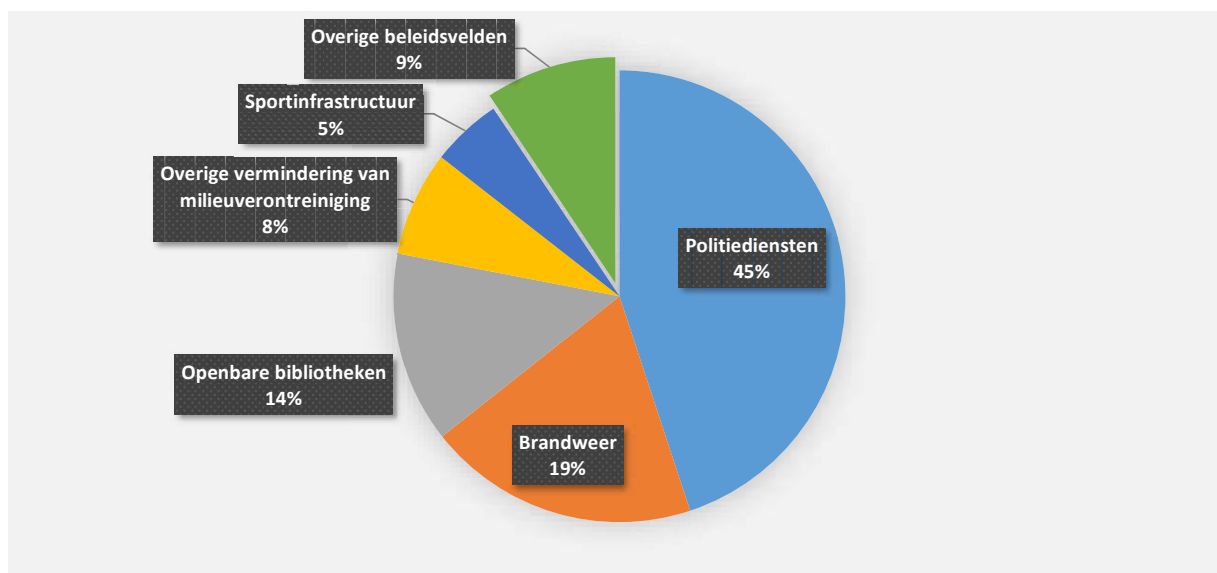
	2023		2022		MJPLAN	
<b>▲ Personeelskosten</b>	<b>9.369.494</b>	<b>100%</b>	<b>8.710.168</b>	<b>100%</b>	<b>10.030.621</b>	<b>100%</b>
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	1.915.383	20%	1.876.558	22%	1.972.427	20%
▲ 0110 Secretariaat	867.559	9%	804.921	9%	944.166	9%
▲ 0119 Overige algemene diensten	846.710	9%	720.941	8%	973.112	10%
▲ 0200 Wegen	806.362	9%	678.145	8%	723.792	7%
▲ 0940 Jeugdvoorzieningen	645.752	7%	586.070	7%	603.480	6%
▼ 0943 Gezinshulp	614.547	7%	638.786	7%	728.790	7%
▲ 0100 Politieke organen	546.938	6%	522.407	6%	506.433	5%
▲ 0948 Poetsdienst	500.488	5%	379.994	4%	590.122	6%
▲ 0900 Sociale bijstand	406.570	4%	370.925	4%	331.653	3%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	390.016	4%	324.072	4%	353.439	4%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	319.932	3%	269.543	3%	303.519	3%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	238.195	3%	173.901	2%	213.125	2%
▼ 0111 Fiscale en financiële diensten	198.746	2%	252.743	3%	306.470	3%
▲ 0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	144.433	2%	135.632	2%	258.622	3%
▲ 0990 Begraafplaatsen	130.344	1%	126.221	1%	181.343	2%
▼ 0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijs	124.347	1%	150.445	2%	161.702	2%
▲ 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	118.636	1%	115.058	1%	100.247	1%
▼ 0629 Overig woonbeleid	84.171	1%	128.155	1%	62.399	1%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	80.346	1%	76.971	1%	79.823	1%
▼ 0904 Activering van tewerkstelling	79.216	1%	84.387	1%	158.666	2%
▲ **** Overige beleidsvelden	310.804	3%	294.295	3%	477.291	5%



## 8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
<b>▲ Toegestane subsidies</b>	<b>3.031.217</b>	<b>100%</b>	<b>2.888.056</b>	<b>100%</b>	<b>2.961.986</b>	<b>100%</b>
▲ 0400 Politiediensten	1.361.439	45%	1.321.857	46%	1.361.439	46%
▲ 0410 Brandweer	588.592	19%	524.269	18%	588.592	20%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	415.758	14%	405.790	14%	415.758	14%
▲ 0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging	227.457	8%	158.313	5%	28.000	1%
▼ 0742 Sportinfrastructuur	152.608	5%	172.853	6%	191.999	6%
▲ 0790 Erediensten	64.510	2%	5.326	0%	97.581	3%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	51.513	2%	44.983	2%	52.500	2%
▼ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	46.000	2%	46.000	2%	47.000	2%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	33.650	1%	6.350	0%	10.000	0%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	22.085	1%	19.884	1%	43.000	1%
▼ 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	17.100	1%	19.100	1%	19.100	1%
▼ 0190 Overig algemeen bestuur	13.208	0%	15.663	1%	11.000	0%
▲ 0521 Toerisme - Sectorondersteuning	12.043	0%	8.168	0%	11.928	0%
▼ 0160 Hulp aan het buitenland	9.750	0%	9.999	0%	10.000	0%
▼ 0949 Overige gezinshulp	8.725	0%	9.147	0%	8.650	0%
► 0500 Handel en middenstand	3.000	0%	3.000	0%	3.000	0%
► 0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	1.388	0%	1.388	0%	1.388	0%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs	1.097	0%	78.146	3%	45.500	2%
▼ 0309 Overig afval- en materialenbeheer	744	0%	911	0%	500	0%
▲ 0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid	550	0%	300	0%	5.300	0%
▼ **** Overige beleidsvelden			36.609	1%	9.750	0%



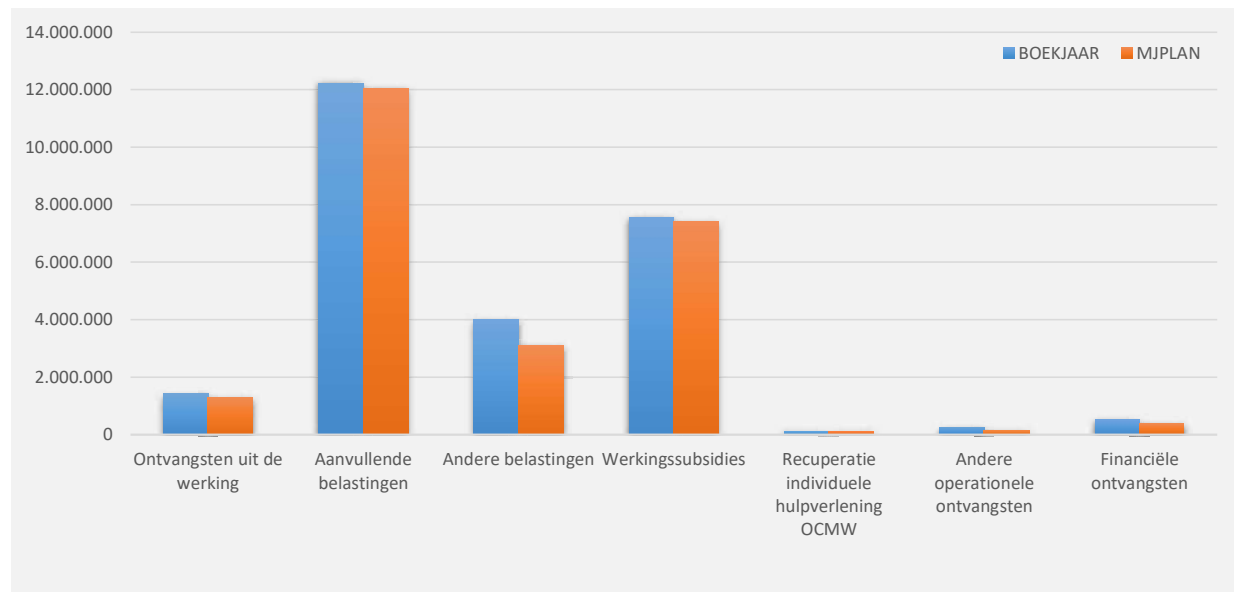
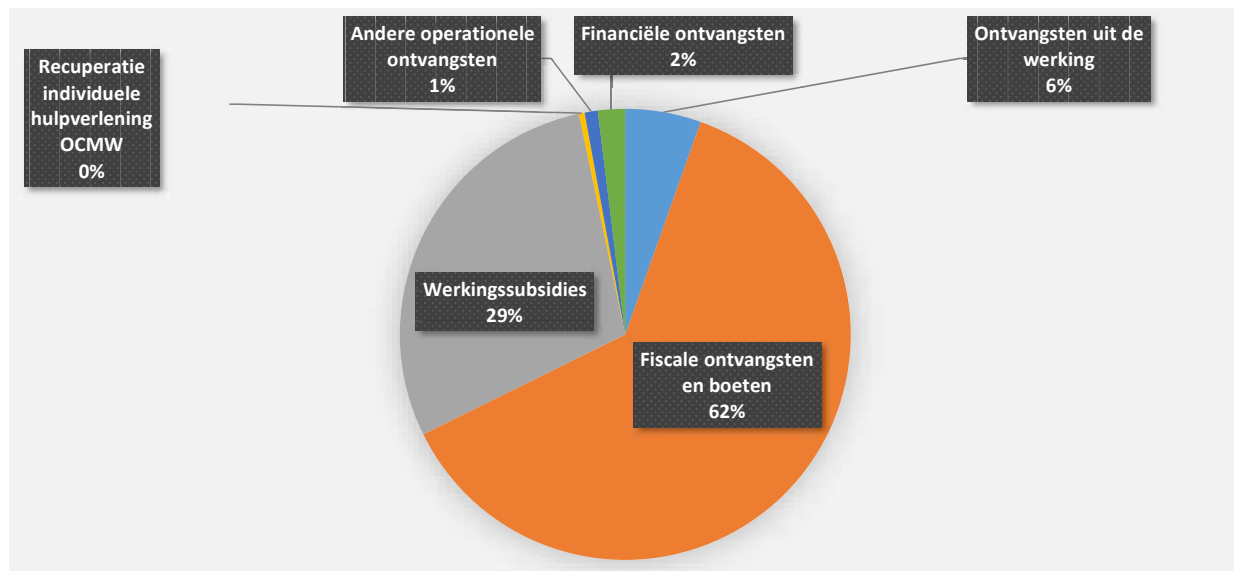
31/12/2023

31/12/2022

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	26.058.933	18.461.438
A. Operationele ontvangsten	70/4	25.552.796	18.046.241
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.414.632	1.226.485
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		698.747	590.734
0948 Poetsdienst		93.910	68.852
0940 Jeugdvoorzieningen		88.119	93.064
0943 Gezinshulp		87.423	80.364
0950 Ouderenwoningen		69.859	70.080
0800 Gewoon basisonderwijs		69.595	66.872
0309 Overig afval- en materialenbeheer		64.420	46.559
**** Overige beleidsvelden		242.560	209.960
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	16.223.655	9.868.769
a. Aanvullende belastingen		12.226.967	9.020.397
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	4.700.516	4.217.964
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	7.316.992	4.602.162
Andere aanvullende belastingen	7302/9	209.458	200.271
b. Andere belastingen en boetes	731/9	3.996.688	848.371
Boetes	739	2.615.766	2.130
Andere belastingen inzake openbare hygiëne	7339	336.744	331.596
Jaarlijkse milieubelasting	73321	273.820	291.140
Aanvragen omgevingsvergunningen	7316	239.024	87.335
Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uittreksels	7315	144.534	118.206
Overige belastingen	****	386.800	17.964
3. Werkingssubsidies		7.557.403	6.723.034
a. Algemene werkingssubsidies		3.289.226	3.011.831
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	2.389.295	2.293.331
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	899.931	718.500
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.268.176	3.711.203
0800 Gewoon basisonderwijs		2.242.380	2.181.702
0900 Sociale bijstand		710.630	207.081
0943 Gezinshulp		527.545	519.984
0940 Jeugdvoorzieningen		257.393	400.614
0948 Poetsdienst		120.046	63.838
0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie		81.708	2.368
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		75.194	32.284
**** Overige beleidsvelden		253.281	303.332
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	110.957	74.342
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	246.149	153.611
0953 Woon- en zorgcentra		81.755	72.867
0111 Fiscale en financiële diensten		52.293	2.830
0100 Politieke organen		22.208	20.693
**** Overige beleidsvelden		89.893	57.221
B. Financiële ontvangsten	75	506.137	415.198
0030 Financiële aangelegenheden		200.787	54.234
0310 Beheer van regen- en afvalwater		153.684	153.684
0650 Gasvoorziening		78.435	70.592
0640 Elektriciteitsvoorziening		63.195	136.662
**** Overige beleidsvelden		10.035	26
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

## 1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatieontvangsten</b>	<b>26.058.933</b>	<b>100%</b>	<b>24.451.928</b>	<b>100%</b>	<b>107%</b>
Ontvangsten uit de werking	1.414.632	5%	1.294.795	5%	109%
Fiscale ontvangsten en boeten	16.223.655	62%	15.116.517	62%	107%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>12.226.967</i>		<i>12.029.578</i>		<i>102%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>3.996.688</i>		<i>3.086.939</i>		<i>129%</i>
Werkingsubsidies	7.557.403	29%	7.390.956	30%	102%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	110.957	0%	110.122	0%	101%
Andere operationele ontvangsten	246.149	1%	144.797	1%	170%
Financiële ontvangsten	506.137	2%	394.741	2%	128%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					





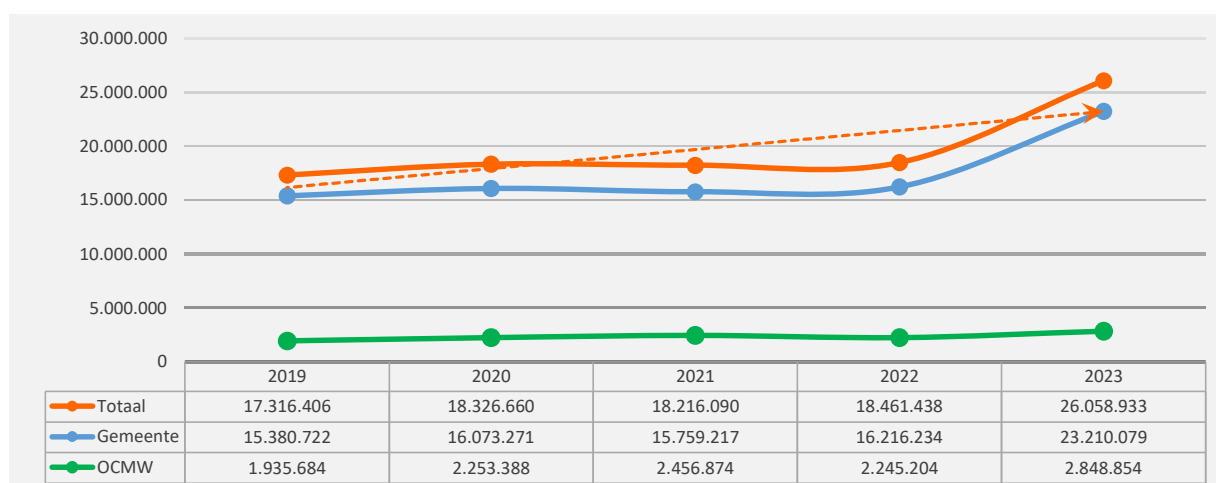
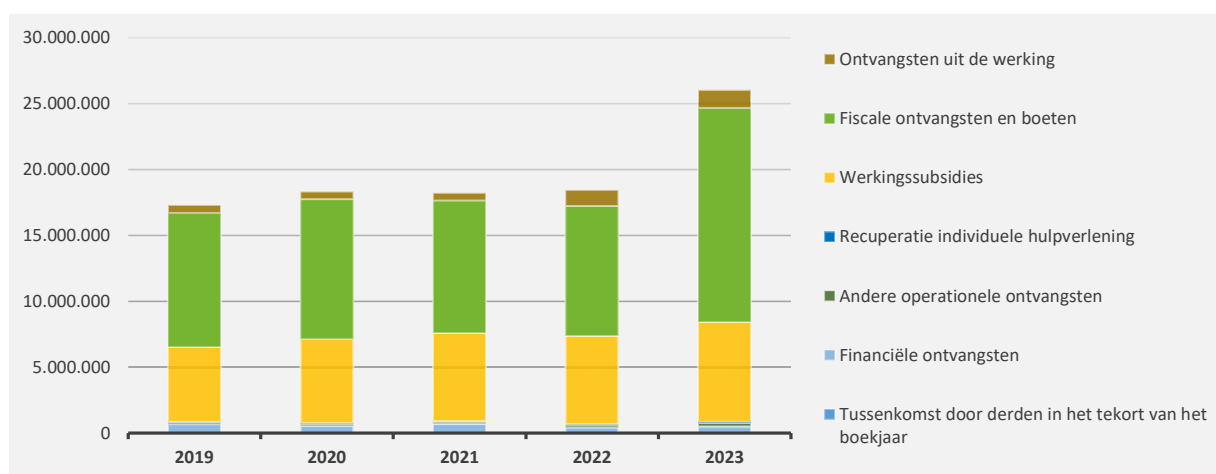
## EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

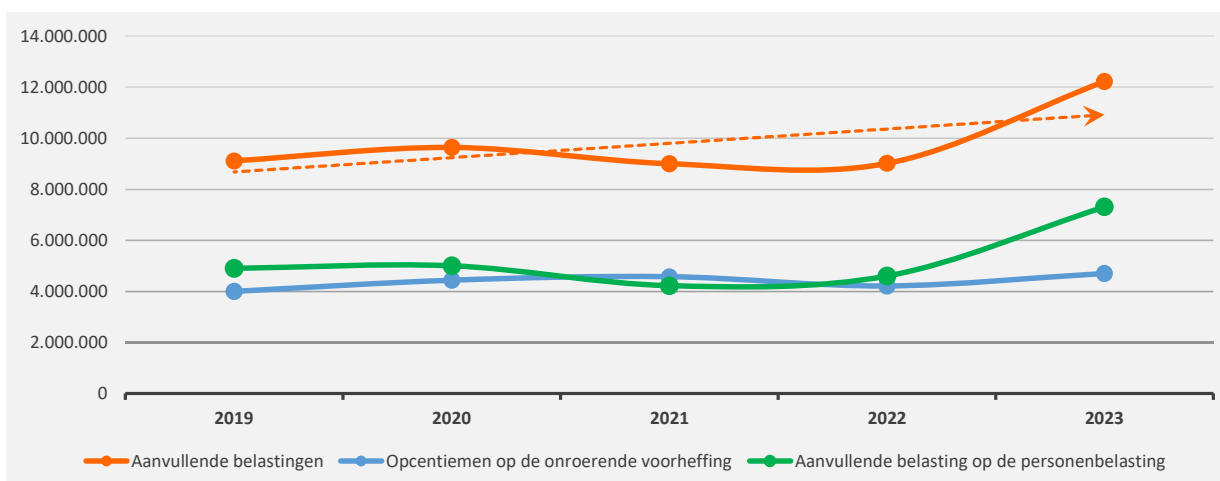
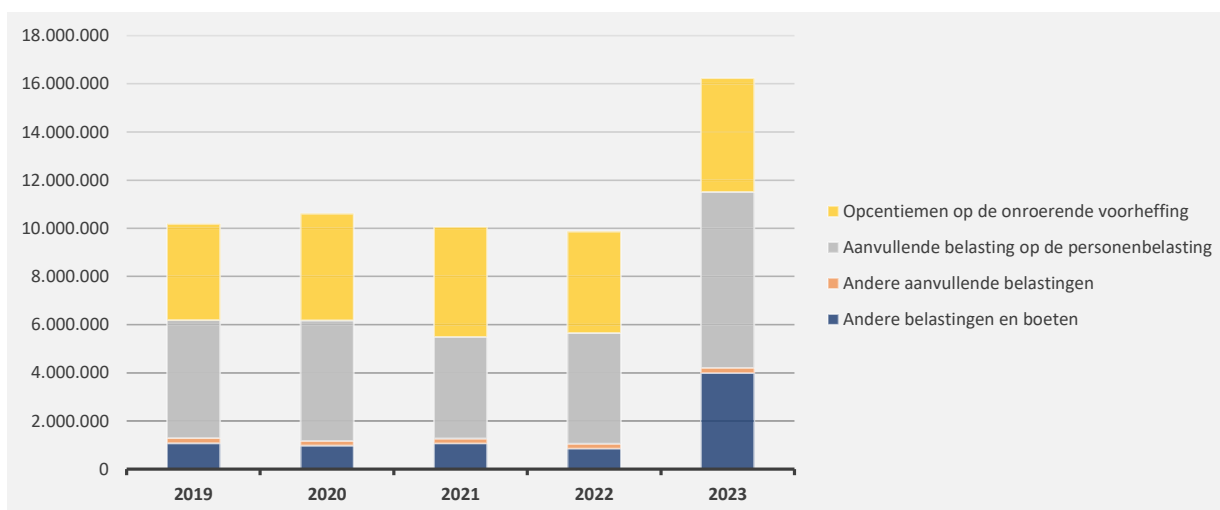
	2023		2022		2021	
▲ <b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>26.058.933</b>	100%	<b>18.461.438</b>	100%	<b>18.216.090</b>	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	1.414.632	5%	1.226.485	7%	564.540	3%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	16.223.655	62%	9.868.769	53%	10.067.978	55%
▲ <i>Aanvullende belastingen</i>	<i>12.226.967</i>		<i>9.020.397</i>		<i>9.004.540</i>	
▲ <i>Andere belastingen en boeten</i>	<i>3.996.688</i>		<i>848.371</i>		<i>1.063.439</i>	
▲ Werkingsubsidies *	7.557.403	29%	6.723.034	36%	6.675.260	37%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	110.957	0%	74.342	0%	54.976	0%
▲ Andere operationele ontvangsten	246.149	1%	153.611	1%	168.279	1%
▲ Financiële ontvangsten	506.137	2%	415.198	2%	685.057	4%
▶ Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

\* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



## 3. Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2023-2019

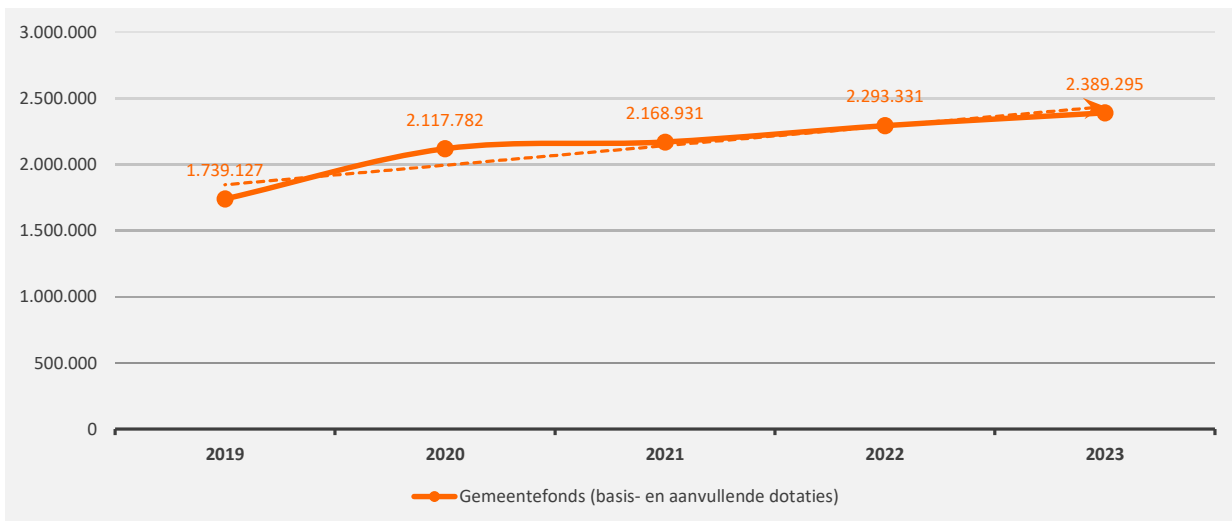
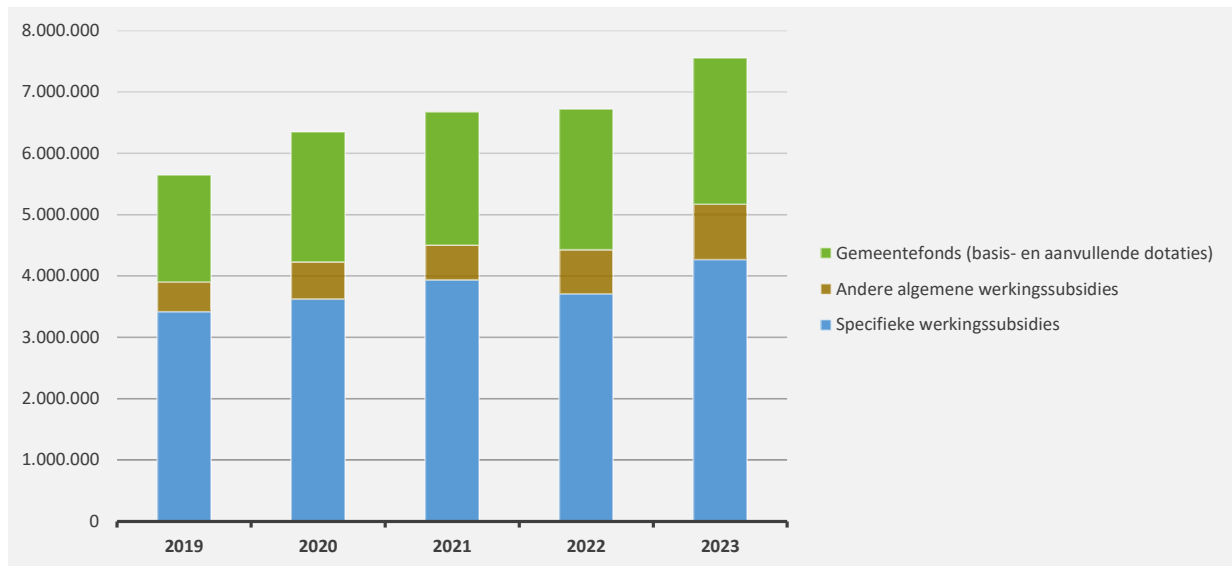
	2023		2022		2021	
▲ stijging ▼ daling						
<b>▲ Fiscale ontvangsten</b>	<b>16.223.655</b>		<b>9.868.769</b>		<b>10.067.978</b>	
▲ Aanvullende belastingen	12.226.967	100%	9.020.397	100%	9.004.540	100%
▲ <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	4.700.516	38%	4.217.964	47%	4.575.010	51%
▲ <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	7.316.992	60%	4.602.162	51%	4.223.978	47%
▲ <i>Andere aanvullende belastingen</i>	209.458	2%	200.271	2%	205.551	2%
▲ Andere belastingen en boeten	3.996.688	100%	848.371	100%	1.063.439	100%
▲ <i>Boetes</i>	2.615.766	65%	2.130	0%	2.540	0%
▲ <i>Andere belastingen inzake openbare hygiëne</i>	336.744	8%	331.596	39%	326.844	31%
▼ <i>Jaarlijkse milieubelasting</i>	273.820	7%	291.140	34%	286.780	27%
▲ <i>Aanvragen omgevingsvergunningen</i>	239.024	6%	87.335	10%	135.025	13%
▲ <i>Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uitt</i>	144.534	4%	118.206	14%	67.328	6%
▲ <i>Drijfkraft</i>	135.117	3%			69.850	7%
▲ <i>Verspreiding kosteloos reclamdrukwerk</i>	112.799	3%	-327	0%	81.026	8%
▲ <i>Leegstaande woningen en gebouwen</i>	104.250	3%	-5.250	-1%	63.500	6%
► <i>Masten en pylonen</i>	17.500	0%	17.500	2%	17.500	2%
▲ <i>Tweede verblijven</i>	15.500	0%			12.500	1%
▼ <i>Overige belastingen</i>	1.635	0%	6.041	1%	546	0%



**4. Evolutie van de werkingssubsidies 2023-2019**

▲ stijging ▼ daling

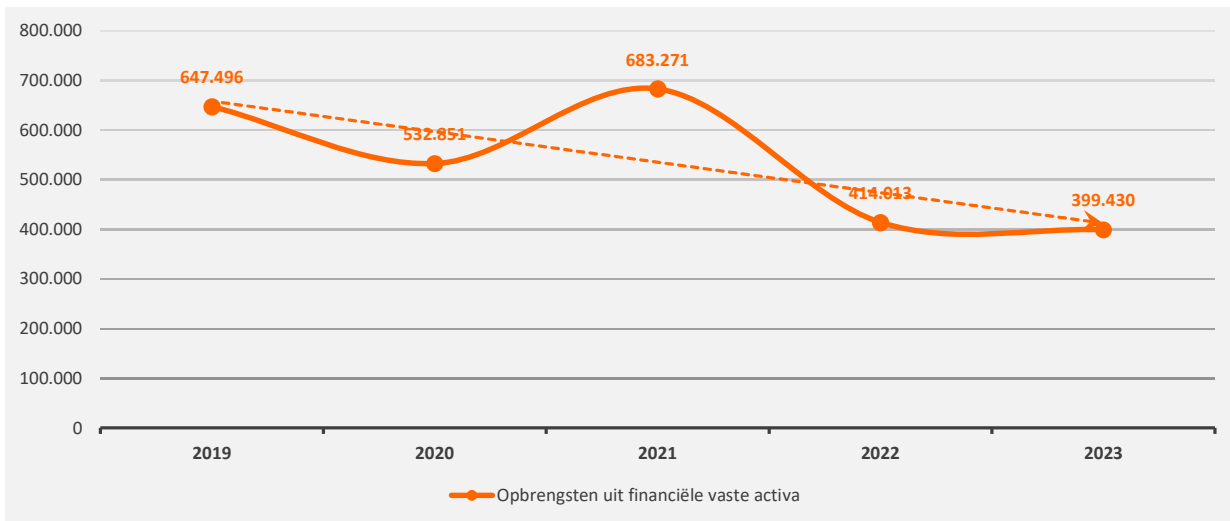
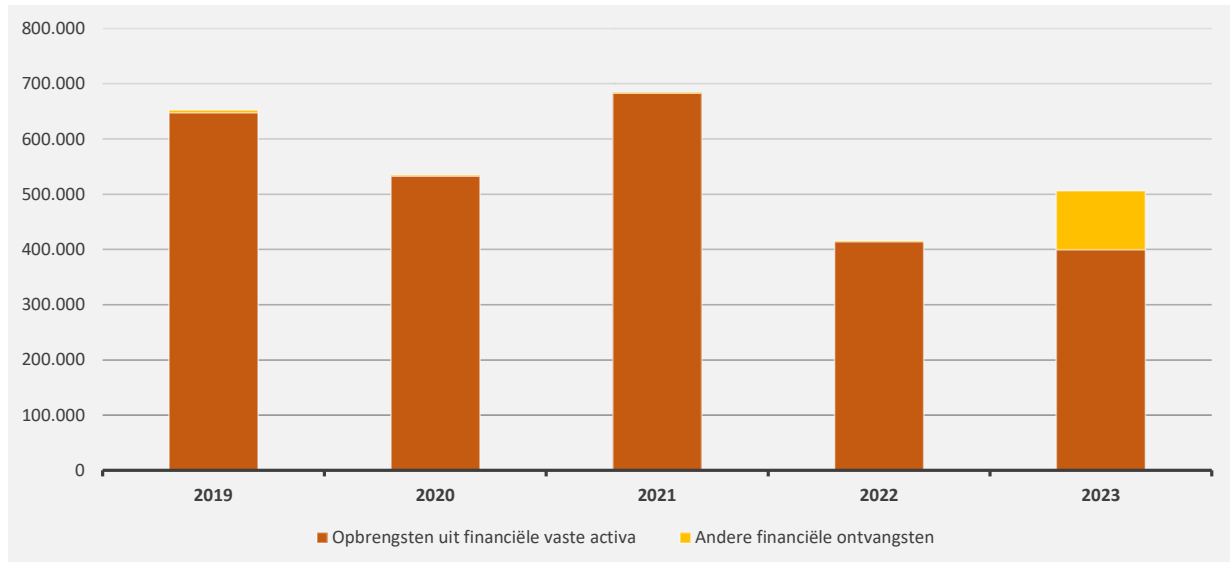
	2023		2022		2021	
▲ <b>Werkingsubsidies</b>	<b>7.557.403</b>	100%	<b>6.723.034</b>	100%	<b>6.675.260</b>	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	2.389.295	32%	2.293.331	34%	2.168.931	32%
▲ Andere algemene werkingssubsidies*	899.931	12%	718.500	11%	571.443	9%
▲ Specifieke werkingssubsidies	4.268.176	56%	3.711.203	55%	3.934.886	59%



## 5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

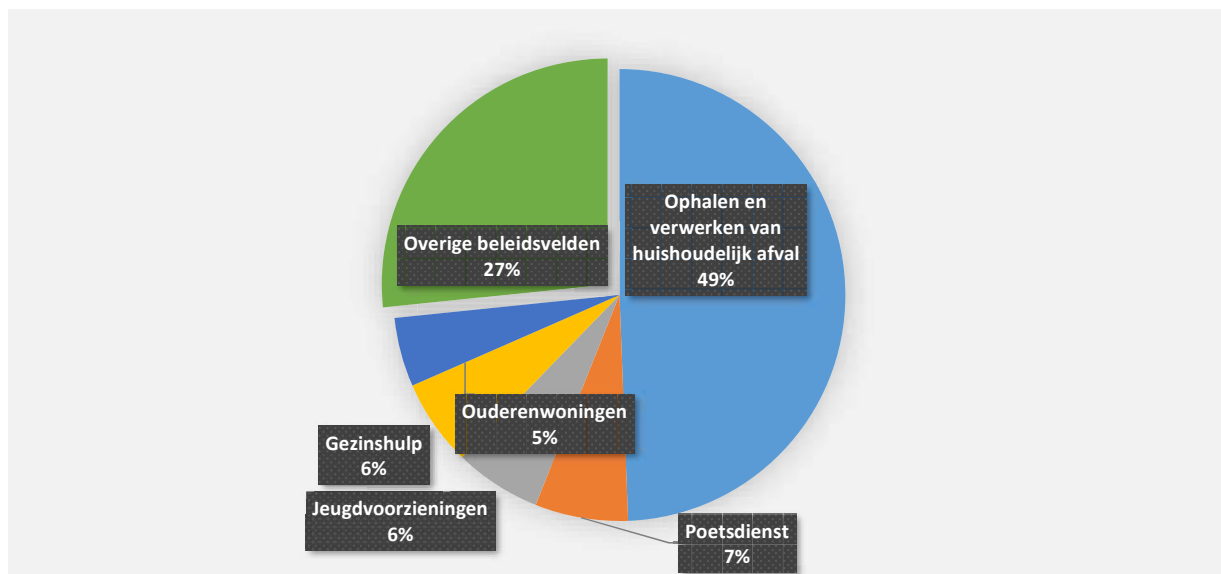
	2023		2022		2021	
▲ Financiële ontvangsten	506.137	100%	415.198	100%	685.057	100%
▼ Opbrengsten uit financiële vaste activa	399.430	79%	414.013	100%	683.271	100%
▲ Andere financiële ontvangsten	106.706	21%	1.185	0%	1.786	0%



## 6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

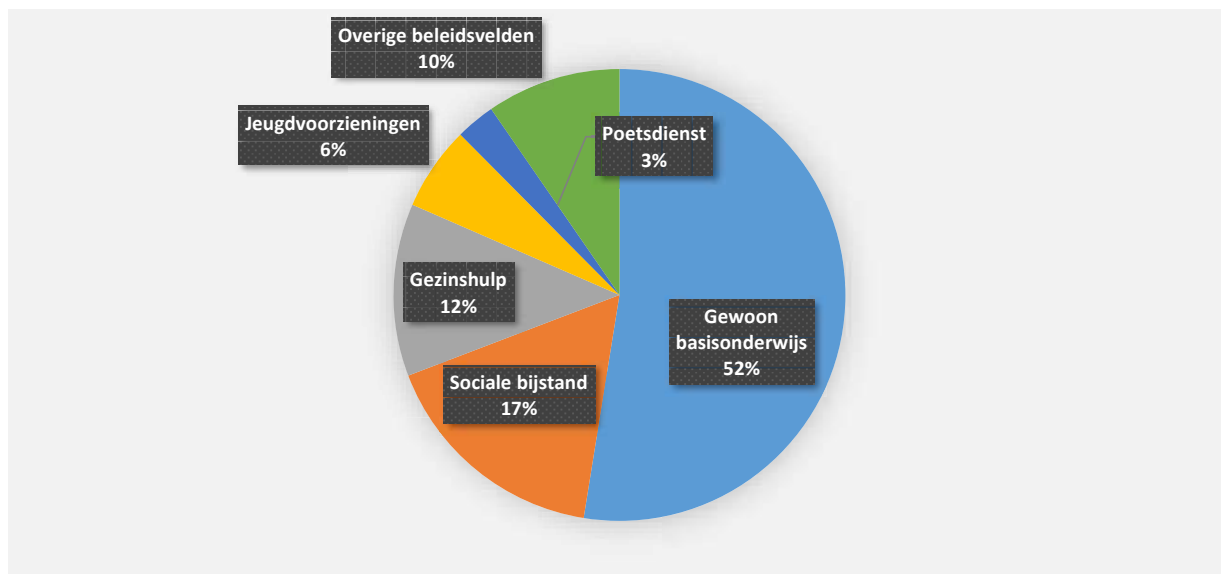
	2023		2022		MJPLAN	
▲ <b>Ontvangsten uit de werking</b>	<b>1.414.632</b>	<b>100%</b>	<b>1.226.485</b>	<b>100%</b>	<b>1.294.795</b>	<b>100%</b>
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	698.747	49%	590.734	48%	588.629	45%
▲ 0948 Poetsdienst	93.910	7%	68.852	6%	95.000	7%
▼ 0940 Jeugdvoorzieningen	88.119	6%	93.064	8%	105.000	8%
▲ 0943 Gezinshulp	87.423	6%	80.364	7%	80.420	6%
▼ 0950 Ouderenwoningen	69.859	5%	70.080	6%	20.000	2%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	69.595	5%	66.872	5%	80.000	6%
▲ 0309 Overig afval- en materialenbeheer	64.420	5%	46.559	4%	62.320	5%
▲ 0990 Begraafplaatsen	50.675	4%	44.725	4%	41.500	3%
▼ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	42.396	3%	42.767	3%	47.052	4%
▲ 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	36.769	3%	30.215	2%	27.800	2%
▲ **** Overige beleidsvelden	112.720	8%	92.253	8%	147.075	11%



## 7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

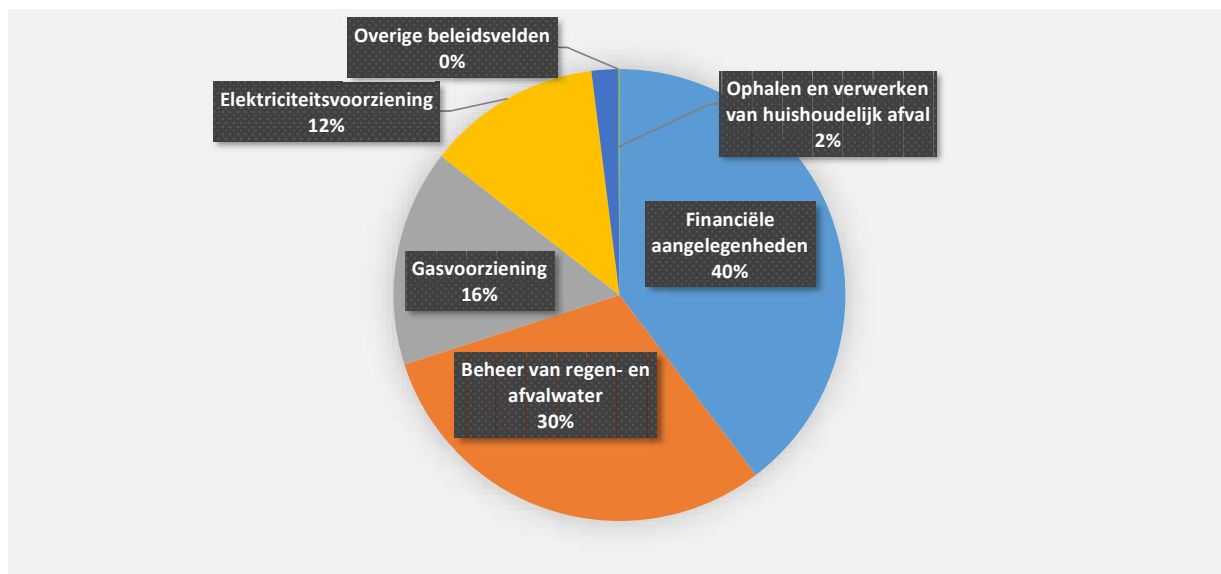
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Specifieke werkingssubsidies	4.268.176	100%	3.711.203	100%	4.315.357	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	2.242.380	53%	2.181.702	59%	2.233.434	52%
▲ 0900 Sociale bijstand	710.630	17%	207.081	6%	413.181	10%
▲ 0943 Gezinshulp	527.545	12%	519.984	14%	448.128	10%
▼ 0940 Jeugdvoorzieningen	257.393	6%	400.614	11%	272.107	6%
▲ 0948 Poetsdienst	120.046	3%	63.838	2%	90.096	2%
▲ 0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie	81.708	2%	2.368	0%		
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	75.194	2%	32.284	1%	3.534	0%
▲ 0350 Klimaat en energie	58.743	1%	40.541	1%	58.743	1%
▼ 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	50.003	1%	114.674	3%	213.676	5%
▲ 0119 Overige algemene diensten	36.354	1%	35.749	1%	32.582	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	108.182	3%	112.368	3%	549.877	13%



## 8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▲ <b>Financiële ontvangsten</b>	<b>506.137</b>	<b>100%</b>	<b>415.198</b>	<b>100%</b>	<b>394.741</b>	<b>100%</b>
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	200.787	40%	54.234	13%	99.400	25%
▶ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	153.684	30%	153.684	37%	153.684	39%
▲ 0650 Gasvoorziening	78.435	15%	70.592	17%	78.435	20%
▼ 0640 Elektriciteitsvoorziening	63.195	12%	136.662	33%	63.195	16%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	9.493	2%				
▲ 0119 Overige algemene diensten	520	0%				
▼ 0620 Grondbeleid voor wonen	22	0%	26	0%	27	0%
▲ 0020 Fiscale aangelegenheden	0	0%				



## INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2023

31/12/2022

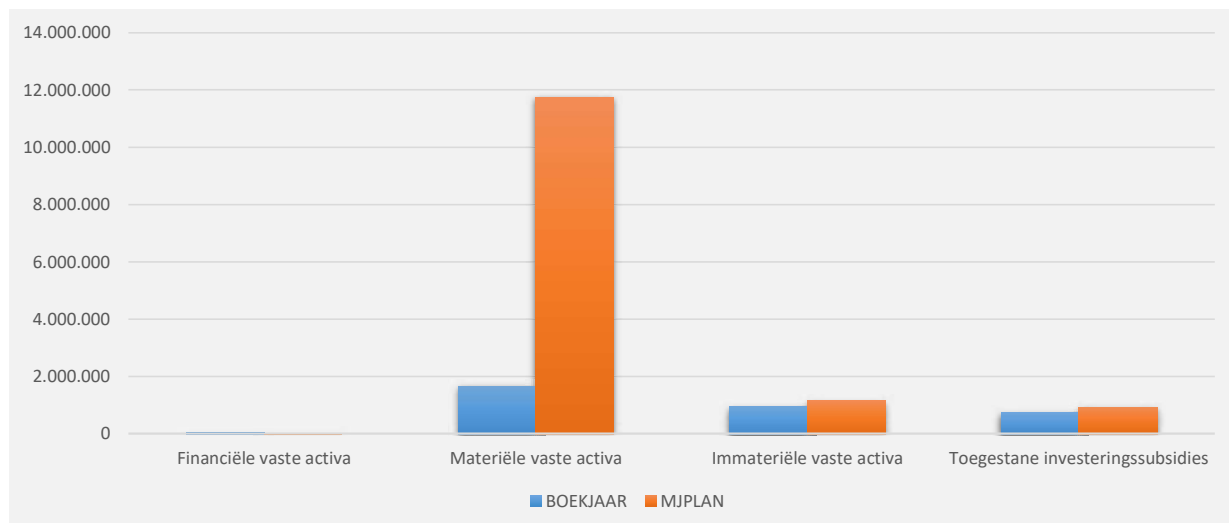
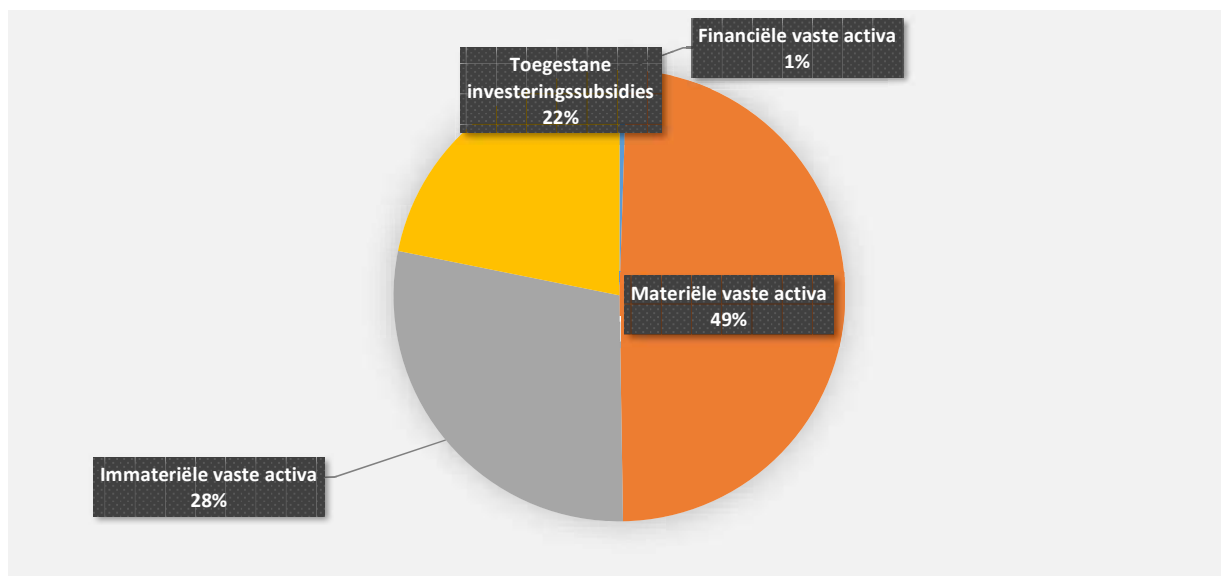
UITGAVEN	Code	3.329.763	2.192.260
I. Investerings in financiële vaste activa	28	17.318	6.498
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		16.124	6.473
0112 Personeelsdienst en vorming		669	
0200 Wegen		500	
0690 Overige nutsvoorzieningen		25	
**** Overige beleidsvelden			26
II. Investerings in materiële vaste activa		1.638.651	1.211.193
Onroerende goederen		1.372.375	1.039.486
0290 Overige mobiliteit en verkeer		664.947	120.631
0200 Wegen		606.620	911.350
0670 Straatverlichting		64.609	-954
0800 Gewoon basisonderwijs		27.559	
0190 Overig algemeen bestuur		8.639	4.605
0119 Overige algemene diensten			3.854
Roerende goederen		266.276	171.708
0329 Overige vermindering van milieuvcontreiniging		82.153	
0800 Gewoon basisonderwijs		74.134	4.479
0119 Overige algemene diensten		32.147	79.832
0200 Wegen		26.880	40.899
0990 Begraafplaatsen		10.927	8.652
0130 Administratieve dienstverlening		10.125	
0470 Dierenbescherming		7.198	6.921
0984 Ontsmetting en openbare reiniging		6.954	
0309 Overig afval- en materialenbeheer		5.785	627
0940 Jeugdvoorzieningen		4.435	247
**** Overige beleidsvelden		5.537	30.051
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	946.721	246.085
0800 Gewoon basisonderwijs		587.038	42.114
0200 Wegen		137.508	51.291
0290 Overige mobiliteit en verkeer		111.416	-8.057
0190 Overig algemeen bestuur		43.938	59.145
0600 Ruimtelijke planning		35.155	32.588
**** Overige beleidsvelden		31.667	69.003
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	727.073	728.484
0400 Politiediensten		524.748	45.019
0410 Brandweer		145.453	
0790 Erediensten		37.482	644.188
0703 Openbare bibliotheken		19.390	39.276



## INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

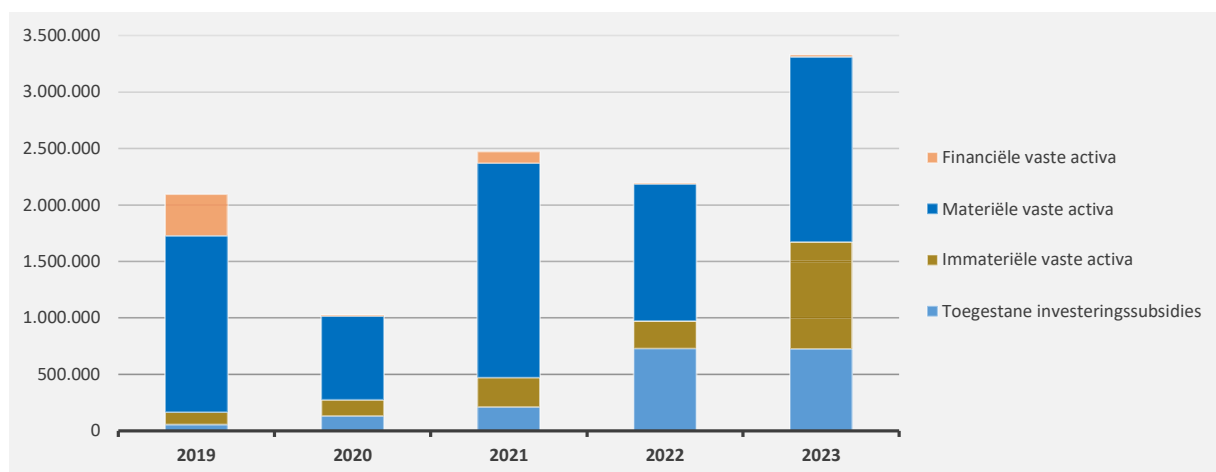
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>3.329.763</b>	100%	<b>13.804.921</b>	100%	<b>24%</b>
Financiële vaste activa	17.318	1%	6.473	0%	268%
Materiële vaste activa	1.638.651	49%	11.736.483	85%	14%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.638.651		11.725.365		14%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	56.345		3.499.335		2%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	1.251.421		7.091.162		18%
<i>Roerende goederen</i>	266.276		832.367		32%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	64.609				
<i>Erfgoed</i>			302.500		
Andere materiële vaste activa			11.119		
<i>Terreinen en gebouwen</i>			11.119		
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa	946.721	28%	1.138.556	8%	83%
Toegestane investeringssubsidies	727.073	22%	923.409	7%	79%



## INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>3.329.763</b>	<b>100%</b>	<b>2.192.260</b>	<b>100%</b>	<b>2.474.050</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa	17.318	1%	6.498	0%	105.428	4%
Materiële vaste activa	1.638.651	49%	1.211.193	55%	1.895.710	77%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.638.651		1.211.193		1.895.710	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	56.345		10.911		1.495.362	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	1.251.421		1.029.529		74.808	
<i>Roerende goederen</i>	266.276		171.708		145.314	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	64.609		-954		180.226	
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa	946.721	28%	246.085	11%	262.922	11%
Toegestane investeringssubsidies	727.073	22%	728.484	33%	209.990	8%



## 3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

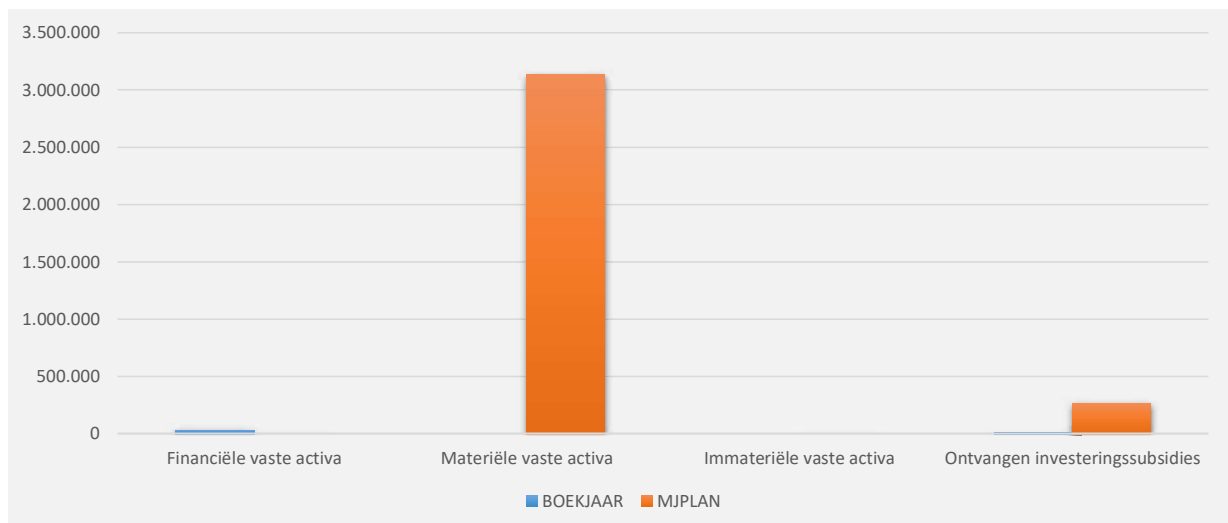
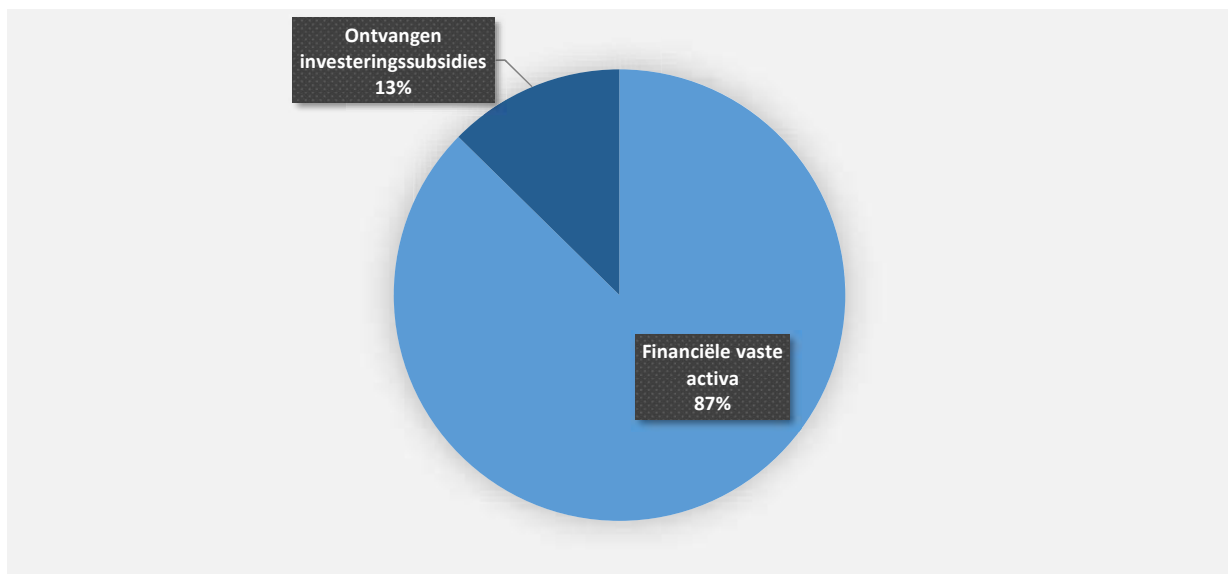
	2023		2022		MJPLAN	
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>17.318</b>	<b>100%</b>	<b>6.498</b>	<b>100%</b>	<b>6.473</b>	<b>100%</b>
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	16.124	93%	6.473	100%	6.473	100%
0112 Personeelsdienst en vorming	669	4%				
0200 Wegen	500	3%				
0690 Overige nutsvoorzieningen	25	0%				
0629 Overig woonbeleid	0	0%				
**** Overige beleidsvelden			26	0%		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>1.638.651</b>	<b>100%</b>	<b>1.211.193</b>	<b>100%</b>	<b>11.736.483</b>	<b>100%</b>
0290 Overige mobiliteit en verkeer	664.947	41%	120.631	10%	2.871.883	24%
0200 Wegen	633.500	39%	952.249	79%	3.542.930	30%
0800 Gewoon basisonderwijs	101.694	6%	4.479	0%	90.299	1%
0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging	82.153	5%			192.329	2%
0670 Straatverlichting	64.609	4%	-954	0%	506.564	4%
0119 Overige algemene diensten	32.147	2%	83.686	7%	200.411	2%
0990 Begraafplaatsen	10.927	1%	8.652	1%	153.849	1%
0130 Administratieve dienstverlening	10.125	1%			35.000	0%
0190 Overig algemeen bestuur	8.639	1%	7.774	1%	431.825	4%
0470 Dierenbescherming	7.198	0%	6.921	1%	18.079	0%
0984 Ontsmetting en openbare reiniging	6.954	0%			7.000	0%
0309 Overig afval- en materialenbeheer	5.785	0%	627	0%	1.395	0%
0940 Jeugdvoorzieningen	4.435	0%	247	0%	89.864	1%
0943 Gezins hulp	3.249	0%			3.500	0%
0948 Poetsdienst	2.287	0%			3.500	0%
**** Overige beleidsvelden			26.882	2%	3.588.056	31%
<b>Imateriële vaste activa</b>	<b>946.721</b>	<b>100%</b>	<b>246.085</b>	<b>100%</b>	<b>1.138.556</b>	<b>100%</b>
0800 Gewoon basisonderwijs	587.038	62%	42.114	17%	625.246	55%
0200 Wegen	137.508	15%	51.291	21%	23.577	2%
0290 Overige mobiliteit en verkeer	111.416	12%	-8.057	-3%	66.057	6%
0190 Overig algemeen bestuur	43.938	5%	59.145	24%	66.078	6%
0600 Ruimtelijke planning	35.155	4%	32.588	13%	227.311	20%
**** Overige beleidsvelden	31.667	3%	69.003	28%	130.288	11%
<b>Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>727.073</b>	<b>100%</b>	<b>728.484</b>	<b>100%</b>	<b>923.409</b>	<b>100%</b>
0400 Politiediensten	524.748	72%	45.019	6%	674.415	73%
0410 Brandweer	145.453	20%			159.480	17%
0790 Erediensten	37.482	5%	644.188	88%	45.812	5%
0703 Openbare bibliotheken	19.390	3%	39.276	5%	43.702	5%
0310 Beheer van regen- en afvalwater						



## INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

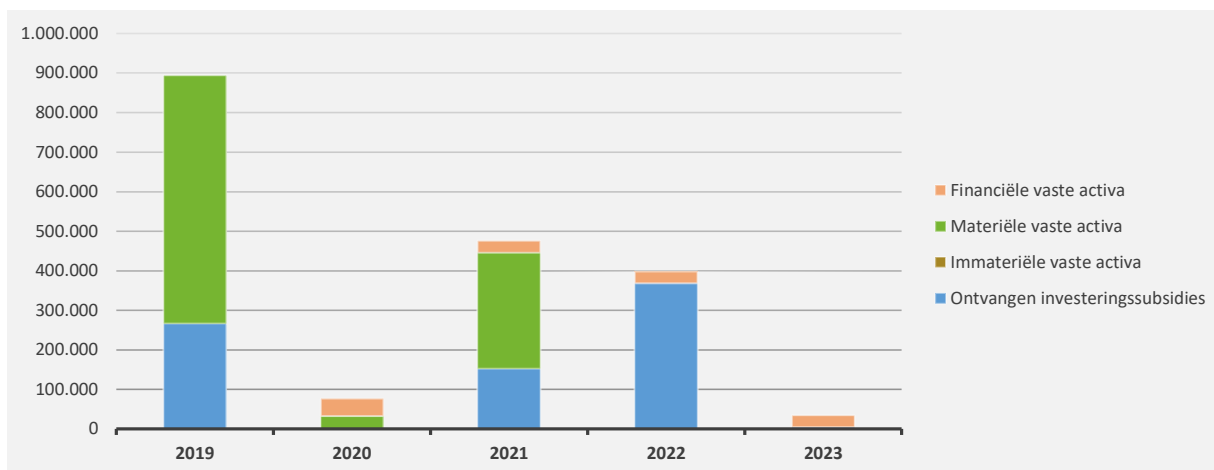
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>	<b>34.313</b>	100%	<b>3.395.500</b>	100%	<b>1%</b>
Financiële vaste activa	29.977	87%			
Materiële vaste activa			<b>3.134.600</b>	92%	
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			<i>3.130.000</i>		
<i>Terreinen en gebouwen</i>			<i>3.130.000</i>		
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa			<i>4.600</i>		
<i>Onroerende goederen</i>			<i>4.600</i>		
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	4.337	13%	<b>260.900</b>	8%	<b>2%</b>



## INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019

	2023		2022		2021	
<b>Investeringsontvangsten</b>	<b>34.313</b>	<b>100%</b>	<b>398.067</b>	<b>100%</b>	<b>476.094</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa	29.977	87%	29.977	8%	29.977	6%
Materiële vaste activa					293.329	62%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					252.348	
<i>Terreinen en gebouwen</i>					252.348	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa					40.980	
<i>Onroerende goederen</i>					40.980	
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringsubsidies	4.337	13%	368.090	92%	152.789	32%



**3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023**

	2023		2022		MJPLAN	
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>29.977</b>	<b>100%</b>	<b>29.977</b>	<b>100%</b>		
0670 Straatverlichting	29.977	100%	29.977	100%		
<b>Materiële vaste activa</b>					<b>3.134.600</b>	<b>100%</b>
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel					3.134.600	100%
<b>Imateriële vaste activa</b>						
0130 Administratieve dienstverlening						
<b>Ontvangen investeringssubsidies</b>	<b>4.337</b>	<b>100%</b>	<b>368.090</b>	<b>100%</b>	<b>260.900</b>	<b>100%</b>
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	4.337	100%			4.900	2%
0200 Wegen			68.090	18%		
0729 Overig beleid inzake het erfgoed					6.000	2%
**** Overige beleidsvelden			300.000	82%	250.000	96%

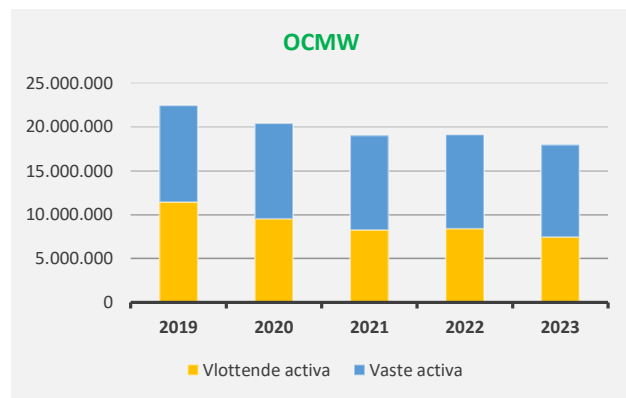
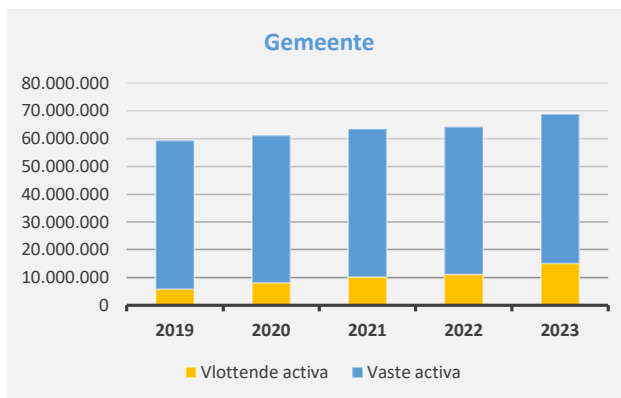
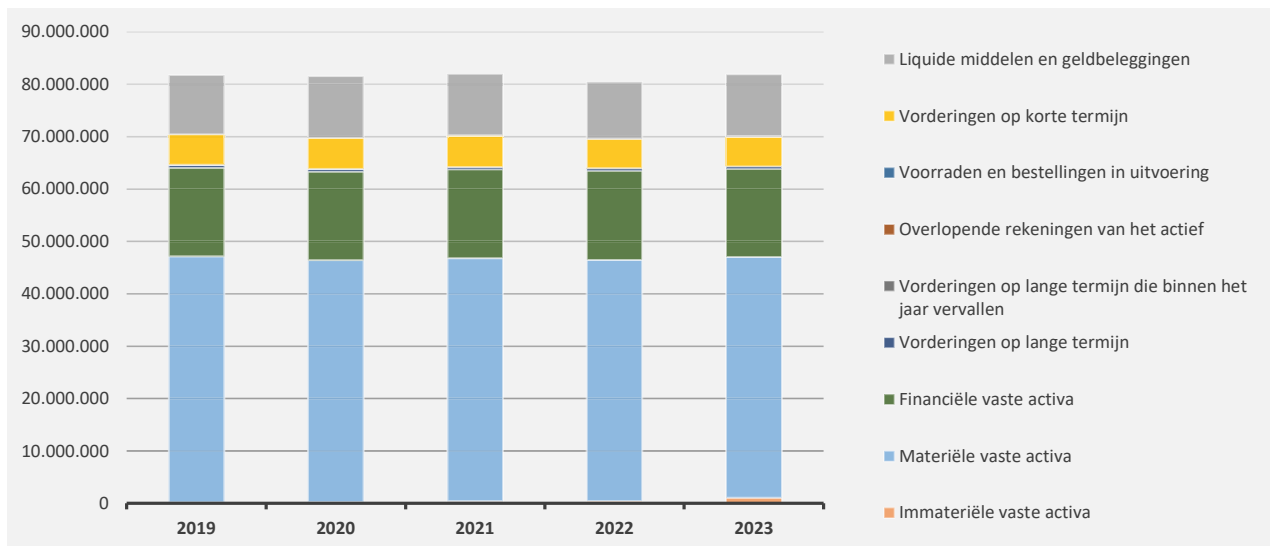
ACTIVA	2023	2022
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>17.579.949,56</b>	<b>16.582.999,26</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.888.385,29	10.959.148,22
B. Vorderingen op korte termijn	5.632.478,36	5.562.415,33
1. Vorderingen uit ruiltransacties	758.680,55	567.608,55
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.873.797,81	4.994.806,78
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.085,91	61.435,71
<b>II. Vaste activa</b>	<b>64.324.086,40</b>	<b>63.925.125,14</b>
A. Vorderingen op lange termijn	426.191,27	422.829,29
1. Vorderingen uit ruiltransacties	426.191,27	422.829,29
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	16.857.516,94	17.003.107,92
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	16.465.257,12	16.611.348,10
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	392.259,82	391.759,82
C. Materiële vaste activa	45.988.125,06	46.051.346,82
1. Gemeenschapsgoederen	36.724.191,56	36.732.790,77
a. Terreinen en gebouwen	19.509.771,62	19.955.961,99
b. Wegen en overige infrastructuur	15.915.970,31	15.599.002,91
c. Installaties, machines en uitrusting	395.074,57	268.505,86
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	231.451,06	238.133,72
e. Leasing en soortgelijke rechten	671.862,55	671.113,14
f. Erfgoed	61,45	73,15
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.380.144,51	1.423.863,35
a. Terreinen en gebouwen	1.380.144,51	1.423.863,35
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	7.883.788,99	7.894.692,70
a. Terreinen en gebouwen	7.883.788,99	7.894.692,70
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.052.253,13	447.841,11
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>81.904.035,96</b>	<b>80.508.124,40</b>



PASSIVA	2023	2022
<b>I. Schulden</b>	<b>12.622.533,30</b>	<b>12.010.581,28</b>
A. Schulden op korte termijn	4.874.840,50	4.666.832,74
1. Schulden uit ruiltransacties	2.559.311,34	1.726.448,79
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	662.388,05	597.953,48
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.896.923,29	1.128.495,31
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.972.536,03	2.416.399,07
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	342.993,13	523.984,88
B. Schulden op lange termijn	7.747.692,80	7.343.748,54
1. Schulden uit ruiltransacties	7.747.692,80	7.343.748,54
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.537.388,12	3.853.286,58
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.537.388,12	3.853.286,58
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	3.206.742,83	3.486.900,11
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.561,85	3.561,85
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>69.281.502,66</b>	<b>68.497.543,12</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.829.738,44	2.948.438,88
B. Gecumuleerd overschot of tekort	8.385.330,74	7.349.738,49
C. Herwaarderingsreserves	2.710.993,97	2.843.926,24
D. Overig nettoactief	55.355.439,51	55.355.439,51
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>81.904.035,96</b>	<b>80.508.124,40</b>

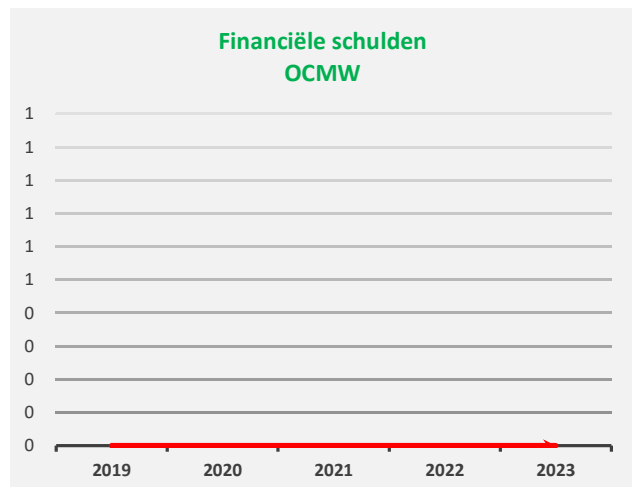
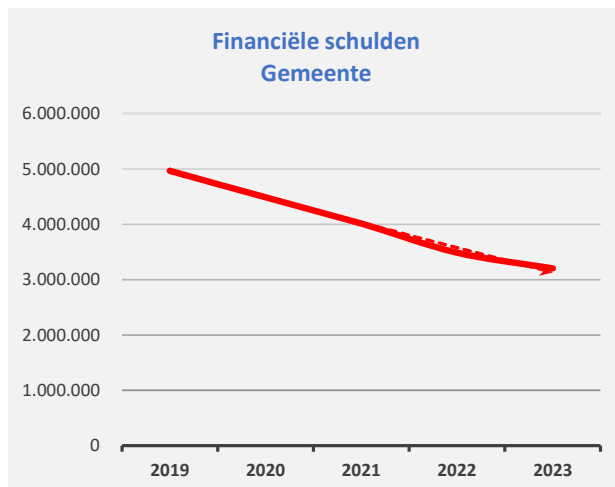
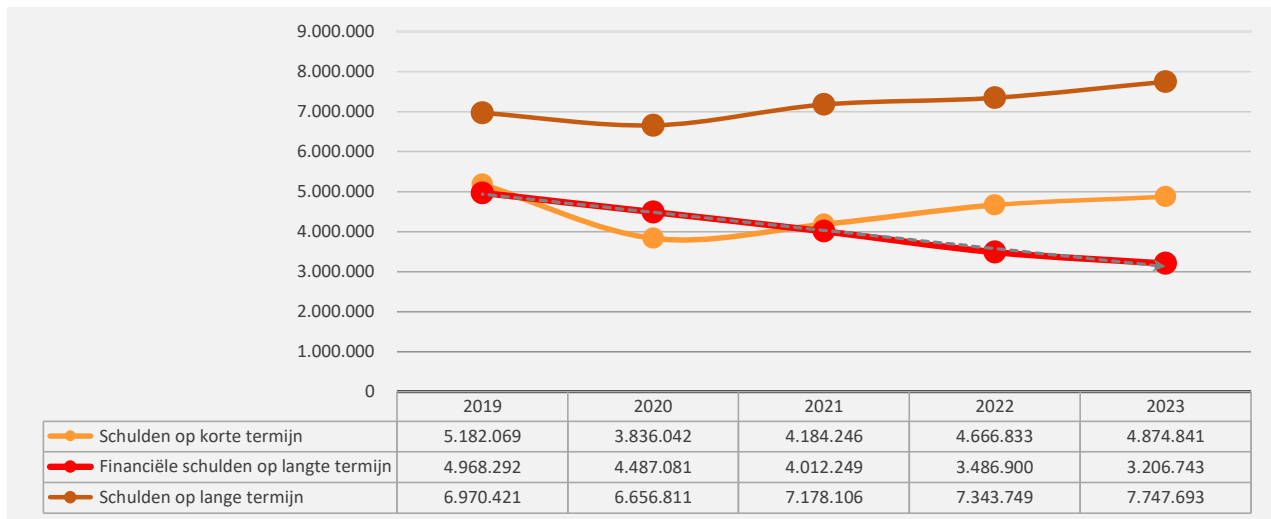
## 1. Samenstelling van de activa

	2023		2022		2021	
<b>ACTIVA</b>	<b>81.904.036</b>	<b>100%</b>	<b>80.508.124</b>	<b>100%</b>	<b>82.018.175</b>	<b>100%</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>17.579.950</b>	<b>21%</b>	<b>16.582.999</b>	<b>21%</b>	<b>17.840.216</b>	<b>22%</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	11.888.385	15%	10.959.148	14%	11.775.760	14%
Vorderingen op korte termijn	5.632.478	7%	5.562.415	7%	6.006.084	7%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>758.681</i>		<i>567.609</i>		<i>721.309</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>4.873.798</i>		<i>4.994.807</i>		<i>5.284.775</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.086	0%	61.436	0%	58.371	0%
<b>Vaste activa</b>	<b>64.324.086</b>	<b>79%</b>	<b>63.925.125</b>	<b>79%</b>	<b>64.177.959</b>	<b>78%</b>
Vorderingen op lange termijn	426.191	1%	422.829	1%	433.452	1%
Financiële vaste activa	16.857.517	21%	17.003.108	21%	16.939.692	21%
Materiële vaste activa	45.988.125	56%	46.051.347	57%	46.442.025	57%
Immateriële vaste activa	1.052.253	1%	447.841	1%	362.791	0%



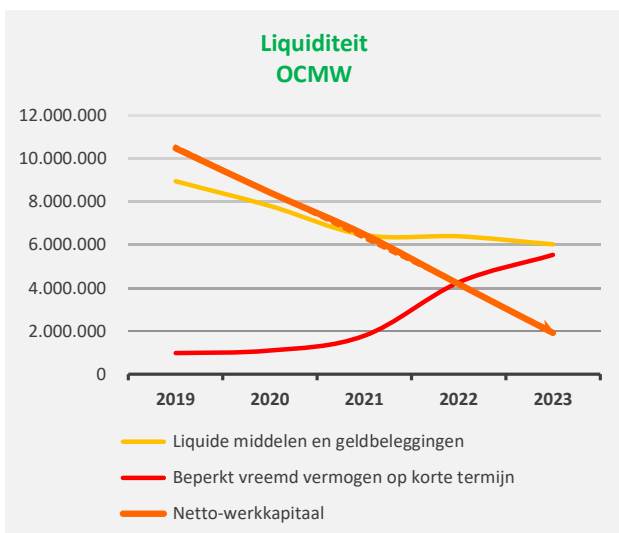
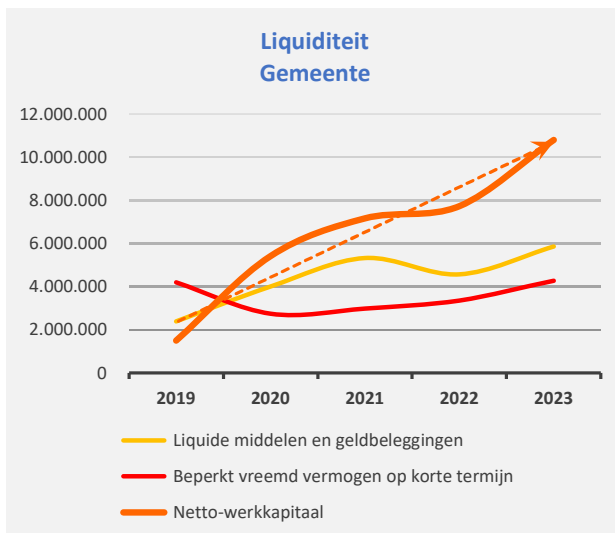
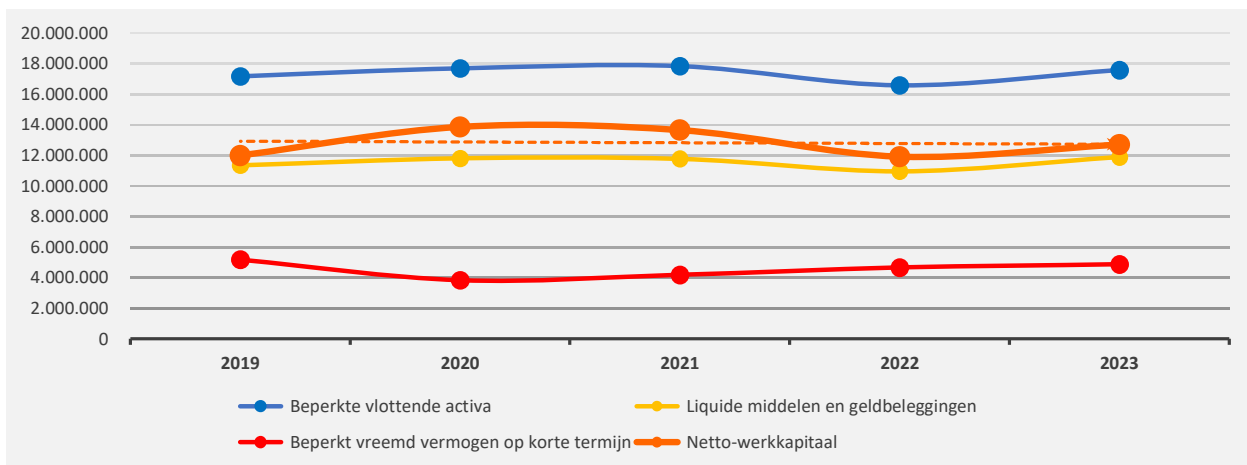
## 2. Samenstelling van de passiva

	2023		2022		2021	
<b>PASSIVA</b>	<b>81.904.036</b>	<b>100%</b>	<b>80.508.124</b>	<b>100%</b>	<b>82.018.175</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>4.874.841</b>	<b>6%</b>	<b>4.666.833</b>	<b>6%</b>	<b>4.184.246</b>	<b>5%</b>
Schulden uit ruiltransacties	2.559.311	3%	1.726.449	2%	1.160.882	1%
Voorzieningen voor risico's en kosten	662.388		597.953		548.682	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.896.923		1.128.495		612.200	
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.972.536	2%	2.416.399	3%	2.358.532	3%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	342.993	0%	523.985	1%	664.833	1%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>7.747.693</b>	<b>9%</b>	<b>7.343.749</b>	<b>9%</b>	<b>7.178.106</b>	<b>9%</b>
Schulden uit ruiltransacties	7.747.693	9%	7.343.749	9%	7.178.106	9%
Voorzieningen voor risico's en kosten	4.537.388		3.853.287		3.162.295	
Financiële schulden	3.206.743		3.486.900		4.012.249	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.562		3.562		3.562	
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>69.281.503</b>	<b>85%</b>	<b>68.497.543</b>	<b>85%</b>	<b>70.655.822</b>	<b>86%</b>



## 1. Liquiditeit

	2023	2022	2021	2020
<b>Beperkte vlottende activa</b>	<b>17.579.950</b>	<b>16.582.999</b>	<b>17.840.216</b>	<b>17.692.490</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	11.888.385	10.959.148	11.775.760	11.804.684
Vorderingen op korte termijn	5.632.478	5.562.415	6.006.084	5.819.752
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>758.681</i>	<i>567.609</i>	<i>721.309</i>	<i>930.916</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>4.873.798</i>	<i>4.994.807</i>	<i>5.284.775</i>	<i>4.888.836</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	59.086	61.436	58.371	68.054
<b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>	<b>4.874.841</b>	<b>4.666.833</b>	<b>4.184.246</b>	<b>3.836.042</b>
Schulden uit ruiltransacties	2.559.311	1.726.449	1.160.882	934.234
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.972.536	2.416.399	2.358.532	2.209.301
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	342.993	523.985	664.833	692.507
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>12.705.109</b>	<b>11.916.167</b>	<b>13.655.969</b>	<b>13.856.448</b>



## 2. Solvabiliteit

	2023	2022	2021	2020
Vreemdvermogen	12.622.533	12.010.581	11.362.353	10.492.853
Totaal vermogen	81.904.036	80.508.124	82.018.175	81.537.342
Schuldgraad	0,15	0,15	0,14	0,13
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	3.210.305	3.490.462	4.015.811	4.490.643
Totaal vermogen	81.904.036	80.508.124	82.018.175	81.537.342
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,04	0,04	0,05	0,06

