

Jaarrekening 2023
Gemeente en OCMW Bever
NIS 23009
Rapporteringsperiode 2023



Gemeente Bever (0207.539.616)
Plaats 10, 1547 Bever
Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)
Plaats 10, 1547 Bever
Financieel directeur: Elisabeth de Crombrughe

Gemeenteraad – 25/06/2024

Geachte raadsleden,

U vindt hierbij de jaarrekening 2023 van gemeente en OCMW.

Sinds 2020 worden de rekeningen van gemeente en OCMW geconsolideerd, en is er maar één document voor beide besturen.

In de eerste pagina's van deze bundel vindt u als inleiding de kerngetallen van gemeente en OCMW, alsook de geconsolideerde cijfers. Er wordt eventjes stilgestaan bij de grootste verschillen tussen de jaarrekeningcijfers en de cijfers uit het meerjarenplan : waar werd er meer of minder uitgegeven of ontvangen dan gebudgetteerd. Om te eindigen worden de verschillende acties overlopen en de al dan niet gerealiseerde investeringen.

Na deze korte uitleg worden al de door Vlaanderen opgelegde schema's toegevoegd.

Op het einde van deze bundel vindt u een aantal interessante grafieken die door Q&A werden opgemaakt over exploitatie en investeringen, ontvangsten en uitgaven.

Indien u vragen heeft, zijn ze altijd welkom op financien@gemeentebever.be.

Elisabeth de Crombrugghe

Financieel directeur.

De jaarrekening : Inhoud

1. Inleiding

2. De beleidsevaluatie : Doelstellingenrealisatie

3. De financiële nota : schema's J1 tot en met J5 (art. 2 MB BBC)

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

4. De toelichting

4.1. Schema's T1 tot en met T5

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

4.2. het overzicht van de financiële risico's

4.3. de waarderingsregels

4.4. de niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

4.5. een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven

4.6. de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

4.7. een overzicht van de overgedragen kredieten

4.8. een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

5. De documentatie

5.1. het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met bijhorende actieplannen en acties, telkens met bijhorende ontvangsten en uitgaven

5.2. een overzicht per boekjaar van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

5.3. per beleidsdomein, het overzicht van beleidsvelden

5.4. een overzicht van de verbonden entiteiten

5.5. een overzicht van de personeelsinzet

5.6. een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort

6. Bijlage

6.1. Proef en saldi balans per 31/12/2023

6.2. Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)

6.3. Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen

6.4. Overzicht van de lange termijn schulden en leningen

6.5. Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen – Patrimonium en diverse.

6.6. Aansluiting werkkapitaal

6.7. Jaarlijkse tussenkomst van gemeente in het meerjarenplan van het OCMW.

6.8. 173X : De verantwoording voor AP

6.9. Grafieken

- 6.10. Uittreksels op 31/12/2022
- 6.11. Controletabellen
- 6.12. Verantwoordingstukken : deelnemingen & borgstellingen
- 6.13. Journaalvolgnummers
- 6.14. Overzicht investeringsprojecten

1. Inleiding : jaarrekening : Gemeente en OCMW 2023

	GEM + OCMW	GEM + OCMW	Gemeente	OCMW
Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Jaarrekening
I. Exploitatiesaldo	1.232.306	1.019.119	1.484.092	-251.785
a. Ontvangsten	6.559.772	6.508.815	5.428.848	1.130.924
b. Uitgaven	5.327.466	5.489.696	3.944.756	1.382.710
II. Investeringsaldo	-14.691	-806.876	-16.521	1.830
a. Ontvangsten	213.032	208.782	208.782	4.250
b. Uitgaven	227.723	1.015.658	225.303	2.420
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.217.616	212.243	1.467.571	-249.955
IV. Financieringsaldo	-234.338	-249.286	-198.652	-35.686
a. Ontvangsten	37.487	24.644	37.487	0
b. Uitgaven	271.824	273.930	236.139	35.686
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	983.278	-37.043	1.268.920	-285.641
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.594.836	2.594.836	2.594.836	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.578.114	2.557.794	3.863.756	-285.641
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.578.114	2.557.794	3.863.756	-285.641

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Jaarrekening
I. Exploitatiesaldo	1.232.306	1.019.119	1.484.092	-251.785
II. Netto periodieke aflossingen	271.824	273.930	236.139	35.686
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	271.824	273.930	236.139	35.686
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	960.482	745.189	1.247.953	-287.471

Woordje uitleg over het resultaat :

Beschikbaar budgettair resultaat : 3.578.114€

Exploitatieresultaat : 1.132.306€

Exploitatieresultaat is groter dan verwacht door hogere ontvangsten en lagere uitgaven dan gebudgetteerd.

In de ontvangsten is er geen uitschieter. APB, OOV, gemeentefonds, subsidies voor kleine gemeente met faciliteiten, Maribel, subsidies voor school en kinderopvang, opbrengsten uit prestaties stellen het grootste deel van de ontvangsten voor. De meeste hebben iets meer vorderingen geboekt dan er werd gebudgetteerd.

De exploitatie uitgaven zijn lager dan gebudgetteerd. De energiekosten alleen stellen een verschil van 80.000€ voor. De loonkosten zijn verantwoordelijk voor het grootste deel van de exploitatie uitgaven, maar daar is geen significant verschil tussen budget en jaarrekening. Wel is er een verschil tussen budget en jaarrekening voor ICT kosten doordat er sommige projecten in het laatste trimester van 2023 goedgekeurd en gebudgetteerd werden, maar werden pas in 2024 gefactureerd (+/- 25.000€).

Investeringsresultaat : -14.691€

Zoals de vorige jaren kregen we van het plattelandsfonds 203.398,75€. Die zullen aan de bouw van de school worden besteed. Er werd voor 1 miljoen aan investeringsuitgaven gepland in 2023. Daarvan werd er 227.723€ uitgegeven o.a. aan erelonen voor de bouw van de school (46.071€), aan een dieptelader (26.620€). Wat niet werd uitgegeven werd doorgeschoven naar 2024.

Van de vorige jaren nemen wij het **gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar** (2.594.836€) dat bestaat uit het exploitatie overschot van de vorige jaren en de plattelandsfondsen dat werden opzij gehouden om de bouw van de school te kunnen financieren.

Het **Beschikbaar budgettair resultaat** is 3.578.114€ en is samengesteld door het resultaat van de vorige jaren en het budgettair resultaat van dit jaar.

Bijdrage Gemeente naar OCMW : 285.641€

Voor het eerst sinds het begin van het meerjarenplan moet de gemeente bijleggen bij het OCMW. Dit jaar is dit voor een bedrag van 285.641€. Dit komt overheen met het beschikbaar budgettair resultaat van het OCMW (zie lijn IX van vorige schema).

Hierbij een beetje uitleg over de meest aanzienlijk verschillen tussen 2022 en 2023 :

Elektriciteit	-41.525,97	Verlaging energieprijzen
Gas	-40.461,45	Verlaging energieprijzen
Water	-11.751,87	Verlaging energieprijzen
Olie en brandstof voor voertuigen	-11.421,67	Verlaging energieprijzen
Vervoer	14.795,82	School : huur van bussen
Andere erelonen en vergoedingen	16.640,39	Huisvuil verwerking
Creditintresten op rekening courant	23.969,94	Intresten op rekeningen zijn weer positief, we kregen in 2023 intresten.
Opbrengsten uit prestaties	27.997,31	Prijzen in het Sterretje werden verhoogd, en poetsdienst heeft iets meer geïnd in 2023 dan in 2022.

Overige informaticakosten	37.404,88	ICT : software, licenties, gebruiksrechten en onderhoud
Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	40.937,50	Akrenbos domein : overname wegen
Overige algemene werkingssubsidies	55.446,23	Inflatie en Energie subsidies vanuit Vlaamse overheid
Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	63.123,53	Politiediensten +16%, Brandweer + 15%, Erediensten +1%
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	86.664,11	Indexeringen en inflatie*
Bezoldigingen contractueel personeel	101.457,19	Netto lonen
Overige specifieke werkingssubsidies	308.978,16	subsidies voor kleine gemeente met faciliteiten (2023-2024-2025) werd in 2023 voor het eerst ontvangen
Aanvullende belasting op de personenbelasting	399.140,90	Indexeringen en inflatie*

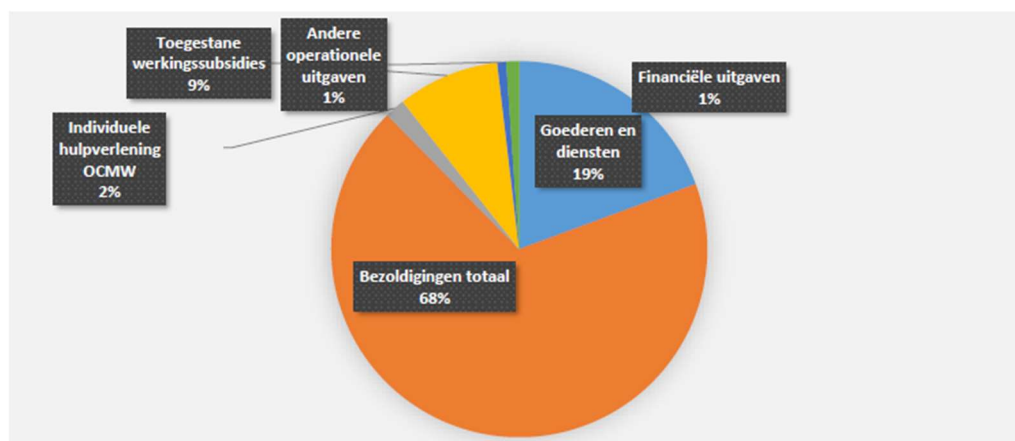
*Deze verschillen tussen 22 en 23 voor APB en OOV zijn door indexering en inflatie.

Bijkomend voor OOV : Voor 2023 was er een uitzonderlijke hoge ontvangst met betrekking tot de Opcentiemen Onroerende Voorheffing dit ingevolge de aanpassing van de federale boekhouding en teneinde de boekhoudwet van 22 mei 2003 toe te passen werd in 2023 14 maanden in de plaats van 12 maanden aan ontvangsten doorgestort. Dit was éénmalig. Vanaf 2024 zullen we opnieuw 12 maanden ontvangsten innen.

Op de volgende bladzijde vinden jullie enkele schema's over de samenstelling van de exploitatie uitgaven en exploitatieontvangsten. Er zijn nog heel wat schema's terug te vinden op het einde van deze jaarrekening.

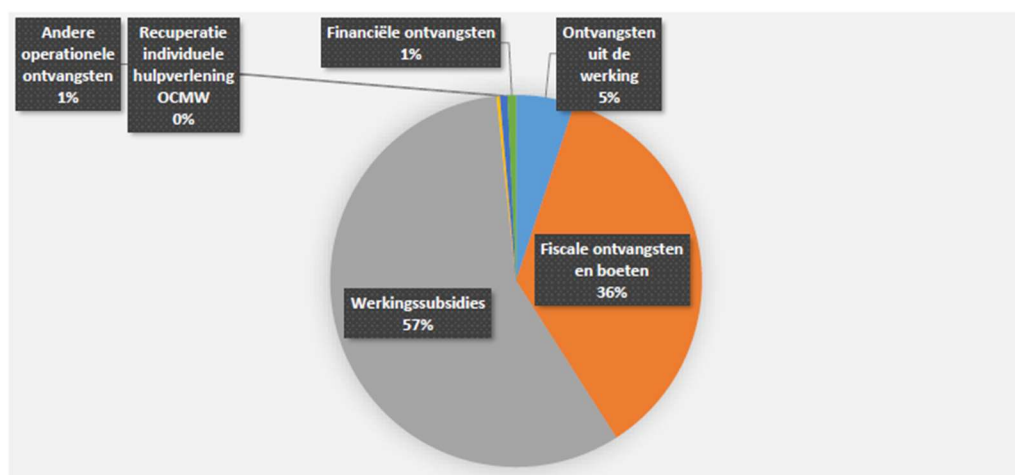
Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 – vergelijking jaarrekening-meerjarenplan.

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	5.327.466	100%	5.489.696	100%	97%
Goederen en diensten	1.032.221	19%	1.198.149	22%	86%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.653.459	50%	2.624.143	48%	101%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>983.235</i>	<i>18%</i>	<i>983.235</i>	<i>18%</i>	<i>100%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	92.036	2%	92.500	2%	99%
Toegestane werkingssubsidies	466.877	9%	490.895	9%	95%
Andere operationele uitgaven	40.623	1%	41.341	1%	98%
Financiële uitgaven	59.015	1%	59.432	1%	99%
Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar					



Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2023 – Vergelijking Rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	6.559.772	100%	6.508.815	100%	101%
Ontvangsten uit de werking	333.710	5%	338.620	5%	99%
Fiscale ontvangsten en boeten	2.351.951	36%	2.357.828	36%	100%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>2.121.083</i>		<i>2.103.588</i>		<i>101%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>230.868</i>		<i>254.240</i>		<i>91%</i>
Werkingsubsidies	3.764.106	57%	3.743.582	58%	101%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	18.831	0%	14.600	0%	129%
Andere operationele ontvangsten	43.034	1%	29.686	0%	145%
Financiële ontvangsten	48.141	1%	24.500	0%	196%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



KENGETALLEN BOEKJAAR 2023

GECONSOLIDEERD

GEMEENTE

OCMW

Liquiditeiten



Kastoestand per 31/12/2023

3.228.222

2.537.875

690.347

Openstaande vorderingen op KT

643.288

457.821

185.468

Openstaande schulden op KT

516.774

343.546

173.228

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

Exploitatie



* Exploitatieontvangsten in het boekjaar

6.559.772

5.428.848

1.130.924

* Exploitatieuitgaven in het boekjaar

5.327.466

3.944.756

1.382.710

Facturatie tussen gemeente en OCMW

Saldo exploitatie

1.232.306

1.484.092

-251.785

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investeringsen



Desinvesteringen in het boekjaar

9.633

5.383

4.250

Ontvangen investeringssubsidies

203.399

203.399

Investeringsen in het boekjaar

212.079

209.659

2.420

Toegestane investeringssubsidies

15.643

15.643

Saldo investeringen

-14.691

-16.521

1.830

Financiering



Nieuw aangegane leningen

37.487

37.487

Terugvordering van toegestane leningen

Toegestane leningen

Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen

Vervroegde aflossing van leningen

Periodieke aflossingen op leningen

271.824

236.139

35.686

Saldo financiering

-234.338

-198.652

-35.686

Openstaande schulden uit leningen

1.637.540

1.490.754

146.786

Leningen op rekening met vaste termijn

Intresten op leningen

58.893

56.303

2.590

Budgettair resultaat van het boekjaar

983.278

983.278

0

Gecumuleerd budgettair resultaat

3.578.114

3.578.114

0

Autofinancieringsmarge

960.482

962.312

-1.830

Tussenkost in het tekort van het OCMW

285.641

Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner

1.579

* Openstaande schuld per inwoner

723

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn



Beleidsevaluatie

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243 / EK Budg. 20256 IK Budg. 19233

Gemeente Bever (0207.539.616)

Plaats 10, 1547 Bever

Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)

Plaats 10, 1547 Bever

Financieel directeur: Elisabeth de Crombrugghe

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Bever in volle groei

Kwalitatieve omschrijving: Deze beleidsdoelstelling is de enige beleidsdoelstelling van dit meerjarenplan. In deze beleidsdoelstelling worden alle acties samengevoegd die door het beleid uitgevoerd zullen worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	199.845	186.908	143.071
Ontvangsten	21.084	24.200	17.000
Saldo	-178.761	-162.708	-126.071
Investerings			
Uitgaven	210.427	920.015	4.701.295
Ontvangsten	213.032	208.782	2.005.383
Saldo	2.605	-711.233	-2.695.912
Financiering			
Uitgaven	11.671	12.930	12.930
Ontvangsten	37.487	24.644	1.024.644
Saldo	25.816	11.714	1.011.714

Prioritair actieplan: AP-1: Bever in volle groei

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	199.845	186.908	143.071
Ontvangsten	21.084	24.200	17.000
Saldo	-178.761	-162.708	-126.071
Investerings			
Uitgaven	210.427	920.015	4.701.295
Ontvangsten	213.032	208.782	2.005.383
Saldo	2.605	-711.233	-2.695.912
Financiering			
Uitgaven	11.671	12.930	12.930
Ontvangsten	37.487	24.644	1.024.644
Saldo	25.816	11.714	1.011.714

Prioritaire actie: ACT-01: Evenementenzaal

Komt overeen met Act-6 van het vorige MJP.

Deze actie omvat de bouw en de inrichting van de ontmoetingszaal.

2020 :

Heel wat werken werden uitgevoerd in 2020 en dus werden ook heel wat facturen betaald. Er zouden geen grote facturen meer volgen, alleen nog wat klein materiaal hier en daar.

De werken aan de ontmoetingszaal lopen ten einde. Hierbij een overzicht van de uitgave sinds het begin van de bouw :

Gebouwen : 458.221,90

installaties : 100.168,81

Plannen en studies : 39.556,61

totaal : 597.947,32

In 2021 werden zonnepanelen geïnstalleerd voor 19.161€ en 2 flessenfrigo's voor 8.493€.

Dit zijn de laatste grote investeringen die gebeurden voor de ontmoetingszaal.

Er zal nog materiaal aangekocht worden naargelang van de noden voor het verhuur en gebruik van de zaal, zoals screens en zitbanken bv.

De feestzaal werd in 2021 verhuurd voor 6.125€ en in 2022 voor 8.850€.

2022 :

Er werd in 2022 nog enkele kosten gedaan voor 5.178,04 voor het finaliseren van de installaties in de feestzaal.

De verhuur opbrengsten voor 2022 zijn 16.363,50€.

2023 :

Schrobzuigmachine : 5.165,49

Letters "Plosje 10" : 2.734,60

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.878	3.500	3.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.878	-3.500	-3.500
Investerings			
Uitgaven	14.574	11.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.574	-11.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-02: Uitbreiding school Akrenbos 133

Uitbreiding school Akrenbos 133 :

Begin van het project 2019

Aankoop grond en begin van de bouw 2021

Bouw en afwerkingen 2023-2024-2025

2020:

Het deel van het Plattelandsfonds dat aan de uitbreiding werd toegewezen werd ontvangen en geboekt.
Gemeente Raad 06/10/2020 : Goedkeuring voor aankoop grond.

2021:

In 2021 werd het bouwterrein aangekocht voor een waarde van 294.071,00€ en er werden facturen van erelonen betaald voor een totaal bedrag van 23.993,30€.

Er werd in 2021 203.398,76€ ontvangen van het Plattelandsfonds. Deze fondsen werden in 2021 volledig voor de bouw van de school weggelegd.

2022:

Het project is gestart en de eerste facturen van architecten en andere erelonen zijn binnen.

We hebben tot nu toe al 230.000€ aan erelonen uitbetaald.

67% aan architectenlonen, 31% aan Haviland en 2% aan verschillende studiebureaus.

2023:

De binnenkomende offertes van oktober 2023 geven prijzen aan tussen 5 miljoen euro en 6 miljoen euro.

Schepencollege 05/12/2023 : De opdracht van werken "NIEUWBOUW en VERBOUWING 'Gemeenteschool Ak'Cent Bever, site Akrenbos 133' voor kleuter- en lagere schoolafdeling"

wordt gegund aan de economisch meest voordelige regelmatige bidder (op basis van de prijs), zijnde Van de Walle Industrial Building Contractor, Knokkeweg 23 te 9880 Aalter

tegen het nagerekende en verbeterde offertebedrag van 4.783.167,19 € excl. btw of 5.070.157,22 € incl. 6% btw.

Subsidie via Agion : €3.711.333,94,

Renteloze energielening via Agion €1.000.000,00

Subsidies via Plattelandsfonds : €1.106.407,01.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	46.072	310.000	4.300.000
Ontvangsten	203.399	203.399	2.000.000
Saldo	157.327	-106.601	-2.300.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	1.000.000
Saldo	0	0	1.000.000

Prioritaire actie: ACT-03: Sociale huisvesting

Project Vlabinvest - Plaats 6

Initieel project 2019 :

Project van 440.000,00 €

Er werd al 13.000,00 in 2019 hiervoor uitgegeven.

Er komen subsidies voor 50.000,00 €

Er wordt voor 2020 een lening ingeschreven voor 200.000,00€

Het overschot zal met eigen middelen worden gefinancierd.

2023 :

De verbouwingen van de vroegere Plaats 6 gaan niet door.

Schepencollege 05/09/2023 : beslissing stopzetting van het bouwproject.

Het budget werd aangepast.

De lening van 270.000€ aan de provincie gaat niet door.

De 50.000€ subsidies werden teruggevorderd door de provincie.

Afbraakwerken zijn nog altijd voorzien voor 10.000€.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.420	132.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.420	-132.500	0
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-04: Patrimonium

Actie 04 :

Wegenwerken (onderhoudswerken) : Pontembeek, Poreel, Romont - 2020 => 200.000,00
Materiaal voor dienst openbare werken (tractor) - 2020-2021-2022 => 90.000
Werkzaamheden aan gebouwen (parochiezaal, petanque) - 2021 => 25.000
Akrenbos Domein : overname grond, nutsvoorzieningen, onderhoud wegnnet) - 2020-2021 => 100.000
Fase 2 ontmoetingszaal (voetbalinfrastructuur). Vervolg RUP Ter Plasbeek. 2024 => 200.000
Sterretje : vervanging ramen, vervanging keuken, geluidspanelen, screens of airco => 10.000 / jaar

JR 2020 (25/05/2021) :

In 2020 werden er wegenwerken gerealiseerd voor 11.563,74€

Er werden ontvangsten geboekt voor 103.398,75 van Plattelandsfondsen voor toekomstige werken.

Toekomstige wegenwerken zullen rond de 200.000€ gebudgetteerd worden volgens Haviland.

JR 2021 (28/06/2021) :

Haviland heeft de wegenwerken gebudgetteerd voor Pontembeek : 147.812,5€, Poreel 3-7 : 25.050,63€ en Romont 10A-11 : 10.821,08€ voor een bedrag van ongeveer 190.000€.

Deze werken zullen in de komende maanden gerealiseerd worden.

Er werd ook nog door onze eigen werkmannen gewerkt in de Bosstraat.

JR 2022 :

Enkele wegenwerken worden nog aangepakt in Eeckhoudt en in Puydt.

Dit jaar wordt er nog een aanhangwagen voor de tractor aangekocht (dieplader).

Gerealiseerde wegenwerken voor 190.000€ (Romont, Pontembeek, Poreel).

JR 2023 :

Belangrijkste werken en investeringen :

- Restauratie Kapel Kamstraat : 17.668,19

- Brandmelding Sterretje : 13.108,15

- aankoop dieplader : 26.620,00

- Ontkneken begraafplaats : 18.754,90

- Grondafstand Akrenbos Domein : 40.937,50€ ereloonkosten

Voorzien 2024 :

Akrenbos domein (15/02/2024) :

Werken voor nutsvoorzieningen :

-aanleg nieuwe nutsleidingen voor elektriciteit

-openbare verlichting (€34.770,19)

-oprichting van een distributiecabine

Totaal incl. btw: €177.928,44

Het college gaat akkoord met deze offerte, zonder de openbare verlichting, voor €143.158,25

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	42.518	55.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-42.518	-55.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	88.919	152.267	248.650
Ontvangsten	4.250	0	0
Saldo	-84.669	-152.267	-248.650
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-05: Infrastructuur Onderwijs

Actie 5 : Hier worden de exploitatie uitgave voor de school samengebracht :

JR 2020 :

Bijna het hele budget schoolmateriaal is op, er werd een nieuwe schrobzuigmachine aangekocht alsook nieuwe tafels voor de refter.

Er werd ook 6200€ uitgegeven aan software licenties en IT materiaal.

Aankoop technisch materiaal voor 39.461,43

ICT : 19.053,91

Gebouwen en meubilair : 8.556,37

JR 2021 (28/06/2022) :

Dankzij de digisprong subsidies werd het ICT budget met 50.000€ vermeerderd. Er werden al nieuwe Chromebooks besteld. De rest van het budget zal waarschijnlijk volgende jaar pas worden gebruikt.

De andere schoolbudgetten werden ook verhoogd (schoolmateriaal, behoeftes voor gebouwen, busvervoer)

In 2021 werden gewone schoolmaterialen en werkboeken aangekocht voor 40.677€.

Daarnaast werd er geïnvesteerd in chromebooks dankzij subsidies van de Vlaamse Overheid (digisprong) voor 20.000€.

Er werden ook twee digiborden vervangen voor 6.470€.

Zoals ieder jaar wordt er 15.000€ gebudgetteerd voor onderhoudswerken aan de schoolgebouwen. Het budget werd in zijn totaliteit opgebruikt.

JR 2022 :

Het budget voor lesmateriaal is gestegen van 40.000€ naar 46.000€.

Er blijft ook nog budget over voor ICT dankzij de digisprong en andere subsidies. Die zal naar 2023 verschoven worden als die niet opgebruikt wordt.

- aankoop van schoolmateriaal : 44.410,08

- ICT kosten voor 16.664,40, voor een groot deel gesubsidieerd.

JR 2023 :

- aankoop schoolmateriaal : 51.032,29

- vervoerskosten : huren van bussen : 40.692,31

- ICT materiaal (gesubsidieerd) : 19.139,40

- behoeftes voor gebouwen : 15. 865,03

2024 : Vervanging platte daken +/- 100.000 en vervanging brandtrap +/-30.000.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	147.543	114.000	89.101
Ontvangsten	21.478	9.000	0
Saldo	-126.065	-105.000	-89.101
Investerings			
Uitgaven	20.954	286.603	128.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.954	-286.603	-128.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-06: Heraanlegging Plaats - Centrum Bever

Start van het project in 2025

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Prioritaire actie: ACT-07: Tijdelijke Werk Ervaring (TWE)

Leefloners aan het werk zetten.

Opvolgingsrapport 2020-09 :

Bij het afrekenen van 2019 werd ons nog 825€ gestort.

Waarschijnlijk nieuwe art60 werker eind 2020.

2021 : Er word gepland en gebudgetteerd om één persoon tewerk te stellen in 2021.

JR 2020 (25/05/2021) :

Er werd in 2020 één persoon tijdens de maanden november en december aan het werk gezet.

Kost : 3.980,83

Vergoedingen : 1.715,00

JR 2021 (28/06/2022):

In 2021 en 2022 werd één persoon aan het werk gezet in het kader van TWE. Dit contract is nu ten einde.

Momenteel hebben we geen personen aan het werk met TWE.

JR 2022(27/06/2023):

Momenteel geen tewerkgestelde personeel via TWE.

Wel enkele mensen die via wijkwerkcheques voor ons werken bij de groendienst en in school.

JR 2023(25/06/2024):

Momenteel geen tewerkgestelde personeel via TWE.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	3.000	19.062
Ontvangsten	-1.335	200	2.000
Saldo	-1.335	-2.800	-17.062
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-08: Milieu

Actie 08 : Milieu

Burgemeester convenant -> Klimaatactiecomité

JR 2020 (25/05/2021) :

Er werd in 2020 2.825,00€ aan toelagen aan gezinnen gestort voor het containerpark in Silly.

JR 2021 (28/06/2022) :

Er werd in 2021 2.700€ aan toelagen aan gezinnen gestort voor het containerpark in Silly.

JR 2022 (27/06/2023):

Er werd in 2022 2.800€ aan toelagen aan gezinnen gestort voor het containerpark in Silly.

LEKP : Lokaal Energie en Klimaatpact : subsidies voor 7.627,59€.

JR 2023 (25/06/2024)

Er werd in 2023 2.625,00€ aan toelagen aan gezinnen gestort voor het containerpark in Silly.

Opmaak en ondersteuning Klimaatactieplan : 2.120,90€

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.746	6.091	16.091
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.746	-6.091	-16.091
Investeringsen			
Uitgaven	0	3.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-09: ANPR-camera

Actie 09 : Plaatsen van een ANPR camera op Commijn

2020 : bestelling en plaatsing van ANPR camera.

2021 : facturatie ANPR camera

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.235	1.300	1.300
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.235	-1.300	-1.300
Investeringsen			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-10: Geïntegreerd Breed Onthaal

ELZ Pajottenland: opstart van een outreachend project omtrent geïntegreerd breed onthaal GBO.

Korte omschrijving:

Uitbouw GBO a.h.v. project gericht naar VT-statuuut, met kernpartners op grondgebied ELZ Pajottenland

Lange omschrijving:

De acht lokale besturen van ELZ Pajottenland (Bever, Dilbeek, Galmaarden, Gooik, Herne, Lennik, Roosdaal en Ternat) bouwen samen met de kernactoren CAW Halle-Vilvoorde en diensten maatschappelijk werk van de mutualiteiten (CM, FSMB, LMPlus) een GBO uit. Het GBO richt zicht in eerste instantie op de doelgroep van personen met recht op een verhoogde tegemoetkoming met als doel het uitputten van het recht op VT-statuuut en het uitputten van de afgeleide rechten hiervan (federale, Vlaamse en lokale rechten en voordelen). Kind & Gezin (consultatiebureau) neemt een rol op als toeleider. Daarnaast is Tao ook een partner die de doelgroep mee rond de tafel brengt (ervaringsdeskundige in armoede). Dit als leertraject om in een later fase van het project uit te breiden op het vlak van doelgroep, uitputting van rechten en toeleidende partners.

Hieronder de link naar het uitgeschreven actieplan:

https://dilbeek.sharepoint.com/:f/s/WZ_Stroomoverleg/Eqar-vkpFN1llr-F8vzJNIEBB3YEGBBEm9zi6nkAj94R2w?e=rb5TwG

JR 2020 (25/05/2021) :

Geen uitgaven of ontvangsten.

JR 2021 (28/06/2022) :

Geen uitgaven of ontvangsten.

JR 2022 (27/06/2023):

Geen uitgaven of ontvangsten.

JR 2023 (25/06/2024):

Geen uitgaven of ontvangsten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Prioritaire actie: ACT-11: Noodfondsen Corona

Boeking voor Noodfondsen Corona die gerapporteerd moeten worden met specifieke rapportcodes.

Opvolgingsrapport 2020-09 :

Geplande subsidies die volgens de regels van ABB met bepaalde codes geboekt moesten worden.

JR 2020 (25/05/2021) :

Subsidies voor armoede bestrijding : 2.670,31

Opvolgingsrapport 2021-09 :

Geen uitgaven of ontvangsten.

Er werden nog enkele coronasubsidies voor het Sterretje ontvangen.

JR 2021 (28/06/2022) :

Geen uitgaven of ontvangsten.

JR 2022 (27/06/2023):

Geen uitgaven of ontvangsten.

JR 2023 (25/06/2024):

Geen uitgaven of ontvangsten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Prioritaire actie: ACT-12: Overname Openbare Verlichtingsnetwerk (OV) door Fluvius

Act-12 : Overname Openbare Verlichting en verledning :

Dit gaat om een project van Fluvius om de openbare verlichting in eigendom te nemen en in de komende jaren te verleden.

Hiermee gaat heel wat boekhouding mee gepaard en we hebben dus besloten om deze op een aparte actie te boeken.

JR 2020 (25/05/2021) :

Saldo : € 12.364,09

JR 2021 (25/06/2022) :

Saldo : € -9.531,69

JR 2022 (27/06/2022) :

Saldo : € -6.327,59

JR 2023 (25/06/2023) :

Saldo : € -6.270,75

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	924	4.017	4.017
Ontvangsten	941	15.000	15.000
Saldo	17	10.983	10.983
Investerings			
Uitgaven	37.487	24.645	24.645
Ontvangsten	5.383	5.383	5.383
Saldo	-32.104	-19.262	-19.262
Financiering			
Uitgaven	11.671	12.930	12.930
Ontvangsten	37.487	24.644	24.644
Saldo	25.816	11.714	11.714

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.bever-bievene.be/over-bever/bestuur/meerjarenplannen-en-jaarrekeningen>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 19233
MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 20256

3. De financiële nota : schema's J1 tot en met J5 (art. 2 MB BBC)

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

Journalvolnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243 / EK Budg. 20256

Gemeente Bever (0207.539.616)
Plaats 10, 1547 Bever
Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)
Plaats 10, 1547 Bever
Financieel directeur: Elisabeth de Crombrugghe

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Bever in volle groei

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	199.845	186.908
Ontvangst	21.084	24.200
Saldo	-178.761	-162.708
Investering		
Uitgave	210.427	920.015
Ontvangst	213.032	208.782
Saldo	2.605	-711.233
Financiering		
Uitgave	11.671	12.930
Ontvangst	37.487	24.644
Saldo	25.816	11.714

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

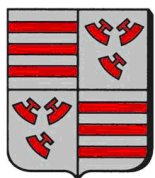
	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	5.127.621	5.302.788
Ontvangst	6.538.689	6.484.615
Saldo	1.411.067	1.181.827
Investering		
Uitgave	17.296	95.643
Ontvangst	0	0
Saldo	-17.296	-95.643
Financiering		
Uitgave	260.154	261.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-260.154	-261.000

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	5.327.466	5.489.696
Ontvangst	6.559.772	6.508.815
Saldo	1.232.306	1.019.119
Investering		
Uitgave	227.723	1.015.658
Ontvangst	213.032	208.782
Saldo	-14.691	-806.876
Financiering		
Uitgave	271.824	273.930
Ontvangst	37.487	24.644
Saldo	-234.338	-249.286

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:
MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 20256



J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243 / EK Budg. 20256

Gemeente Bever (0207.539.616)
Plaats 10, 1547 Bever
Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)
Plaats 10, 1547 Bever
Financieel directeur: Elisabeth de Crombrugghe

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.232.306	1.019.119
a. Ontvangsten	6.559.772	6.508.815
b. Uitgaven	5.327.466	5.489.696
II. Investeringsaldo	-14.691	-806.876
a. Ontvangsten	213.032	208.782
b. Uitgaven	227.723	1.015.658
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.217.616	212.243
IV. Financieringsaldo	-234.338	-249.286
a. Ontvangsten	37.487	24.644
b. Uitgaven	271.824	273.930
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	983.278	-37.043
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.594.836	2.594.836
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.578.114	2.557.794
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.578.114	2.557.794

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.232.306	1.019.119
II. Netto periodieke aflossingen	271.824	273.930
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	271.824	273.930
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	960.482	745.189

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	960.482	745.189
II. Correctie op de periodieke aflossingen	122.074	124.180
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	271.824	273.930
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	149.750	149.750
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.082.556	869.369

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	3.578.114	2.557.794
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.578.114	2.557.794
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	960.482	745.189
Totale Autofinancieringsmarge	960.482	745.189
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.082.556	869.369
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.082.556	869.369

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 20256
Voorgaande JR dossiers: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 167323 Alg. 15073
Dossiers van andere entiteiten: /
MJP dossiers van andere entiteiten: /



J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243 / EK Budg. 20256 IK Budg. 19233

Gemeente Bever (0207.539.616)

OCMW Bever (0212.344.282)

Plaats 10, 1547 Bever

Plaats 10, 1547 Bever

Algemeen directeur: Ann Sevenoo

Financieel directeur: Elisabeth de Crombrugghe

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	3.944.756	5.428.848	4.059.008	5.423.725	3.118.929	4.124.855
Investerings	225.303	208.782	883.158	208.782	4.808.986	2.005.383
Financiering	236.139	37.487	237.930	24.644	271.995	1.024.644
Leningen en leasings	236.139	37.487	237.930	24.644	271.995	1.024.644
- OCMW						
Exploitatie	1.382.710	1.130.924	1.430.688	1.085.090	1.406.673	957.252
Investerings	2.420	4.250	132.500	0	0	0
Financiering	35.686	0	36.000	0	36.000	0
Leningen en leasings	35.686	0	36.000	0	36.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 19233

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 20256



J4: Balans

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243 / JR-1 Budg. 167323 Alg. 15073

Gemeente Bever (0207.539.616)

Plaats 10, 1547 Bever

Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)

Plaats 10, 1547 Bever

Financieel directeur: Elisabeth de Crombrughe

	2023	2022
ACTIVA	15.214.944	14.382.277
I. Vlottende activa	3.871.510	2.850.921
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.228.222	2.306.497
B. Vorderingen op korte termijn	643.288	544.424
1. Vorderingen uit ruiltransacties	194.869	191.507
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	448.420	352.917
II. Vaste activa	11.343.434	11.531.356
B. Financiële vaste activa	1.706.445	1.728.463
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.307.680	1.329.698
3. OCMW-verenigingen	474	474
4. Andere financiële vaste activa	398.291	398.291
C. Materiële vaste activa	9.230.268	9.444.915
1. Gemeenschapsgoederen	8.216.959	8.417.959
a. Terreinen en gebouwen	6.605.211	6.756.156
b. Wegen en andere infrastructuur	1.272.754	1.361.746
c. Installaties, machines en uitrusting	124.372	141.015
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	61.489	38.274
e. Leasing en soortgelijke rechten	153.132	120.767
f. Erfgoed	1	1
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	114.063	121.183
a. Terreinen en gebouwen	114.063	121.183
3. Andere materiële vaste activa	899.247	905.773
a. Terreinen en gebouwen	899.247	905.773
D. Immateriële vaste activa	406.720	357.978

	2023	2022
PASSIVA	15.214.944	14.382.277
I. Schulden	3.588.379	3.803.261
A. Schulden op korte termijn	779.982	742.762
1. Schulden uit ruiltransacties	499.421	459.859
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	223.378	216.029
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	276.043	243.829
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	17.352	12.256
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	263.208	270.647
B. Schulden op lange termijn	2.808.397	3.060.499
1. Schulden uit ruiltransacties	2.808.397	3.060.499
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.434.065	1.459.269
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.434.065	1.459.269
b. Financiële schulden	1.374.332	1.601.230
II. Nettoactief	11.626.565	10.579.016
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	3.412.287	3.372.773
B. Gecumuleerd overschot of tekort	2.660.648	1.635.955
C. Herwaarderingsreserves	206.945	223.604
D. Overig nettoactief	5.346.685	5.346.685

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 167323 Alg. 15073



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243 / JR-1 Budg. 167323 Alg. 15073

Gemeente Bever (0207.539.616)

Plaats 10, 1547 Bever

Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)

Plaats 10, 1547 Bever

Financieel directeur: Elisabeth de Crombrugghe

	2023	2022
I. Kosten	5.703.213	4.656.533
A. Operationele kosten	5.644.198	4.588.904
1. Goederen en diensten	1.032.221	947.195
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.636.694	2.650.120
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	360.103	442.247
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	92.036	79.964
5. Toegestane werkingssubsidies	466.877	429.479
6. Toegestane investeringssubsidies	15.643	17.534
8. Andere operationele kosten	40.623	22.365
B. Financiële kosten	59.015	67.629
II. Opbrengsten	6.727.907	4.851.894
A. Operationele opbrengsten	6.515.881	4.663.712
1. Opbrengsten uit de werking	333.710	243.540
2. Fiscale opbrengsten en boetes	2.351.951	1.879.017
3. Werkingssubsidies	3.764.106	2.486.628
a. Algemene werkingssubsidies	1.163.943	1.088.702
b. Specifieke werkingssubsidies	2.600.163	1.397.926
4. Recuperatie individuele hulpverlening	18.831	13.426
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	4.250	0
6. Andere operationele opbrengsten	43.034	41.102
B. Financiële opbrengsten	212.025	188.182
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.024.694	195.361
A. Operationeel overschot of tekort	871.683	74.808
B. Financieel overschot of tekort	153.011	120.553
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.024.694	195.361
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.024.694	195.361

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 167323 Alg. 15073

4. De toelichting

4.1. Schema's T1 tot en met T5

- T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3 Investeringsprojecten
- T4 Evolutie van de financiële schulden
- T5 Toelichting bij de balans

4.2. Het overzicht van de financiële risico's

4.3. De waarderingsregels

4.4. De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

4.5. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven

4.6. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

4.7. Een overzicht van de overgedragen kredieten

4.8. Een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243 / EK Budg. 20341

Gemeente Bever (0207.539.616)

Plaats 10, 1547 Bever

Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)

Plaats 10, 1547 Bever

Financieel directeur: Elisabeth de Crombrughe

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	151.332	136.640	133.922	142.148	142.312	171.102	162.865
Ontvangsten	2.789.843	2.894.510	2.998.913	3.941.529	3.912.877	3.818.398	3.983.357
Saldo	2.638.511	2.757.870	2.864.990	3.799.381	3.770.565	3.647.296	3.820.492
Investerings							
Uitgaven	1.300	5.043	4.264	28.138	25.951	69.785	0
Ontvangsten	203.399	0	0	207.649	0	0	203.399
Saldo	202.099	-5.043	-4.264	179.511	-25.951	-69.785	203.399
Financiering							
Uitgaven	267.585	265.284	275.552	271.824	273.930	300.325	298.509
Ontvangsten	94.030	36.350	1.174	37.487	24.644	1.224.644	24.644
Saldo	-173.555	-228.934	-274.378	-234.338	-249.286	924.319	-273.865
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	1.153.262	1.204.604	1.327.572	1.502.696	1.539.943	1.584.844	1.619.406
Ontvangsten	24.632	35.422	31.609	71.900	69.236	27.180	27.516
Saldo	-1.128.630	-1.169.182	-1.295.963	-1.430.796	-1.470.707	-1.557.664	-1.591.890
Investerings							
Uitgaven	19.298	40.721	21.832	17.271	17.271	122.811	35.160
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-19.298	-40.721	-21.832	-17.271	-17.271	-122.811	-35.160
Grondgebied en ruimtelijke ordening							
Exploitatie							
Uitgaven	604.945	655.258	705.358	722.933	748.127	794.653	775.117
Ontvangsten	160.207	203.870	188.161	161.293	146.322	146.516	148.719
Saldo	-444.739	-451.388	-517.196	-561.640	-601.805	-648.137	-626.398
Investerings							
Uitgaven	170.811	319.506	206.012	94.355	82.233	450.756	128.295
Ontvangsten	91.521	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-79.290	-314.123	-200.629	-88.972	-76.850	-445.372	-122.912
Burger en welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	150.410	172.148	187.955	196.172	200.547	209.567	215.851
Ontvangsten	8.282	11.337	18.826	19.281	22.171	22.260	22.338
Saldo	-142.128	-160.811	-169.129	-176.891	-178.376	-187.307	-193.513
Onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	415.695	502.681	544.692	1.421.975	1.452.892	1.490.883	1.524.351
Ontvangsten	542.706	596.776	545.801	1.388.238	1.432.267	1.479.036	1.519.092
Saldo	127.011	94.095	1.110	-33.737	-20.626	-11.847	-5.259
Investerings							
Uitgaven	8.463	350.711	264.450	67.026	67.026	5.586.577	107.000
Ontvangsten	0	203.399	203.399	0	203.399	1.800.000	1.200.000
Saldo	-8.463	-147.312	-61.051	-67.026	136.372	-3.786.577	1.093.000
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	93.661	103.038	114.411	124.028	134.205	136.553	138.251
Ontvangsten	32.662	30.426	43.087	58.440	51.012	51.439	51.870
Saldo	-60.999	-72.611	-71.324	-65.588	-83.193	-85.114	-86.381
Investerings							
Uitgaven	320.345	54.997	6.427	18.513	8.000	245.881	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-320.345	-54.997	-6.427	-18.513	-8.000	-245.881	0
Maatschappelijke dienstverlening							
Exploitatie							
Uitgaven	1.000.942	1.090.654	1.182.843	1.217.513	1.271.669	1.322.176	1.356.560
Ontvangsten	891.696	823.755	860.274	919.091	874.930	849.121	861.746
Saldo	-109.246	-266.899	-322.568	-298.422	-396.739	-473.055	-494.814
Investerings							
Uitgaven	470	9.075	0	2.420	2.420	130.080	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-470	-9.075	0	-2.420	-2.420	-130.080	0

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	

	2026
	Meerjarenplan
Uitgaven	164.229
Ontvangsten	3.682.535
Saldo	3.518.305
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	245.240
Ontvangsten	0
Saldo	-245.240
Algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	1.664.853
Ontvangsten	27.859
Saldo	-1.636.994
Investerings	
Uitgaven	25.690
Ontvangsten	0
Saldo	-25.690
Grondgebied en ruimtelijke ordening	
Exploitatie	
Uitgaven	784.414
Ontvangsten	150.968
Saldo	-633.446
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Burger en welzijn	
Exploitatie	
Uitgaven	222.324
Ontvangsten	22.364
Saldo	-199.960
Onderwijs	
Exploitatie	
Uitgaven	1.554.779
Ontvangsten	1.560.500
Saldo	5.721

	2026
	Meerjarenplan
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	140.445
Ontvangsten	52.310
Saldo	-88.135
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Maatschappelijke dienstverlening	
Exploitatie	
Uitgaven	1.392.183
Ontvangsten	674.362
Saldo	-717.821
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 20341

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 20341

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 128328 Alg. 11988

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 146218 Alg. 14516

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 167323 Alg. 15073

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 190825 Alg. 18243



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 190825 Alg. 18243 / EK Budg. 20341

Gemeente Bever (0207.539.616)

Plaats 10, 1547 Bever

Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)

Plaats 10, 1547 Bever

Financieel directeur: Elisabeth de Crombrughe

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	3.486.025	3.789.313	4.129.123	5.268.451	5.430.264	5.623.541	5.715.814
1. Goederen en diensten	698.046	820.827	947.195	1.032.221	1.157.350	1.190.988	1.168.817
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.341.826	2.501.622	2.650.120	3.636.694	3.645.528	3.763.096	3.868.228
a. Politiek personeel	140.285	146.327	159.686	167.557	161.552	166.733	171.735
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	240.106	216.202	223.499	235.057	228.067	239.682	249.253
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.674.415	1.837.882	1.952.638	2.072.899	2.072.163	2.151.761	2.216.202
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	130.000	130.000	130.000	983.235	983.235	1.002.900	1.022.958
f. Andere personeelskosten	108.160	112.435	113.861	101.051	124.700	132.402	136.373
g. Pensioenen	48.860	58.775	70.436	76.895	75.811	69.618	71.707
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	38.850	41.990	79.964	92.036	88.500	94.450	96.459
4. Toegestane werkingssubsidies	359.541	385.797	429.479	466.877	497.545	524.115	541.866
- aan welzijnsverenigingen	0	-6.310	17.835	23.671	32.650	21.000	21.000
- aan de politiezone	193.733	202.757	212.573	253.703	252.703	272.015	282.455
- aan de hulpverleningszone	107.130	113.327	117.134	138.721	138.721	145.598	152.878
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	-1.157	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	24.278	18.368	22.023	22.429	23.000	35.000	35.000
- aan andere begunstigten	34.400	58.811	59.914	28.353	50.471	50.502	50.533
5. Andere operationele uitgaven	47.761	39.077	22.365	40.623	41.341	50.892	40.444
B. Financiële uitgaven	84.222	75.710	67.629	59.015	59.432	86.236	76.587
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	84.082	75.592	67.467	58.893	59.372	86.176	76.527
- aan financiële instellingen	83.916	75.290	66.722	57.969	58.587	85.243	75.459
- aan andere entiteiten	166	302	745	924	785	933	1.068
2. Andere financiële uitgaven	140	118	162	122	60	60	60

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	5.846.640
1. Goederen en diensten	1.168.617

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.976.147
a. Politiek personeel	176.887
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	258.947
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.282.575
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.043.417
f. Andere personeelskosten	140.463
g. Pensioenen	73.858
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	98.527
4. Toegestane werkingssubsidies	562.905
- aan welzijnsverenigingen	21.000
- aan de politiezone	298.143
- aan de hulpverleningszone	158.229
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan besturen van de eredienst	35.000
- aan andere begunstigten	50.533
5. Andere operationele uitgaven	40.444
B. Financiële uitgaven	76.587
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	76.527
- aan financiële instellingen	75.459
- aan andere entiteiten	1.068
2. Andere financiële uitgaven	60

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	4.420.872	4.567.450	4.663.712	6.511.631	6.484.315	6.372.450	6.593.138
1. Ontvangsten uit de werking	198.336	225.581	243.540	333.710	338.620	307.258	312.445
2. Fiscale ontvangsten en boetes	1.778.853	1.844.755	1.879.017	2.351.951	2.357.828	2.230.126	2.358.807
a. Aanvullende belastingen	1.534.985	1.600.688	1.633.497	2.121.083	2.103.588	1.972.964	2.098.596
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	666.354	668.729	721.264	807.928	803.749	855.997	909.163
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	834.999	897.419	877.551	1.276.692	1.261.901	1.078.174	1.149.400
- Andere aanvullende belastingen	33.631	34.540	34.682	36.463	37.938	38.793	40.033
b. Andere belastingen en boetes	243.868	244.066	245.520	230.868	254.240	257.162	260.211
3. Werkingssubsidies	2.311.547	2.404.484	2.486.628	3.764.106	3.743.582	3.789.819	3.876.281
a. Algemene werkingssubsidies	1.002.585	1.040.644	1.088.702	1.163.943	1.543.680	1.579.892	1.616.164
- Gemeentefonds	690.218	706.130	743.631	760.760	764.020	790.242	817.412
- Andere algemene werkingssubsidies	312.366	334.514	345.071	403.182	779.660	789.650	798.752
- van de federale overheid	0	0	0	0	27.530	27.530	27.530
- van de Vlaamse overheid	312.366	334.514	345.027	403.136	752.130	762.120	771.222

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van andere entiteiten	0	0	43	46	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	1.308.963	1.363.840	1.397.926	2.600.163	2.199.902	2.209.927	2.260.117
- van de federale overheid	384.915	535.759	526.143	591.776	547.567	559.527	571.284
- van de Vlaamse overheid	759.736	812.454	834.631	1.998.709	1.642.335	1.640.400	1.678.833
- van de gemeente	0	0	20.604	0	0	0	0
- van andere entiteiten	164.313	15.627	16.548	9.678	10.000	10.000	10.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	19.824	17.873	13.426	18.831	14.600	14.600	14.600
5. Andere operationele ontvangsten	112.311	74.758	41.102	43.034	29.686	30.646	31.005
B. Financiële ontvangsten	29.155	28.647	22.960	48.141	24.500	21.500	21.500

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	6.149.398
1. Ontvangsten uit de werking	317.400
2. Fiscale ontvangsten en boetes	2.448.837
a. Aanvullende belastingen	2.186.441
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	944.360
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	1.201.333
- Andere aanvullende belastingen	40.748
b. Andere belastingen en boetes	262.396
3. Werkingssubsidies	3.337.185
a. Algemene werkingssubsidies	1.225.305
- Gemeentefonds	838.527
- Andere algemene werkingssubsidies	386.778
- van de federale overheid	27.530
- van de Vlaamse overheid	359.248
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingssubsidies	2.111.880
- van de federale overheid	583.294
- van de Vlaamse overheid	1.518.586
- van de gemeente	0
- van andere entiteiten	10.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	14.600
5. Andere operationele ontvangsten	31.376
B. Financiële ontvangsten	21.500
III. Exploitatiesaldo	879.780

III. Exploitatiesaldo	247.670
-----------------------	---------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	64.600	0	372	25	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	64.600	0	0	25	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	372	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	429.951	695.902	218.210	145.533	127.115	6.303.793	151.645
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	429.951	695.902	218.210	145.533	127.115	6.303.793	151.645
a. Terreinen en gebouwen	245.812	311.071	4.058	44.473	45.030	5.576.851	0
b. Wegen en andere infrastructuur	7.928	267.510	191.392	0	0	348.399	0
c. Roerende goederen	82.181	80.971	21.586	63.574	57.441	353.898	127.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	94.030	36.350	1.174	37.487	24.645	24.645	24.645
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	10.752	44.762	266.870	66.521	60.142	217.658	103.650
D. Toegestane investeringssubsidies	15.383	39.390	17.534	15.643	15.643	84.438	15.160
- aan de hulpverleningszone	15.383	17.138	17.534	15.643	15.643	14.438	15.160
- aan besturen van de eredienst	0	22.252	0	0	0	70.000	0

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.000
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	10.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	15.690
- aan de hulpverleningszone	15.690
- aan besturen van de eredienst	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383
B. Verkoop van materiële vaste activa	86.137	0	0	4.250	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	86.137	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	86.137	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	4.250	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	4.250	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	203.399	203.399	203.399	203.399	203.399	1.800.000	1.403.399
- van de Vlaamse overheid	203.399	203.399	203.399	203.399	203.399	1.800.000	1.403.399

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0						
B. Verkoop van materiële vaste activa	0						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
b. Wegen en andere infrastructuur	0						
2. Andere materiële vaste activa	0						
a. Onroerende goederen	0						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0						
- van de Vlaamse overheid	0						
III. Investeringsaldo	-225.767	-571.272	-294.204	-14.691	5.882	-4.800.506	1.138.327

III. Investeringsaldo	-25.690
-----------------------	----------------

Saldo exploitatie en investeringen	654.014	159.803	195.717	1.217.616	1.025.001	-4.116.333	1.960.563
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------	-------------------	------------------

Saldo exploitatie en investeringen	221.980
------------------------------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	267.585	265.284	275.552	271.824	273.930	300.325	298.509

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	267.585	265.284	275.552	271.824	273.930	300.325	298.509

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	245.240
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	245.240

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	94.030	36.350	1.174	37.487	24.644	1.224.644	24.644
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	1.200.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	94.030	36.350	1.174	37.487	24.644	24.644	24.644

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0

III. Financieringssaldo	-173.555	-228.934	-274.378	-234.338	-249.286	924.319	-273.865
-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	-----------------

III. Financieringssaldo	-245.240
-------------------------	-----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	480.459	-69.131	-78.661	983.278	775.715	-3.192.014	1.686.698
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-------------------	------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-23.260
---------------------------------------	----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 20341

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 20341

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 128328 Alg. 11988

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 146218 Alg. 14516

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 167323 Alg. 15073

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 190825 Alg. 18243



T3: Investeringsproject

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243

Gemeente Bever (0207.539.616)

Plaats 10, 1547 Bever

Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)

Plaats 10, 1547 Bever

Financieel directeur: Elisabeth de Crombrugghe

PRIO IP-08: Milieu

ACT-08: Milieu

PRIO IP-ACT-1: Evenementenzaal

ACT-01: Evenementenzaal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	393.139	0	12.000	0	405.139
B. Investerings in materiële vaste activa	0	373.631	0	12.000	0	385.631
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	373.631	0	12.000	0	385.631
a. Terreinen en gebouwen	0	262.488	0	0	0	262.488
c. Roerende goederen	0	111.143	0	12.000	0	123.143
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	19.508	0	0	0	19.508

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	318.470	54.997	5.098	14.574	12.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	312.202	51.538	3.356	6.535	12.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	312.202	51.538	3.356	6.535	12.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	244.513	14.619	3.356	0	0	0	0
c. Roerende goederen	67.689	36.919	0	6.535	12.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	6.268	3.458	1.742	8.040	0	0	0

PRIO IP-ACT-2: Uitbreiding school Akrenbos 133
ACT-02: Uitbreiding school Akrenbos 133

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	619.250	0	5.413.928	0	6.033.178
B. Investerings in materiële vaste activa	0	294.071	0	5.200.000	0	5.494.071
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	294.071	0	5.200.000	0	5.494.071
a. Terreinen en gebouwen	0	294.071	0	5.000.000	0	5.294.071
c. Roerende goederen	0	0	0	200.000	0	200.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	325.179	0	213.928	0	539.107
II. ONTVANGSTEN	0	710.196	0	3.000.000	0	3.710.197
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	710.196	0	3.000.000	0	3.710.197

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	378	318.064	254.736	46.072	5.313.928	100.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	294.071	0	0	5.100.000	100.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	294.071	0	0	5.100.000	100.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	294.071	0	0	5.000.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	100.000	100.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	378	23.993	254.736	46.072	213.928	0	0
II. ONTVANGSTEN	100.000	203.399	203.399	203.399	1.800.000	1.200.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	100.000	203.399	203.399	203.399	1.800.000	1.200.000	0

PRIO IP-ACT-3: Sociale huisvesting
ACT-03: Sociale huisvesting

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	11.965	0	130.080	0	142.045
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	130.000	0	130.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	130.000	0	130.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	130.000	0	130.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	11.965	0	80	0	12.045

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	470	9.075	0	2.420	130.080	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	130.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	130.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	130.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	470	9.075	0	2.420	80	0	0

PRIO IP-ACT-4: Patrimonium
ACT-04: Patrimonium

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	545.463	0	733.427	0	1.278.890
B. Investerings in materiële vaste activa	0	518.246	0	726.127	0	1.244.372
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	518.246	0	726.127	0	1.244.372
a. Terreinen en gebouwen	0	44.076	0	313.666	0	357.743
b. Wegen en andere infrastructuur	0	416.297	0	348.399	0	764.696
c. Roerende goederen	0	57.872	0	64.062	0	121.934
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	27.217	0	7.300	0	34.517
II. ONTVANGSTEN	0	107.649	0	0	0	107.649
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	4.250	0	0	0	4.250
2. Andere materiële vaste activa	0	4.250	0	0	0	4.250
a. Onroerende goederen	0	4.250	0	0	0	4.250
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	103.399	0	0	0	103.399

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	13.480	237.666	205.397	88.919	729.777	3.650	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.845	229.431	200.040	78.930	726.127	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.845	229.431	200.040	78.930	726.127	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.300	0	119	42.658	313.666	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	7.928	216.977	191.392	0	348.399	0	0
c. Roerende goederen	617	12.454	8.528	36.273	64.062	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	3.636	8.235	5.357	9.989	3.650	3.650	0
II. ONTVANGSTEN	103.399	0	0	4.250	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	4.250	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	4.250	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	4.250	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	103.399	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-ACT-5: Infrastructuur Onderwijs
ACT-05: Infrastructuur Onderwijs

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	71.400	0	279.649	0	351.048
B. Investerings in materiële vaste activa	0	71.400	0	279.649	0	351.048
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	71.400	0	279.649	0	351.048
a. Terreinen en gebouwen	0	4.779	0	133.185	0	137.964
c. Roerende goederen	0	66.621	0	146.464	0	213.085

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	8.085	32.647	9.714	20.954	272.649	7.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	8.085	32.647	9.714	20.954	272.649	7.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.085	32.647	9.714	20.954	272.649	7.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	2.381	583	1.815	133.185	0	0
c. Roerende goederen	8.085	30.266	9.131	19.139	139.464	7.000	0

PRIO IP-ACT-6: Heraanlegging Plaats - Centrum Bever

ACT-06: Heraanlegging Plaats - Centrum Bever

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.035	0	100.000	0	105.035
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	5.035	0	100.000	0	105.035
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	203.399	0	203.399
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	203.399	0	203.399

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	5.035	0	0	100.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	5.035	0	0	100.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	203.399	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	203.399	0

PRIO IP-ACT-9: ANPR-camera
ACT-09: ANPR-camera

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	50.533	0	0	0	50.533
B. Investerings in materiële vaste activa	0	50.533	0	0	0	50.533
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	50.533	0	0	0	50.533
b. Wegen en andere infrastructuur	0	50.533	0	0	0	50.533

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	50.533	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	50.533	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	50.533	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	50.533	0	0	0	0	0

PRIO IP-ACT-12: Overname openbaar verlichtingsnetwerk (OV) door Fluvius
ACT-12: Overname Openbare Verlichtingsnetwerk (OV) door Fluvius

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	233.641	0	49.290	0	282.931
A. Investerings in financiële vaste activa	0	64.600	0	0	0	64.600
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	64.600	0	0	0	64.600
B. Investerings in materiële vaste activa	0	169.041	0	49.290	0	218.331
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	169.041	0	49.290	0	218.331
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	169.041	0	49.290	0	218.331
II. ONTVANGSTEN	0	107.671	0	10.767	0	118.437
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	21.533	0	10.767	0	32.300
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	21.533	0	10.767	0	32.300
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	86.137	0	0	0	86.137
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	86.137	0	0	0	86.137
b. Wegen en andere infrastructuur	0	86.137	0	0	0	86.137

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	158.630	36.350	1.174	37.487	24.645	24.645	0
A. Investerings in financiële vaste activa	64.600	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	64.600	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	94.030	36.350	1.174	37.487	24.645	24.645	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	94.030	36.350	1.174	37.487	24.645	24.645	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	94.030	36.350	1.174	37.487	24.645	24.645	0
II. ONTVANGSTEN	91.521	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383	0
A. Verkoop van financiële vaste activa	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383	5.383	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	86.137	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	86.137	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	86.137	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 20341

() 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. 128328 Alg. 11988

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 146218 Alg. 14516

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 167323 Alg. 15073

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 190825 Alg. 18243



T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243

Gemeente Bever (0207.539.616)

Plaats 10, 1547 Bever

Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)

Plaats 10, 1547 Bever

Financieel directeur: Elisabeth de Crombrugghe

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	2.104.003	1.870.763	1.601.230	1.374.332	2.300.466	2.079.870
1. Financiële schulden op 1 januari	2.288.722	2.104.003	1.870.763	1.601.230	1.374.332	2.300.466
2. Nieuwe leningen	94.030	36.350	1.174	37.487	1.224.644	24.644
4. Overboekingen	-271.186	-269.590	-270.707	-264.385	-298.509	-245.240
5. Andere mutaties	-7.563	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	271.186	275.492	270.647	263.208	261.393	208.123
1. Financiële schulden op 1 januari	260.022	271.186	275.492	270.647	263.208	261.393
2. Aflossingen	-267.585	-265.284	-275.552	-271.824	-300.325	-298.509
3. Overboekingen	271.186	269.590	270.707	264.385	298.509	245.240
4. Andere mutaties	7.563	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.375.189	2.146.255	1.871.877	1.637.540	2.561.859	2.287.994

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	1.910.226
1. Financiële schulden op 1 januari	2.079.870
2. Nieuwe leningen	0
4. Overboekingen	-169.645
5. Andere mutaties	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	132.528
1. Financiële schulden op 1 januari	208.123
2. Aflossingen	-245.240
3. Overboekingen	169.645
4. Andere mutaties	0
Totaal financiële schulden	2.042.754

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 20341

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 128328 Alg. 11988

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 146218 Alg. 14516

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 167323 Alg. 15073

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 190825 Alg. 18243



Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente Bever
Plaats 10 - 1547 Bever
Ondernemingsnr.: 0207.539.616

OCMW Bever
Plaats 10 - 1547 Bever
Ondernemingsnr.: 0212.344.282

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 1.728.463,32	€ 25,00	€ 5.383,32	€ 0,00	€ -16.659,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.706.445,30
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	€ 1.329.698,12	€ 25,00	€ 5.383,32	€ 0,00	€ -16.659,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.307.680,10
3. OCMW-verenigingen	€ 473,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 473,97
4. Andere financiële vaste activa	€ 398.291,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 398.291,23
C. Materiële vaste activa	€ 9.444.914,83	€ 145.533,42	€ 4.250,00	€ 4.250,00		€ 360.179,86	€ 0,00	€ 9.230.268,39
1. Gemeenschapsgoederen	€ 8.417.958,82	€ 145.533,42	€ 0,00	€ 0,00		€ 346.533,40	€ 0,00	€ 8.216.958,84
a. Terreinen en gebouwen	€ 6.756.155,82	€ 44.472,61	€ 0,00	€ 0,00		€ 195.417,38	€ 0,00	€ 6.605.211,05
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 1.361.745,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 88.991,19	€ 0,00	€ 1.272.754,37
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 141.014,72	€ 11.869,24	€ 0,00	€ 0,00		€ 28.511,79	€ 0,00	€ 124.372,17
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 38.274,41	€ 51.704,75	€ 0,00	€ 0,00		€ 28.490,60	€ 0,00	€ 61.488,56
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 120.767,31	€ 37.486,82	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.122,44	€ 0,00	€ 153.131,69
f. Erfgoed	€ 1,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 1,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 121.182,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 7.120,08	€ 0,00	€ 114.062,73
a. Terreinen en gebouwen	€ 121.182,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 7.120,08	€ 0,00	€ 114.062,73
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	€ 905.773,20	€ 0,00	€ 4.250,00	€ 4.250,00	€ 0,00	€ 6.526,38	€ 0,00	€ 899.246,82
a. Terreinen en gebouwen	€ 905.773,20	€ 0,00	€ 4.250,00	€ 4.250,00	€ 0,00	€ 6.526,38	€ 0,00	€ 899.246,82
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 357.977,73	€ 66.520,70	€ 0,00	€ 0,00		€ 17.778,08	€ 0,00	€ 406.720,35

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 3.270.531,45	€ 203.398,75	€ 161.007,17	€ 0,00	€ 3.312.923,03
OCMW	€ 102.241,22	€ 0,00	€ 2.877,20	€ 0,00	€ 99.364,02
Totaal	€ 3.372.772,67	€ 203.398,75	€ 163.884,37	€ 0,00	€ 3.412.287,05
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 1.825.562,96	€ 1.354.166,35	€ -285.641,37	€ 0,00	€ 2.894.087,94
OCMW	€ -189.608,37	€ -329.472,46	€ 285.641,37	€ 0,00	€ -233.439,46
Totaal	€ 1.635.954,59	€ 1.024.693,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.660.648,48
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 223.604,20	€ 0,00	€ -16.659,70	€ 0,00	€ 206.944,50
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 223.604,20	€ 0,00	€ -16.659,70	€ 0,00	€ 206.944,50
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 5.117.163,91	€ 0,00		€ 0,00	€ 5.117.163,91
OCMW	€ 229.521,10	€ 0,00		€ 0,00	€ 229.521,10
Totaal	€ 5.346.685,01	€ 0,00		€ 0,00	€ 5.346.685,01
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 10.436.862,52			€ 1.094.256,86	€ 11.531.119,38
OCMW	€ 142.153,95			€ -46.708,29	€ 95.445,66
Totaal	€ 10.579.016,47			€ 1.047.548,57	€ 11.626.565,04

4.2. Het overzicht van de financiële risico's

JR 2023	JR 2023	MJPA 2023
totale ontvangsten in exploitatie	6.559.772	6.508.815
totale uitgaven in exploitatie	5.327.466	5.489.696
Exploitatiesaldo	1.232.306	1.019.119

1. Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting :

MJPA 2023 : 1.261.901

JR 2023 : 1.276.691 (19% van de exploitatieontvangsten)

In Bever maakt de aanvullende personenbelastingen 19% uit van onze ontvangsten. Deze ontvangsten zouden kunnen variëren indien de levensstandaarden in onze gemeente zouden veranderen. Als er ineens veel volk op pensioen gaat heeft dat een negatieve impact. Indien er ineens veel werkende mensen naar Bever verhuizen heeft dat een positieve impact. De bevolking van Bever groeit traditioneel elk jaar met 1%. De 65plussers groeien gewoonlijk met 0,5%. Door indexering en inflatie is er een sterke verwachte stijging geweest tussen 2022 en 2023. Voor 2024 zouden de ontvangsten van APB lichtjes moeten dalen volgens de gekregen informatie.

Deze ontvangsten worden geïnd door de FOD Financiën en daarna aan ons doorgestort. Aangezien de FOD financiën met voorschotten werkt krijgen we de liquiditeiten binnen. Als er achteraf blijkt meer of minder geïnd te zijn wordt dit natuurlijk rechtgetrokken.

Als er wordt beslist om de APB te verminderen door de gemeenteraad, dan verliezen we inkomsten, en kunnen we in 2026 geen positief autofinancieringsmarge halen, en waarschijnlijk ook geen positief exploitatiesaldo. Er zal dan door de gemeenteraad beslissingen moeten genomen worden om de exploitatiesaldo weer positief te krijgen, door de exploitatie uitgaves te verminderen.

2. Ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing :

MJPA 2023 : 803.749

JR 2023 : 807.928 (12% van de exploitatieontvangsten)

Deze ontvangsten hangen af van het kadastraal inkomen. Wordt er gebouwd of gerenoveerd dan gaan de opcentiemen verhogen. Worden er veel gebouwen verwaarloosd of komt er meer leegstand dan verlagen de opcentiemen. Ze worden door de Vlaamse belastingdienst geïnd en daarna doorgestort.

In onze gemeente wordt er heel wat gebouwd. De laatste jaren zijn de opcentiemen dus altijd groter dan het vorige jaar. Er is heel weinig risico dat er minder opcentiemen op onroerende voorheffing ontvangen kan worden. Ook werd er in de laatste jaren een gemeentelijke belasting op leegstand ingevoerd die mensen moeten ontmoedigen om hun gebouwen te laten leegstaan. De bouw van nieuwe wijken en appartementsgebouwen verklaren de verhoging van deze ontvangst.

Door indexering en inflatie is er een sterke verwachte stijging geweest tussen 2022 en 2023. Voor 2023 was er een uitzonderlijke hoge ontvangst met betrekking tot de Onroerende

voorheffing dit ingevolge de aanpassing van de federale boekhouding en teneinde de boekhoudwet van 22 mei 2003 toe te passen werd in 2023 14 maanden in de plaats van 12 maanden aan ontvangsten doorgestort. Dit was éénmalig. Vanaf 2024 zullen we opnieuw 12 maanden ontvangsten innen.

3. Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen :

MJPA 2023 : 162.140

JR 2023 : 154.838 (2% van de exploitatieontvangsten)

Dit zijn belastingen waarvoor de gemeente zelf instaat voor het opmaken van het reglement, het vaststellen van het belastingkohier, het versturen van de individuele aanslagen en de inning ervan.

Bij ons gaat dit over milieu belastingen, belasting op reclaimedrukwerk, belasting op tweede verblijven, belasting op leegstand en belastingen op masten.

Het grootste risico in dit geval is dat er bezwaar zou worden ingediend op één van de belastingen en dat we ze niet zouden kunnen innen.

Naar aanleiding van de Corona crisis kunnen we vaststellen dat de ontvangsten rond reclaimedrukwerk verminderd zijn, en niet weer opnieuw verhoogd na de crisis. De andere gemeentelijke belastingen zijn niet beïnvloed.

De belastingen op leegstand verhogen, want de belasting verhoogt 3 jaar na elkaar als het goed nog belastbaar wordt, van 330€ tot 990€.

4. Ontvangsten uit subsidies : 1.478.292 => 23%

- Maribel : MJPA 2023 : 490.016 -- JR 2023 : 490.016

- Gezinszorg Vlaamse Overheid (Sterretje) :

MJPA 2023 : 300.000 -- JR 2023 : 320.653

- Werkingssubsidies voor onderwijs :

MJPA 2023 : 350.000 -- JR 2023 : 295.196

- Subsidie voor faciliteitengemeenten met minder dan 2.500 inwoners : 372.425

De subsidies worden door RSZ (Maribel) en Vlaamse regering uitbetaald. Er is weinig risico dat de gewone subsidies tem 2025 wijzigen of niet worden uitbetaald.

Wat we wel al weten is dat subsidies voor kinderopvang vanaf 2026 drastisch zullen verlagen van bijna 300.000 naar 60.000 euro. We zullen dan ook consequent moeten zijn in onze werking en budgetten.

De subsidies voor faciliteitengemeenten met minder dan 2.500 inwoners zijn maar tijdelijk : van 2023 tot en met 2025 : 372.425 gedurende 3 jaar.

Voor de school kregen we in 2021 bijna 70.000 euro subsidies voor informaticamateriaal (o.a. de digisprong). Die subsidies werden in 2022 niet hernieuwd. Het blijkt niet dat die subsidies direct hernieuwd zullen worden.

In 2026 krijgen we 240.000€ subsidies minder voor de kinderopvang en stoppen de subsidies voor kleine gemeentes met faciliteiten die niet kunnen fusioneren (-370.000€). We zullen 600.000€ aan subsidies verliezen. We wachten ook af of de Plattelandsfondsen nog zullen worden uitbetaald in 2026. Er zullen stevige beslissingen genomen moeten worden om een positief exploitatiesaldo en autofinancieringsmarge te behalen.

5. Pensioenbijdrage en responsabiliseringsbijdrage :

MJP 2023 : 14.351

JR 2023 :13.933

Responsabiliseringbijdrage is in vele gemeenten een grote hap in hun exploitatie kosten. Een responsabiliseringbijdrage is verschuldigd door de provinciale en lokale besturen waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen vast benoemde personeelsleden en/of rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betaalt.

Aangezien we in Bever voor gemeente en OCMW altijd heel weinig vast benoemden hebben gehad is deze kost minimaal in de gemeente en is nul geweest in het OCMW de voorbije jaren. De laatste simulaties van de federale pensioendienst toont aan dat deze bedragen in de toekomst gaat stijgen.

De berekeningen van de budgetten tussen de FOD pensioenen en de RSZ die het geld int lopen niet altijd gelijk. Vandaar de nood aan een aanpassing van de kredieten. Wel wordt ons op het einde van het jaar teruggestort indien er teveel werd geïnd. Aangezien het altijd nog over kleine bedragen gaat heeft dit weinig impact op ons resultaat.

Ook krijgen we een bijdrage van de Vlaamse Overheid om deze kosten aan te kunnen.

6. Financiële link met partnerbesturen (verbonden entiteiten) : 430.493 (8% expl. Uitgave)

a. **Politiezone** : MJPA 2023 : 252.703 – JR 2023 : 253.703

b. **Hulpverleningszone** :

exploitatie : MJPA 2023 : 138.721 – JR 2023 : 138.721

investerings : MJPA 2023 : 15.643 – JR 2023 : 15.643

Aan de hand van het meerjarenplan van de politie en brandweer weten we met zekerheid dat de jaarlijkse bijdragen ieder jaar verhogen. Daar wordt dus rekening mee gehouden in het meerjarenplan en uit zich ook in de jaarrekeningen jaar na jaar.

Daarnaast zal er moeten uitgekeken worden naar de federale overheid die beslist over statuten en hervormingen binnen politie en hulpverlening zones. Indien de federale overheid zou beslissen om zijn dotatie te verminderen zal dat hoogstwaarschijnlijk ten laste zijn van de lokale besturen. We kunnen verwachten dat de komende jaren deze werkingssubsidies nog meer gaan verhogen.

Bijkomend moet er in 2024 en 25 nog rekening gehouden worden met de indexering van de lonen.

c. **Erediensten** : MJPA 2023 : 23.000 – JR 2023 : 22.429

7. Kosten gepaard met vergroening en vergrijzing van de bevolking Onveranderd voor MJPA 2020-01

Volgens Vlaamse statistieken zullen we in de komende 10 a 20 jaar geconfronteerd worden met een verouderende bevolking alsook een grotere groep kinderen en jongeren. De gemeente zou hier mee kunnen inspelen door meer diensten in te zetten naar oudere mensen toe (meer thuishulp) en kinderen (meer opvang). Aangezien de bevolking in Bever maar heel weinig evolueert van jaar na jaar hebben we hiervoor de mogelijkheid om op tijd te plannen, en zal dit geen financieel risico met zich meebrengen voor onze gemeente.

8. Schuldenlast beheren en onder controle houden :

MJP 2023 : 319.587

JR 2023 : 318.122

De schuldenlast bij gemeente en OCMW is fors gedaald in Bever de laatste jaren. Dit reduceert het risico dat een intrestverhoging met zich zou meebrengen op de enkele leningen die geen vaste rentevoeten hebben.

Daarnaast worden er voor de komende jaren leningen gepland voor 1.000.000,00€ bij de gemeente. Dit gaat telkens over leningen met vaste rentevoeten. Dit maakt dat er geen risico gebonden is aan de leningen.

De gebudgetteerde verhoging van de schuldenlast voor komende jaren betreffen de bouw van de school op Akrenbos.

9. ICT kosten :

MJP 2023 : 182.493

JR 2023 : 155.265

Over de laatste jaren hebben we kunnen vaststellen dat onze jaarlijkse exploitatie kosten voor ICT elk jaar verhogen. Dit komt doordat er weinig software meer aangeboden worden als eenmalige aankoop (en dus investering) maar als een dienst die we iedere maand (of jaar) betalen in onze exploitatie. Deze softwarediensten worden ieder jaar geïndexeerd.

We zijn ok nog eens afhankelijk van wat de Vlaamse en federale regering ons opleggen waarvoor we softwarediensten moeten aankopen. En er zijn maar twee ICT bedrijven over heel Vlaanderen, waarvan we afhankelijk zijn.

Daarom hebben we de budgetten voor ICT verhoogd. Hiervoor hebben we rekening gehouden met alle softwarediensten die we de twee laatste jaren hebben moeten aankopen en waarvoor we jaarlijks gebruiksrechten betalen. We hebben ook een reserve bij gebudgetteerd want we gaan in de komende jaren bijkomende software nodig hebben.

Hierbij een kleine oplijsting van de meest gebruikte software in onze administratie : Financiële suite (Foxtrot, efacturatie, kassa, CS belasting ...), burgerzaken (Bravo, Eaglebe, Dabs, ...), OCMW (Sierra), Ruimtelijke ordening (Omgeving.net, Rol.net, Geo-IT Gis), Loonsuite , Notulenbeheer, ePost, upgrade van servers, ... Voor al deze softwares worden er jaarlijkse licenties betaald, onderhoud en upgrades. En door de jaarlijkse nieuwe taken en/of rapporteringen die ons door Vlaanderen opgelegd worden moeten er telkens nieuwe software worden aangeschaft. Sommige worden dan vervangen, maar de nieuwe software kosten meestal meer dan de oude.

10. Energie kosten :

MJP 2023 : 180.253

JR 2023 : 108.091

De kosten van water, gas, elektriciteit en stookolie zijn van 2020 tot en met 2022 sterk verhoogd. Er werd verwacht dat deze prijzen zo hoog zouden blijven, maar blijkt dat in 2023 er toch wel een daling van de uitgaven voor energie kan vastgesteld worden.

We moeten voor wel attent blijven dat deze energie prijzen erg volatiel kunnen zijn en in een korte periode sterk kunnen verhogen (of verlagen), wat natuurlijk een impact heeft op onze budgetten en jaarrekeningen.

11. Lonen

Loonkosten zijn 65% van onze exploitatiekosten.

We eindigen het jaar 2023 met 3.636.694 loonkosten.

Er is een sterke inflatie geweest de laatste jaren die impact heeft gehad op de loonindexen.

In 2023 was er voor iets maar dan 11% loonindexatie. Dat heeft een impact gehad op onze budgetten en uitgave. Zo'n grote indexatie is wel uitzonderlijk, en we budgetteerden voor 24 tem 26 een indexatie rond 3%.

4.3. De waarderingsregels

1. Inleiding

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

2. Algemene principes

2.1. 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.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

De kosten en opbrengsten worden verwerkt in het financieel boekjaar waarin ze werkelijk gerealiseerd worden (m.a.w. bij het transactiemoment), ongeacht of ze al dan niet betaald of geïnd werden.

Tenslotte wordt een vermogensbestanddeel afgeschreven vanaf het moment dat het in gebruik genomen wordt. Dit valt niet zozeer samen met het moment van de ontvangst van de factuur.

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

2.3. 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 gaat steeds uit van een gelijkmatige veroudering en past steeds de lineaire afschrijvingsmethode toe, waarbij de restwaarde in principe nul is. Hier kan slechts bij gemotiveerde beslissing van worden afgeweken.

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 teruggedragen.

2.4. 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.

3. Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

3.1. 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.

3.2. 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, kunnen deze overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren.

3.3. Voorraden

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

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

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

3.4. 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.

3.5. 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 (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt wordt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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.

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.9. 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.

4. 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.

4.1 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.

4.2. 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.*

5. Afschrijvingstermijnen

Afhankelijk van de aard, de gebruikswaarde en/of resterende gebruiksduur van een bepaald activum, kan het bestuur in voorkomend geval eventueel een welbepaalde termijn aanpassen, op voorwaarde dat het hiertoe een aparte beslissing neemt.

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen	

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

<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>

<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	<p>5 jr</p> <p>3 jr</p>
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	<p>5-10 jr</p>

Kunstwerken (geen erfgoed)	-
-----------------------------------	---

Erfgoed <ul style="list-style-type: none"> - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' 	Cfr. niet- erfgoed -
--	-----------------------------

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
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

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2023

[illegible]

4.5. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven

Exploitatieresultaat : 1.132.306€

Exploitatieresultaat is groter dan verwacht door hogere ontvangsten en lagere uitgaven dan gebudgetteerd.

In de ontvangsten is er geen uitschieter. APB, OOV, gemeentefonds, subsidies voor kleine gemeente met faciliteiten, Maribel, subsidies voor school en kinderopvang, opbrengsten uit prestaties stellen het grootste deel van de ontvangsten voor. De meeste hebben iets meer vorderingen geboekt dan er werd gebudgetteerd.

De exploitatie uitgaven zijn lager dan gebudgetteerd. De energiekosten alleen stellen een verschil van 80.000€ voor. De loonkosten zijn verantwoordelijk voor het grootste deel van de exploitatie uitgaven, maar daar is geen significant verschil tussen budget en jaarrekening. Wel is er een verschil tussen budget en jaarrekening voor ICT kosten doordat er sommige projecten in het laatste trimester van 2023 goedgekeurd en gebudgetteerd werden, maar werden pas in 2024 gefactureerd (+/- 25.000€).

Investeringsresultaat : -14.691€

Zoals de vorige jaren kregen we van het plattelandsfonds 203.398,75€. Die zullen aan de bouw van de school worden besteed. Er werd voor 1 miljoen aan investeringsuitgaven gepland in 2023. Daarvan werd er 227.723€ uitgegeven o.a. aan erelonen voor de bouw van de school (46.071€), aan een dieptelader (26.620€). Wat niet werd uitgegeven werd doorgeschoven naar 2024.

In de hiernavolgende tabellen worden de belangrijkste verschillen op gelijst.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	JR	2023	MJPA 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD							
0800	Gewoon basisonderwijs	611		43.494	72.250	-28.756	Elec, Gas, Water : energie prijzen zijn gedaald, meer gebudgeteerd dan nodig.
0119	Overige algemene diensten	614		179.350	204.691	-25.341	ICT : niet alles dat werd besteld werd gefactureerd, +/- 25.000 euro werden in 2024 gefactureerd.
0945	Kinderopvang	611		6.461	31.361	-24.900	Elec, Gas, Water : energie prijzen zijn gedaald, meer gebudgeteerd dan nodig.
0670	Straatverlichting	611		10.316	26.500	-16.184	Elec straatverlichting : energie prijzen zijn gedaald, meer gebudgeteerd dan nodig.
0190	Overig algemeen bestuur	623		78.821	94.246	-15.425	Minder uitgegeven aan maaltijdcheques dan gebudgetteerd
0119	Overige algemene diensten	611		10.165	20.990	-10.825	Elec, Gas, Water : energie prijzen zijn gedaald, meer gebudgeteerd dan nodig.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	604		19.379	10.000	9.379	Meer aankoop van huisvuilzakken door introductie van nieuw formaat zakken.

ONTVANGSTEN		Code	JR	2023	MJPA 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD							
0900	Sociale bijstand	740		117.533	66.500	51.033	Creg geburdgetteerd op 0010 ipv 0900, meer leefloon ontvange dan gebudgetteerd.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende	740		153.024	176.130	-23.106	Creg verkeerdelijk gebudgetteerd op 0010, geboekt op 0900.
0030	Financiële aangelegenheden	751		23.970	3.000	20.970	Intresten op bankrekeningen : Banken zijn weer intresten gaan betalen, was niet gebudgetteerd.
0020	Fiscale aangelegenheden	730		2.121.083	2.103.588	17.496	OOV : + 4.179,32, ABP : +14.790,51
0945	Kinderopvang	740		349.879	335.000	14.879	Meer subsidies ontvangen dan gebudgetteerd.
0800	Gewoon basisonderwijs	704		31.294	18.000	13.294	Nieuw manier van factureren sinds september 2024 => alles wordt op gemeente geïnd.
0930	Sociale huisvesting	705		13.762	27.000	-13.238	Er was leegstand in de huurwoningen. En huren worden deels door Providentia geïnd, en ze nemen een percentage van de huur op voor verwerkingskosten.
0310	Beheer van regen- en afvalwater	747		13.212	0	13.212	Te veel gebudgetteerd.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	JR	2023	MJPA 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD							
0800	Gewoon basisonderwijs	221		1.815	385.000	-383.185	Nieuwbouw school pas van start in 2024.
0930	Sociale huisvesting	221		0	130.000	-130.000	Project van verbouwing gaat niet door. Nog geen beslissing over wat er gaat gebeuren.
0800	Gewoon basisonderwijs	243		0	100.000	-100.000	Vervanging daken bestaande school, pas in 2024 uitgevoerd.
0790	Erediensten	664		0	70.000	-70.000	Investeringssubsidies werden overgedragen naar 2024.
0800	Gewoon basisonderwijs	241		19.139	51.603	-32.464	Subsidies voor ICT materiaal werden maar deels opgebruikt, overschot werd naar 2024 overgedragen.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	221		22.803	50.000	-27.197	Diverse verbouwingen aan gemeentelijke gebouwen werden uitgevoerd, overschot werd naar 2024 overgedragen.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	221		0	20.000	-20.000	Bouwen van cafetaria voor petanque, werd pas in 2024 uitgevoerd. Budget werd naar 2024 overgebracht.
0800	Gewoon basisonderwijs	214		46.072	60.000	-13.928	Werken nieuw schoolgebouw, begin in 2023, vervolg in 2024. Overschot werd naar 2024 overgebracht.

4.6. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Exploitatieresultaat : 1.132.306€

De exploitatie uitgaven zijn lager dan gebudgetteerd.

De energiekosten stellen een verschil van 80.000€ voor.

En er is een verschil tussen budget en jaarrekening voor ICT kosten doordat er sommige projecten in het laatste trimester van 2023 goedgekeurd en gebudgetteerd werden, maar werden pas in 2024 gefactureerd (+/- 25.000€).

Voor de rest zijn er min of meer evenveel kleinere verschillen te bespeuren in ontvangsten en uitgave.

Investeringsresultaat : -14.691€

Er werd voor 1 miljoen aan investeringsuitgaven gepland in 2023. Daarvan werd er 227.723€ uitgegeven o.a. aan erelonen voor de bouw van de school (46.071€), aan een dieptelader (26.620€). Wat niet werd uitgegeven werd doorgeschoven naar 2024.

Van de vorige jaren nemen wij het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (2.594.836€) dat bestaat uit het exploitatie overschot van de vorige jaren en de overdrachten en plattelandsfondsen dat werden opzij gehouden om de bouw van de school te kunnen financieren.

Bijdrage Gemeente naar OCMW : 285.641€

Voor het eerst sinds het begin van het meerjarenplan moet de gemeente bijleggen bij het OCMW. Dit jaar is dit voor een bedrag van 285.641€. Dit komt overheen met het beschikbaar budgettair resultaat van het OCMW (zie lijn IX J2 schema OCMW).

4.7. Overzicht van de overgedragen kredieten

Actie	Omschrijving	Overdracht	Motivering
ACT-02	Plannen en studies - Activa in aanbouw	13.928,14	Bouw school AB133
ACT-02	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	250.000,00	Bouw school AB133
ACT-04	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 20.000,00	Petanque cantinne
ACT-04	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 13.880,75	Skatepark
ACT-04	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 4.061,94	overschot materiaal werkmannen
ACT-04	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	29.785,43	onderhoudswerken aan gebouwen
ACT-05	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	32.463,78	overschot digisprong + subsidie laptop leerkrachten
ACT-05	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	100.000,00	vernieuwing schoolbus
ACT-05	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	133.185,00	herstel + vernieuwing platte daken KH14 + brandtrap KH14
GBB	Toegestane investeringssubsidies	70.000,00	orgel St Martinus
GBB	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	8.372,71	biometrie toestellen + andere hardware besteld in 2023 en wordt betaald in 2024
ACT-03	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	130.000,00	Plaats 5/6 (vorige Vlazbinvest project)
ACT-03	Plannen en studies - Activa in aanbouw	80,00	Plaats 5/6 (vorige Vlazbinvest project)

4.8. een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

<https://www.bever-bievene.be/over-bever/bestuur/meerjarenplannen-en-jaarrekeningen>

5. De documentatie

- 5.1. het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn openomen, met bijhorende actieplannen en acties, telkens met bijhorende ontvangsten en uitgaven
- 5.2. een overzicht per boekjaar van de toegestane werkings- en investeringssubsidie
- 5.3. per beleidsdomein, het overzicht van beleidsvelden
- 5.4. een overzicht van de verbonden entiteiten
- 5.5. een overzicht van de personeelsinzet
- 5.6. een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort



ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243 / EK Budg. 20256 IK Budg. 19233

Gemeente Bever (0207.539.616)

Plaats 10, 1547 Bever

Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)

Plaats 10, 1547 Bever

Financieel directeur: Elisabeth de Crombrugghe

Beleidsdoelstelling: BD-1: Bever in volle groei

Kwalitatieve omschrijving: Deze beleidsdoelstelling is de enige beleidsdoelstelling van dit meerjarenplan. In deze beleidsdoelstelling worden alle acties samengevoegd die door het beleid uitgevoerd zullen worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	199.845	186.908	143.071
Ontvangsten	21.084	24.200	17.000
Saldo	-178.761	-162.708	-126.071
Investerings			
Uitgaven	210.427	920.015	4.701.295
Ontvangsten	213.032	208.782	2.005.383
Saldo	2.605	-711.233	-2.695.912
Financiering			
Uitgaven	11.671	12.930	12.930
Ontvangsten	37.487	24.644	1.024.644
Saldo	25.816	11.714	1.011.714

Actieplan: AP-1: Bever in volle groei

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	199.845	186.908	143.071
Ontvangsten	21.084	24.200	17.000
Saldo	-178.761	-162.708	-126.071
Investerings			
Uitgaven	210.427	920.015	4.701.295
Ontvangsten	213.032	208.782	2.005.383
Saldo	2.605	-711.233	-2.695.912
Financiering			
Uitgaven	11.671	12.930	12.930
Ontvangsten	37.487	24.644	1.024.644
Saldo	25.816	11.714	1.011.714

Actie: ACT-01: Evenementenzaal

Komt overeen met Act-6 van het vorige MJP.

Deze actie omvat de bouw en de inrichting van de ontmoetingszaal.

2020 :

Heel wat werken werden uitgevoerd in 2020 en dus werden ook heel wat facturen betaald. Er zouden geen grote facturen meer volgen, alleen nog wat klein materiaal hier en daar.

De werken aan de ontmoetingszaal lopen ten einde. Hierbij een overzicht van de uitgave sinds het begin van de bouw :

Gebouwen : 458.221,90

installaties : 100.168,81

Plannen en studies : 39.556,61

totaal : 597.947,32

In 2021 werden zonnepanelen geïnstalleerd voor 19.161€ en 2 flessenfrigo's voor 8.493€.

Dit zijn de laatste grote investeringen die gebeurden voor de ontmoetingszaal.

Er zal nog materiaal aangekocht worden naargelang van de noden voor het verhuur en gebruik van de zaal, zoals screens en zitbanken bv.

De feestzaal werd in 2021 verhuurd voor 6.125€ en in 2022 voor 8.850€.

2022 :

Er werd in 2022 nog enkele kosten gedaan voor 5.178,04 voor het finaliseren van de installaties in de feestzaal.

De verhuur opbrengsten voor 2022 zijn 16.363,50€.

2023 :

Schrobzuigmachine : 5.165,49

Letters "Plosje 10" : 2.734,60

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.878	3.500	3.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.878	-3.500	-3.500
Investeringen			
Uitgaven	14.574	11.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.574	-11.000	0
Financiering			

Actie: ACT-02: Uitbreiding school Akrenbos 133

Uitbreiding school Akrenbos 133 :

Begin van het project 2019

Aankoop grond en begin van de bouw 2021

Bouw en afwerkingen 2023-2024-2025

2020:

Het deel van het Plattelandsfonds dat aan de uitbreiding werd toegewezen werd ontvangen en geboekt.
Gemeente Raad 06/10/2020 : Goedkeuring voor aankoop grond.

2021:

In 2021 werd het bouwterrein aangekocht voor een waarde van 294.071,00€ en er werden facturen van erelonen betaald voor een totaal bedrag van 23.993,30€.

Er werd in 2021 203.398,76€ ontvangen van het Plattelandsfonds. Deze fondsen werden in 2021 volledig voor de bouw van de school weggelegd.

2022:

Het project is gestart en de eerste facturen van architecten en andere erelonen zijn binnen.

We hebben tot nu toe al 230.000€ aan erelonen uitbetaald.

67% aan architectenlonen, 31% aan Haviland en 2% aan verschillende studiebureaus.

2023:

De binnenkomende offertes van oktober 2023 geven prijzen aan tussen 5 miljoen euro en 6 miljoen euro.

Schepencollege 05/12/2023 : De opdracht van werken "NIEUWBOUW en VERBOUWING 'Gemeenteschool Ak'Cent Bever, site Akrenbos 133' voor kleuter- en lagere schoolafdeling"

wordt gegund aan de economisch meest voordelige regelmatige bieder (op basis van de prijs), zijnde Van de Walle Industrial Building Contractor, Knokkeweg 23 te 9880 Aalter

tegen het nagerekende en verbeterde offertebedrag van 4.783.167,19 € excl. btw of 5.070.157,22 € incl. 6% btw.

Subsidie via Agion : €3.711.333,94,

Renteloze energielening via Agion €1.000.000,00

Subsidies via Plattelandsfonds : €1.106.407,01.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	46.072	310.000	4.300.000
Ontvangsten	203.399	203.399	2.000.000
Saldo	157.327	-106.601	-2.300.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	1.000.000
Saldo	0	0	1.000.000

Actie: ACT-03: Sociale huisvesting

Project Vlabinvest - Plaats 6

Initieel project 2019 :

Project van 440.000,00 €

Er werd al 13.000,00 in 2019 hiervoor uitgegeven.

Er komen subsidies voor 50.000,00 €

Er wordt voor 2020 een lening ingeschreven voor 200.000,00€

Het overschot zal met eigen middelen worden gefinancierd.

2023 :

De verbouwingen van de vroegere Plaats 6 gaan niet door.

Schepencollege 05/09/2023 : beslissing stopzetting van het bouwproject.

Het budget werd aangepast.

De lening van 270.000€ aan de provincie gaat niet door.

De 50.000€ subsidies werden teruggevorderd door de provincie.

Afbraakwerken zijn nog altijd voorzien voor 10.000€.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.420	132.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.420	-132.500	0
Financiering			

Actie: ACT-04: Patrimonium

Actie 04 :

Wegenwerken (onderhoudswerken) : Pontembeek, Poreel, Romont - 2020 => 200.000,00
Materiaal voor dienst openbare werken (tractor) - 2020-2021-2022 => 90.000
Werkzaamheden aan gebouwen (parochiezaal, petanque) - 2021 => 25.000
Akrenbos Domein : overname grond, nutsvoorzieningen, onderhoud wegnnet) - 2020-2021 => 100.000
Fase 2 ontmoetingszaal (voetbalinfrastructuur). Vervolg RUP Ter Plasbeek. 2024 => 200.000
Sterretje : vervanging ramen, vervanging keuken, geluidspanelen, screens of airco => 10.000 / jaar

JR 2020 (25/05/2021) :

In 2020 werden er wegenwerken gerealiseerd voor 11.563,74€

Er werden ontvangsten geboekt voor 103.398,75 van Plattelandsfondsen voor toekomstige werken.

Toekomstige wegenwerken zullen rond de 200.000€ gebudgetteerd worden volgens Haviland.

JR 2021 (28/06/2021) :

Haviland heeft de wegenwerken gebudgetteerd voor Pontembeek : 147.812,5€, Poreel 3-7 : 25.050,63€ en Romont 10A-11 : 10.821,08€ voor een bedrag van ongeveer 190.000€.

Deze werken zullen in de komende maanden gerealiseerd worden.

Er werd ook nog door onze eigen werkmannen gewerkt in de Bosstraat.

JR 2022 :

Enkele wegenwerken worden nog aangepakt in Eeckhoudt en in Puydt.

Dit jaar wordt er nog een aanhangwagen voor de tractor aangekocht (dieplader).

Gerealiseerde wegenwerken voor 190.000€ (Romont, Pontembeek, Poreel).

JR 2023 :

Belangrijkste werken en investeringen :

- Restauratie Kapel Kamstraat : 17.668,19

- Brandmelding Sterretje : 13.108,15

- aankoop dieplader : 26.620,00

- Ontkneken begraafplaats : 18.754,90

- Grondafstand Akrenbos Domein : 40.937,50€ ereloonkosten

Voorzien 2024 :

Akrenbos domein (15/02/2024) :

Werken voor nutsvoorzieningen :

-aanleg nieuwe nutsleidingen voor elektriciteit

-openbare verlichting (€34.770,19)

-oprichting van een distributiecabine

Totaal incl. btw: €177.928,44

Het college gaat akkoord met deze offerte, zonder de openbare verlichting, voor €143.158,25

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	42.518	55.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-42.518	-55.000	-10.000
Investeringen			
Uitgaven	88.919	152.267	248.650
Ontvangsten	4.250	0	0
Saldo	-84.669	-152.267	-248.650
Financiering			

Actie: ACT-05: Infrastructuur Onderwijs

Actie 5 : Hier worden de exploitatie uitgave voor de school samengebracht :

JR 2020 :

Bijna het hele budget schoolmateriaal is op, er werd een nieuwe schrobzuigmachine aangekocht alsook nieuwe tafels voor de refter.

Er werd ook 6200€ uitgegeven aan software licenties en IT materiaal.

Aankoop technisch materiaal voor 39.461,43

ICT : 19.053,91

Gebouwen en meubilair : 8.556,37

JR 2021 (28/06/2022) :

Dankzij de digisprong subsidies werd het ICT budget met 50.000€ vermeerderd. Er werden al nieuwe Chromebooks besteld. De rest van het budget zal waarschijnlijk volgende jaar pas worden gebruikt.

De andere schoolbudgetten werden ook verhoogd (schoolmateriaal, behoeftes voor gebouwen, busvervoer)

In 2021 werden gewone schoolmaterialen en werkboeken aangekocht voor 40.677€.

Daarnaast werd er geïnvesteerd in chromebooks dankzij subsidies van de Vlaamse Overheid (digisprong) voor 20.000€.

Er werden ook twee digiborden vervangen voor 6.470€.

Zoals ieder jaar wordt er 15.000€ gebudgetteerd voor onderhoudswerken aan de schoolgebouwen. Het budget werd in zijn totaliteit opgebruikt.

JR 2022 :

Het budget voor lesmateriaal is gestegen van 40.000€ naar 46.000€.

Er blijft ook nog budget over voor ICT dankzij de digisprong en andere subsidies. Die zal naar 2023 verschoven worden als die niet opgebruikt wordt.

- aankoop van schoolmateriaal : 44.410,08

- ICT kosten voor 16.664,40, voor een groot deel gesubsidieerd.

JR 2023 :

- aankoop schoolmateriaal : 51.032,29

- vervoerskosten : huren van bussen : 40.692,31

- ICT materiaal (gesubsidieerd) : 19.139,40

- behoeftes voor gebouwen : 15. 865,03

2024 : Vervanging platte daken +/- 100.000 en vervanging brandtrap +/-30.000.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	147.543	114.000	89.101
Ontvangsten	21.478	9.000	0
Saldo	-126.065	-105.000	-89.101
Investerings			
Uitgaven	20.954	286.603	128.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.954	-286.603	-128.000
Financiering			

Actie: ACT-06: Heraanlegging Plaats - Centrum Bever

Start van het project in 2025

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Actie: ACT-07: Tijdelijke Werk Ervaring (TWE)

Leefloners aan het werk zetten.

Opvolgingsrapport 2020-09 :

Bij het afrekenen van 2019 werd ons nog 825€ gestort.

Waarschijnlijk nieuwe art60 werker eind 2020.

2021 : Er word gepland en gebudgetteerd om één persoon tewerk te stellen in 2021.

JR 2020 (25/05/2021) :

Er werd in 2020 één persoon tijdens de maanden november en december aan het werk gezet.

Kost : 3.980,83

Vergoedingen : 1.715,00

JR 2021 (28/06/2022):

In 2021 en 2022 werd één persoon aan het werk gezet in het kader van TWE. Dit contract is nu ten einde.

Momenteel hebben we geen personen aan het werk met TWE.

JR 2022(27/06/2023):

Momenteel geen tewerkgestelde personeel via TWE.

Wel enkele mensen die via wijkwerkcheques voor ons werken bij de groendienst en in school.

JR 2023(25/06/2024):

Momenteel geen tewerkgestelde personeel via TWE.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	3.000	19.062
Ontvangsten	-1.335	200	2.000
Saldo	-1.335	-2.800	-17.062
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-08: Milieu

Actie 08 : Milieu

Burgemeester convenant -> Klimaatactiecomité

JR 2020 (25/05/2021) :

Er werd in 2020 2.825,00€ aan toelagen aan gezinnen gestort voor het containerpark in Silly.

JR 2021 (28/06/2022) :

Er werd in 2021 2.700€ aan toelagen aan gezinnen gestort voor het containerpark in Silly.

JR 2022 (27/06/2023):

Er werd in 2022 2.800€ aan toelagen aan gezinnen gestort voor het containerpark in Silly.

LEKP : Lokaal Energie en Klimaatpact : subsidies voor 7.627,59€.

JR 2023 (25/06/2024

Er werd in 2023 2.625,00€ aan toelagen aan gezinnen gestort voor het containerpark in Silly.

Opmaak en ondersteuning Klimaatactieplan : 2.120,90€

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.746	6.091	16.091
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.746	-6.091	-16.091
Investerings			
Uitgaven	0	3.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.000	0
Financiering			

Actie: ACT-09: ANPR-camera

Actie 09 : Plaatsen van een ANPR camera op Commijn

2020 : bestelling en plaatsing van ANPR camera.

2021 : facturatie ANPR camera

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.235	1.300	1.300
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.235	-1.300	-1.300
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-10: Geïntegreerd Breed Onthaal

ELZ Pajottenland: opstart van een outreachend project omtrent geïntegreerd breed onthaal GBO.

Korte omschrijving:

Uitbouw GBO a.h.v. project gericht naar VT-statuuut, met kernpartners op grondgebied ELZ Pajottenland

Lange omschrijving:

De acht lokale besturen van ELZ Pajottenland (Bever, Dilbeek, Galmaarden, Gooik, Herne, Lennik, Roosdaal en Ternat) bouwen samen met de kernactoren CAW Halle-Vilvoorde en diensten maatschappelijk werk van de mutualiteiten (CM, FSMB, LMPlus) een GBO uit. Het GBO richt zicht in eerste instantie op de doelgroep van personen met recht op een verhoogde tegemoetkoming met als doel het uitputten van het recht op VT-statuuut en het uitputten van de afgeleide rechten hiervan (federale, Vlaamse en lokale rechten en voordelen). Kind & Gezin (consultatiebureau) neemt een rol op als toeleider. Daarnaast is Tao ook een partner die de doelgroep mee rond de tafel brengt (ervaringsdeskundige in armoede). Dit als leertraject om in een later fase van het project uit te breiden op het vlak van doelgroep, uitputting van rechten en toeleidende partners.

Hieronder de link naar het uitgeschreven actieplan:

https://dilbeek.sharepoint.com/:f/s/WZ_Stroomoverleg/Eqar-vkpFN1llr-F8vzJNIEBB3YEGBBEm9zi6nkAj94R2w?e=rb5TwG

JR 2020 (25/05/2021) :

Geen uitgaven of ontvangsten.

JR 2021 (28/06/2022) :

Geen uitgaven of ontvangsten.

JR 2022 (27/06/2023):

Geen uitgaven of ontvangsten.

JR 2023 (25/06/2024):

Geen uitgaven of ontvangsten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Actie: ACT-11: Noodfondsen Corona

Boeking voor Noodfondsen Corona die gerapporteerd moeten worden met specifieke rapportcodes.

Opvolgingsrapport 2020-09 :

Geplande subsidies die volgens de regels van ABB met bepaalde codes geboekt moesten worden.

JR 2020 (25/05/2021) :

Subsidies voor armoede bestrijding : 2.670,31

Opvolgingsrapport 2021-09 :

Geen uitgaven of ontvangsten.

Er werden nog enkele coronasubsidies voor het Sterretje ontvangen.

JR 2021 (28/06/2022) :

Geen uitgaven of ontvangsten.

JR 2022 (27/06/2023):

Geen uitgaven of ontvangsten.

JR 2023 (25/06/2024):

Geen uitgaven of ontvangsten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Actie: ACT-12: Overname Openbare Verlichtingsnetwerk (OV) door Fluvius

Act-12 : Overname Openbare Verlichting en verledning :

Dit gaat om een project van Fluvius om de openbare verlichting in eigendom te nemen en in de komende jaren te verleden.

Hiermee gaat heel wat boekhouding mee gepaard en we hebben dus besloten om deze op een aparte actie te boeken.

JR 2020 (25/05/2021) :

Saldo : € 12.364,09

JR 2021 (25/06/2022) :

Saldo : € -9.531,69

JR 2022 (27/06/2022) :

Saldo : € -6.327,59

JR 2023 (25/06/2023) :

Saldo : € -6.270,75

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	924	4.017	4.017
Ontvangsten	941	15.000	15.000
Saldo	17	10.983	10.983
Investerings			
Uitgaven	37.487	24.645	24.645
Ontvangsten	5.383	5.383	5.383
Saldo	-32.104	-19.262	-19.262
Financiering			
Uitgaven	11.671	12.930	12.930
Ontvangsten	37.487	24.644	24.644
Saldo	25.816	11.714	11.714

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.127.621	5.302.788	4.382.531
Ontvangsten	6.538.689	6.484.615	5.065.107
Saldo	1.411.067	1.181.827	682.576
Investerings			
Uitgaven	17.296	95.643	107.691
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.296	-95.643	-107.691
Financiering			
Uitgaven	260.154	261.000	295.065
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-260.154	-261.000	-295.065

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.127.621	5.302.788	4.382.531
Ontvangsten	6.538.689	6.484.615	5.065.107
Saldo	1.411.067	1.181.827	682.576
Investerings			
Uitgaven	17.296	95.643	107.691
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.296	-95.643	-107.691
Financiering			
Uitgaven	260.154	261.000	295.065
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-260.154	-261.000	-295.065

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 19233

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 20256

88 / 144

S-1

89 / 144

S-2



BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2023

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 190825 Alg. 18243

Gemeente Bever (0207.539.616)

Plaats 10, 1547 Bever

Algemeen directeur: Ann Sevenoo

OCMW Bever (0212.344.282)

Plaats 10, 1547 Bever

Financieel directeur: Elisabeth de Crombrugghe

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

- BV0100 Politieke organen
- BV0110 Secretariaat
- BV0111 Fiscale en financiële diensten
- BV0112 Personeelsdienst en vorming
- BV0115 Welzijn op het werk
- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0190 Overig algemeen bestuur
- BV0400 Politiediensten
- BV0410 Brandweer
- BV0790 Erediensten

Beleidsdomein: 02 Grondgebied en ruimtelijke ordening

- BV0200 Wegen
- BV0210 Openbaar vervoer
- BV0290 Overige mobiliteit en verkeer
- BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
- BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
- BV0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
- BV0350 Klimaat en energie
- BV0470 Dierenbescherming
- BV0600 Ruimtelijke planning
- BV0630 Watervoorziening
- BV0640 Elektriciteitsvoorziening
- BV0650 Gasvoorziening
- BV0670 Straatverlichting
- BV0680 Groene ruimte
- BV0690 Overige nutsvoorzieningen
- BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
- BV0990 Begraafplaatsen

Beleidsdomein: 03 Burger en welzijn

- BV0130 Administratieve dienstverlening
- BV0983 Andere verpleeg- en verzorgingsinrichtingen
- BV0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid

Beleidsdomein: 04 Onderwijs

Beleidsdomein: 05 Vrije tijd

- BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
- BV0710 Feesten en plechtigheden
- BV0729 Overig beleid inzake het erfgoed
- BV0739 Overig kunst- en cultuurbeleid
- BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- BV0742 Sportinfrastructuur
- BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

Beleidsdomein: 06 Maatschappelijke dienstverlening

- BV0900 Sociale bijstand
- BV0904 Activering van tewerkstelling
- BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
- BV0930 Sociale huisvesting
- BV0943 Gezinshulp
- BV0945 Kinderopvang
- BV0946 Thuisbezorgde maaltijden
- BV0947 Klusjesdienst
- BV0948 Poetsdienst
- BV0949 Overige gezinshulp
- BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
- BV0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie

5.4. een overzicht van de verbonden entiteiten

Hierbij een overzicht van alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichtingen heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten.

3WPlus (o.a. woonwinkel)	Pajottenland +
Cultuurregio Pajottenland & Zennevallei	Politiezone Pajottenland
De watergroep	Preventiedienst Drugs & Alcohol
Erfoegdcel pajottenland Zennevallei	Regionaal landschap Pajottenland &
Fluvius (Intergem, Riobra)	Zennevallei vzw
Haviland IGSV	Regionaal Toeristische
Hulpverlening zone Vlaams Brabant West	samenwerkingsverband "Toerisme
Intradura OV	Pajottenland"
Kerkfabrieken : Sint Martinus, Sint Gereon	Scholengemeenschap
Logo Zenneland	Sportregio ILV
OCMW Bever	Toerisme Vlaams Brabant vzw
OVSG	VVSG
	Welzijnskoepel
	Zefier

5.5. een overzicht van de personeelsinzet

	2023
Decretale graden	1,50
Niveau A	
Niveau B	5,43
Niveau C	9,68
Niveau D	8,73
Niveau E	15,10

5.6. een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort

Boekjaar	Beleidsitem	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen
2023	0020-00	7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	€ 803.749,00	€ 807.928,32
2023	0020-00	7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	€ 1.261.901,01	€ 1.276.691,52
2023	0020-00	7302000	Motorrijtuigen	€ 37.937,53	€ 36.463,42
2023	0020-00	7318999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	€ 10.000,00	€ 6.500,00
2023	0020-00	7332100	Jaarlijkse milieubelasting	€ 41.250,00	€ 41.280,00
2023	0020-00	7332300	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	€ 65.000,00	€ 61.986,30
2023	0020-00	7342400	Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	€ 17.000,00	€ 10.658,20
2023	0020-00	7360900	Masten en pylonen	€ 85.000,00	€ 85.000,00
2023	0020-00	7369999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	€ 2.000,00	€ 2.100,00
2023	0020-00	7370000	Bouwen	€ 2.000,00	€ 2.181,00
2023	0020-00	7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	€ 10.970,00	€ 9.980,00
2023	0020-00	7377000	Tweede verblijven	€ 7.920,00	€ 7.920,00
2023	0020-00	7379999	Andere belastingen op patrimonium	€ 10.000,00	€ 2.853,50
2023	0020-00	7389999	Overige andere belastingen	€ 100,00	€ 408,70

6. Bijlage

- 6.1. Proef en saldi balans per 31/12/2023
- 6.2. Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- 6.3. Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- 6.4. Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- 6.5. Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen – Patrimonium en diverse.
- 6.6. Aansluiting werkkapitaal
- 6.7. Jaarlijkse tussenkomst van gemeente in het meerjarenplan van het OCMW.
- 6.8. 173X : De verantwoording voor AP
- 6.9. Grafieken
- 6.10. Uittreksels op 31/12/2022
- 6.11. Controletabellen
- 6.12. Verantwoordingstukken : deelnemingen & borgstellingen
- 6.13. Journaalvolgnummers
- 6.14. Overzicht investeringsprojecten

Dit document en zijn bijlagen zijn terug te vinden op de website van de gemeente via volgende link :

<https://www.bever-bievene.be/over-bever/bestuur/meerjarenplannen-en-jaarrekeningen>

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
1090000	Saldo beginbalans	-5.346.685,01		5.346.685,01	-5.346.685,01
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-223.604,20	16.659,70	223.604,20	-206.944,50
1400000	Overgedragen overschot	-1.984.593,00	132.126,50	3.185.244,48	-3.053.117,98
1410000	Overgedragen tekort	348.638,41	392.469,50		392.469,50
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-5.541.397,47	610.196,25	6.354.992,47	-5.744.796,22
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	2.168.624,80	2.332.509,17		2.332.509,17
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-1.300.263,61		1.322.286,46	-1.322.286,46
1600010	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	-159.005,00	98.763,00	210.542,00	-111.779,00
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-93.829,59	14.619,67	131.316,41	-116.696,74
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-1.507.400,59	463.729,26	1.721.364,31	-1.257.635,05
2140000	Plannen en studies	284.144,66	290.195,00		290.195,00
2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	312.671,74	373.142,10		373.142,10
2140009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-238.838,67		256.616,75	-256.616,75
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	344.558,96	344.558,96		344.558,96
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	520.784,43	520.784,43		520.784,43
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	2.560.349,13	2.560.349,13		2.560.349,13
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	29.990,16	29.990,16		29.990,16
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	5.407.148,21	5.429.951,03		5.429.951,03
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-2.928.250,75		3.072.537,72	-3.072.537,72
2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	554.629,89	556.444,89		556.444,89
2210209	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-159.673,19		175.400,56	-175.400,56
2210400	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen	10.182,15	10.182,15		10.182,15
2210409	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-6.109,29		6.788,10	-6.788,10
2210500	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	472.157,62	472.157,62		472.157,62
2210507	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	3.355,83	3.355,83		3.355,83
2210509	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afs...	-95.078,13		126.555,31	-126.555,31
2210600	Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen		19.854,79		19.854,79
2210609	Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen			1.323,66	-1.323,66
2210800	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen	56.578,93	56.578,93		56.578,93
2210809	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-14.864,75		16.579,27	-16.579,27
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	28.586,96	28.586,96		28.586,96
2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	119,25	119,25		119,25
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-28.309,59		28.518,46	-28.518,46
2240000	Wegen	6.285.329,94	6.285.329,94		6.285.329,94
2240009	Wegen - Geboekte afschrijvingen	-4.974.198,16		5.059.441,67	-5.059.441,67
2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	56.817,80	56.817,80		56.817,80
2250009	Andere infrastructuur betreffende de wegen - Geboekte afschrijvingen	-13.022,18		16.391,07	-16.391,07
2289000	Overige onroerende infrastructuur	12.500,00	12.500,00		12.500,00
2289009	Overige onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	-5.681,84		6.060,63	-6.060,63
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	236.022,92	236.022,92		236.022,92
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-114.840,11		121.960,19	-121.960,19
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	548.651,01	560.520,25		560.520,25
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-407.636,29		436.148,08	-436.148,08
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	32.562,92	32.562,92		32.562,92
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-32.562,92		32.562,92	-32.562,92
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	72.711,08	72.711,08		72.711,08
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-70.902,22		71.505,17	-71.505,17
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	197.307,44	218.074,13		218.074,13
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-178.070,00		199.877,20	-199.877,20
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	3.817,55	3.817,55		3.817,55
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-3.817,55		3.817,55	-3.817,55
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	222.109,77	253.047,83		253.047,83
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-204.881,66		210.962,11	-210.962,11
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	3.900,00	3.900,00		3.900,00
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-3.900,00		3.900,00	-3.900,00
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	6.464,10	6.464,10		6.464,10
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-6.464,10		6.464,10	-6.464,10
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	131.554,08	169.040,90		169.040,90
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - - Geboekte a...	-10.786,77		15.909,21	-15.909,21

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
2600000	Terreinen - overige MVA	750.275,91	754.525,91	4.250,00	750.275,91
2601000	Terreinen van gebouwen - overige MVA	58.500,01	58.500,01		58.500,01
2610000	Gebouwen - overige MVA	376.738,50	376.738,50		376.738,50
2610009	Gebouwen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	-279.741,22		286.267,60	-286.267,60
2750000	Roerend erfgoed	1,00	1,00		1,00
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	1.114.053,08	1.114.078,08	5.383,32	1.108.694,76
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-1.950,00	25,00	1.975,00	-1.950,00
2818000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	217.595,04	217.595,04	16.659,70	200.935,34
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	473,97	473,97		473,97
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	457.940,15	457.940,15		457.940,15
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-65.658,08	25,00	65.683,08	-65.658,08
2848000	Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte meerwaarde	6.009,16	6.009,16		6.009,16
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	85.430,63	503.057,41	437.582,78	65.474,63
4005005	Vorderingen op intercommunales in rekening-courant	105.717,80	118.929,80		118.929,80
4005008	RC Fluvius	358,61	10.464,38		10.464,38
4080000	Interne rekening-courant - GEM vs OCMW	984.763,12	1.084.763,12	285.641,37	799.121,75
4130000	Vorderingen uit belastingen	48.203,67	283.330,01	241.421,49	41.908,52
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	72.867,53	2.225.221,52	2.073.938,33	151.283,19
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	1.664,30	19.010,10	10.912,31	8.097,79
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	20.275,17	26.538,67	10.560,00	15.978,67
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	185.713,24	4.606.595,03	4.428.830,75	177.764,28
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	11.424,75	33.484,35	23.594,55	9.889,80
4160021	Respo voorschot	10.626,63	49.445,79	17.397,55	32.048,24
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	2.141,68	90.831,69	79.382,55	11.449,14
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-10.493,69	11.670,86	25.113,36	-13.442,50
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-260.153,54	581.400,20	831.165,74	-249.765,54
4400000	Leveranciers	-81.834,80	1.374.859,89	1.491.644,27	-116.784,38
4440000	Te ontvangen facturen	493,04	1.051.405,16	1.051.405,16	
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-14.831,31	320.617,89	333.877,83	-13.259,94
4480000	Interne rekening-courant OCMW vs GEM	-984.763,12	285.641,37	1.084.763,12	-799.121,75
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-200,00	200,00	200,00	
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-57.198,68	295.800,92	353.119,38	-57.318,46
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-92.004,89	1.616.728,65	1.697.410,72	-80.682,07
4550000	Bezoldigingen	1.747,16	1.483.374,54	1.491.373,00	-7.998,46
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-77.477,48		79.027,12	-79.027,12
4600010	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	-13.419,00	9.014,00	23.365,00	-14.351,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-125.133,00	2.563,00	132.563,00	-130.000,00
4760000	Te betalen roerende voorheffing		4.683,52	7.101,28	-2.417,76
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-7.023,40	93.679,08	101.088,19	-7.409,11
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-1.335,00		1.335,00	-1.335,00
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-46,00	46,00	46,00	
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-1.216,46	674.509,07	673.753,41	755,66
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-2.634,97	20.120,04	27.066,21	-6.946,17
5500000	Kredietinstellingen	3.767,38	1.232.239,05	1.228.549,87	3.689,18
5500010	Rekening courant Belfius Bank	637.503,26	7.070.629,75	6.615.202,60	455.427,15
5500014	Belfius spaarrekening	1.659.704,04	3.126.654,76	366.793,20	2.759.861,56
5500016	Kredietinstellingen - GBS Akcent		49.075,37	45.570,90	3.504,47
5500020	Kredietinstellingen - Provisierekening		1.474,65	670,04	804,61
5500050	Belfius kredietkaart	811,43	811,43		811,43
5500060	Kredietinstellingen ING	4.233,28	20.733,28	16.447,52	4.285,76
5700000	Kassen	200,00	44.709,66	43.955,07	754,59
5800000	Interne overboekingen	278,00	1.966.641,61	1.967.558,70	-917,09
6000100	Aankoop voedingswaren	10.672,75	13.467,63		13.467,63
6000200	Aankoop geneesmiddelen	661,26	1.037,90		1.037,90
6000400	Aankoop onderhoudsproducten	1.843,68	2.187,75		2.187,75
6001000	Aankoop technisch materiaal	62.800,08	54.916,73		54.916,73
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	6.319,00	19.379,11		19.379,11
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	11.302,74	11.823,12		11.823,12
6103001	Benodigdheden voor gebouwen	8.542,41	19.907,25	0,01	19.907,24
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	3.376,65	7.252,79	420,25	6.832,54
6103099	Overig onderhoud en herstel van gebouw	34.169,78	35.959,72	598,87	35.360,85
6103501	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	6.622,45	9.886,46		9.886,46
6103512	Onderhoud straatmeubilair	521,93			
6110000	Elektriciteit	100.592,48	63.286,40	4.219,89	50.066,51

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
6111000	Gas	72.843,05	43.425,63	11.044,03	32.381,60
6112000	Stookolie	3.676,96	3.876,87		3.876,87
6113000	Water	24.518,26	15.723,03	2.956,64	12.766,39
6120100	Brandverzekering	7.682,89	8.566,39	68,66	8.497,73
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	14.454,60	14.287,33	1.026,01	13.261,32
6120160	Verzekering voertuigen	3.590,44	5.604,49	39,67	5.564,82
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten		40.937,50		40.937,50
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	31.231,91	34.370,95	2.359,50	32.011,45
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	545,19	606,66		606,66
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	744,91	788,19		788,19
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	670,00	11.883,69		11.883,69
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer		71,88		71,88
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	127.633,41	149.968,36	3.128,57	146.839,79
6134006	Erelonen en vergoedingen diensten cheques	3.136,50	3.269,75	1.369,00	1.900,75
6135001	Uitgegeven keuen	2.216,50	7.451,98		7.451,98
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	3.765,59	4.080,84	0,11	4.080,73
6140009	Uitstappen, voorstellingen, workshops, e.a. activiteiten		8.798,50	408,00	8.390,50
6141001	Kantoorbenodigdheden	11.481,98	12.651,48	85,81	12.565,67
6141003	Post- en frankeringskosten	9.315,42	11.773,70	69,37	11.704,33
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	27.020,40	33.392,77	266,81	33.125,96
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	18.925,85	7.378,84		7.378,84
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb â€¦)	45.190,12	51.671,10	34,85	51.636,25
6141008	Administratiekosten personenbelasting	8.775,51	12.766,92		12.766,92
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	22.205,21	24.008,11		24.008,11
6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	13.202,12	1.964,33		1.964,33
6142999	Overige informaticakosten	95.129,33	138.432,13	5.897,92	132.534,21
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	19.405,22	16.730,11	435,86	16.294,25
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	2.038,14	4.362,46	68,19	4.294,27
6143007	Publiciteit, advertenties & info	83,37			
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	1.103,07	2.830,37	4.781,03	-1.950,66
6150001	Aankoop klein materieel	6.252,41	7.518,96	18,07	7.500,89
6150005	Vervoer	26.796,49	41.587,31		41.587,31
6150006	Lidmaatschappen	9.888,66	10.370,28		10.370,28
6150007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	9.902,65	4.516,93		4.516,93
6150010	Opleidingskosten	10.912,41	11.903,55		11.903,55
6150011	Kosten werkkleding	8.161,86	4.813,97	1,42	4.812,55
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	3.732,22	8.855,46		8.855,46
6159999	Overige exploitatiekosten	1.482,58	4.024,93		4.024,93
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	29.467,46	20.085,30	2.039,51	18.045,79
6160999	Overige kosten wagenpark	22.586,83	27.476,46	25,41	27.451,05
6170000	Uitzendkrachten		21.651,66		21.651,66
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	137.530,16	147.213,85	259,41	146.954,44
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	22.155,94	20.603,00		20.603,00
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	136.568,81	143.339,00	220,41	143.118,59
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	9.792,11	10.949,09		10.949,09
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.357.589,84	1.463.393,93	4.346,90	1.459.047,03
6203100	Vakantiegeld contractuelen	109.036,66	121.667,10	69,28	121.597,82
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	20.402,32	7.495,96		7.495,96
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	130.000,00	983.235,00		983.235,00
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	62.592,62	67.056,52		67.056,52
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	415.062,59	442.419,66	3.386,79	439.032,87
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	5.510,60	2.165,00	25,35	2.139,65
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage	14.545,78	19.730,98	5.797,99	13.932,99
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	34.691,94	35.304,66	44,32	35.260,34
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. -...	6.470,88	6.121,28		6.121,28
6223300	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - Prolocus	3.752,23	2.028,51		2.028,51
6224000	Werkgeversbijdr. voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen-tewerks...	121,00	175,87		175,87
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	2.299,10	2.465,68	2,10	2.463,58
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	17.827,11	13.609,87	159,20	13.450,67
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	2.182,61	2.609,97	289,75	2.320,22
6231003	Vakbondspremies	2.793,00	2.839,55		2.839,55
6231004	Maaltijdcheques	64.867,12	63.049,91		63.049,91
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	23.891,96	21.532,39	4.605,61	16.926,78
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	70.435,92	77.795,95	901,15	76.894,80

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	19.155,46	17.778,08		17.778,08
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	352.524,10	360.179,86		360.179,86
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	189.391,37	85.055,49		85.055,49
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...	-130.579,84		107.777,00	-107.777,00
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	11.756,00	7.430,00		7.430,00
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemning (-)			2.563,00	-2.563,00
6400000	Onroerende voorheffing	7.814,38	11.647,49		11.647,49
6400001	Roerende voorheffing		7.101,28		7.101,28
6400003	Milieubelasting	45,35	50,46		50,46
6479999	Overige diverse operationele kosten	14.505,22	21.824,19		21.824,19
6480000	Toekenning leefloon	64.223,83	65.070,14		65.070,14
6480180	Steun via het elektriciteitsfonds CREG		1.128,85		1.128,85
6480200	Toekenning installatiepremies		1.640,83		1.640,83
6481000	Toekenning dienstverlening in speciële	7.222,34	16.345,26	1.530,00	14.815,26
6481020	Kosten minimale levering aardgas	206,60	2.227,58	249,43	1.978,15
6481080	Kosten socio-culturele participatie	70,00	614,00		614,00
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	5.480,74	3.938,70		3.938,70
6482001	Vluchtelingen - steun in natura	15,18			
6482470	Toekenning van huurwaarborgen	2.745,00	2.850,00		2.850,00
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	2.800,00	2.748,35	123,35	2.625,00
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	7.715,81	12.255,18	755,65	11.499,53
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	351.729,85	603.563,27	188.709,89	414.853,38
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	18.096,15	24.355,83		24.355,83
6499999	Andere toegestane werkingssubsidies	49.137,58	35.253,97	21.710,83	13.543,14
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	67.467,08	58.892,98		58.892,98
6599999	Overige diverse financiële kosten	162,13	1.161,65	1.039,98	121,67
6640000	Toegestane investeringssubsidies	17.533,60	32.362,67	16.719,21	15.643,46
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	259.955,92	1.068.524,98		1.068.524,98
6941000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	350.236,88	285.641,37		285.641,37
7000003	Verkoop van schroot/oud ijzer			3.000,00	-3.000,00
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-97,05		700,20	-700,20
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-138.646,34	18.641,74	184.565,39	-165.923,65
7020001	Afgifte e-id en kids id	-4.145,50		4.421,40	-4.421,40
7020002	Afgifte reispassen	-9.564,00		8.215,00	-8.215,00
7020009	Afgifte Rijbewijzen	-3.766,15		5.358,30	-5.358,30
7020010	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/uittreksels	-709,95	5,00	721,22	-716,22
7020011	grafconcessies	-5.750,00		5.250,00	-5.250,00
7040001	Tussenkosten van ouders in het leerlingenvervoer	-5.228,90		1.078,80	-1.078,80
7040002	Tussenkosten van ouders in de maaltijden		16,00	7.275,40	-7.259,40
7040004	Tussenkosten van ouders in de sneeuw- en openluchtclassen, ea. act...		109,50	8.276,00	-8.166,50
7040005	Tussenkosten van ouders in naschoolse opvang	-4.641,30		7.066,80	-7.066,80
7040006	Tussenkosten van verzekeringsmaatschappijen	-2.923,45		42.419,48	-42.419,48
7040010	Tussenkosten van ouders in materiaal		24,00	7.746,65	-7.722,65
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkosten	-6.405,89	25.108,39	33.906,91	-8.798,52
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-26.235,50	6.638,75	40.159,03	-33.520,28
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-27.266,91	281,25	15.284,80	-15.003,55
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-7.978,70	34,25	8.943,70	-8.909,45
7060002	Opbrengsten uit jachtrechten	-180,00		180,00	-180,00
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-721.264,21	12.579,63	820.507,95	-807.928,32
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-877.550,62		1.276.691,52	-1.276.691,52
7302000	Motorrijtuigen	-34.681,83	2.897,53	39.360,95	-36.463,42
7318999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	-9.225,00	200,00	6.700,00	-6.500,00
7332100	Jaarlijkse milieubelasting	-41.140,00	170,00	41.450,00	-41.280,00
7332300	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	-63.485,50	510,00	62.496,30	-61.986,30
7342400	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	-14.465,64	118,64	10.776,84	-10.658,20
7360900	Masten en pylonen	-85.000,00		85.000,00	-85.000,00
7369999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	-2.820,00	60,00	2.160,00	-2.100,00
7370000	Bouwen	-2.183,00	525,00	2.706,00	-2.181,00
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	-7.920,00	1.650,00	11.630,00	-9.980,00
7377000	Tweede verblijven	-9.900,00	990,00	8.910,00	-7.920,00
7379999	Andere belastingen op patrimonium	-9.148,93		2.853,50	-2.853,50
7389999	Overige andere belastingen	-231,83		408,70	-408,70
7400000	Gemeentefonds - basisdotatie	-724.670,00		741.799,00	-741.799,00
7400101	Gemeentefonds - Eliacompensatie	-18.961,28		14.014,17	-14.947,11

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
7400102	Gemeentefonds - Sectorale subsidies			4.947,11	-4.947,11
7402000	Overige algemene werkingssubsidies : regularisatie contingentgesco's	-232.708,52		232.708,52	-232.708,52
7402300	Andere algemene werkingssubsidies - Respo	-7.221,50	3.646,50	6.263,50	-2.617,00
7402400	Andere algemene werkingssubsidies - Open ruimte	-92.459,00		97.504,00	-97.504,00
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	-12.681,81	430.094,60	474.395,72	-44.301,12
7405004	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-130.000,00		983.235,00	-983.235,00
7405007	Inspanningsvergoeding - Trajectsubsidie tijdelijke werkervaring (TWE)	-1.000,00	750,00		750,00
7405008	Compensatievergoeding - Trajectsubsidie tijdelijke werkervaring (TWE)	-780,00	585,00		585,00
7405010	Specifieke werkingssubsidies - Maribel	-443.358,57		490.016,80	-490.016,80
7406002	Specifieke werkingssubsidies CREG	-27.530,88	23.286,27	54.334,63	-31.048,36
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-51.179,77		71.375,56	-71.375,56
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	-529,50		575,00	-575,00
7408005	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	-5.325,74		4.183,02	-4.183,02
7408301	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	-323.956,77		320.653,68	-320.653,68
7408999	Overige specifieke werkingssubsidies OCMW	-23.450,93		4.225,27	-4.225,27
7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	-390.813,66	110.679,51	832.916,53	-722.237,02
7440000	Inhouding pensioen	-8.921,47		9.542,55	-9.542,55
7450000	Recuperaties van kosten	-5.006,86	151,28	6.228,08	-6.076,80
7450001	Schadevergoedingen	-741,80			
7460000	Giften, schenkingen & legaten	-558,12		551,97	-551,97
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-8.412,32	645,12	8.352,96	-7.707,84
7470100	Diverse operationele opbrengsten	-17.461,66		19.154,42	-19.154,42
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speci	-7.482,34	1.330,00	13.487,66	-12.157,66
7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-3.198,50	34,78	3.858,14	-3.823,36
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	-2.745,00		2.850,00	-2.850,00
7500000	Opbrengsten uit financi	-22.960,27		24.171,00	-24.171,00
7510000	Creditintresten op rekening courant			20.998,61	-20.998,61
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen			2.971,33	-2.971,33
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-165.221,70		163.884,37	-163.884,37
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa			4.250,00	-4.250,00
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-64.594,71		43.831,09	-43.831,09
7941000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	-350.236,88		285.641,37	-285.641,37
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	145.526,27	145.818,77	23.203,91	122.614,86
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwe...	-10.340,08	10.340,08	10.340,08	
0130900	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr besturen van de ...	-132.239,22	12.863,83	132.239,22	-119.375,39
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr andere entiteiten	-2.946,97		3.239,47	-3.239,47
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.673.497,00	2.673.497,00	78.660,91	2.594.836,09
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-2.673.497,00	78.660,91	2.673.497,00	-2.594.836,09
0940000	Andere rechten en verplichtingen	16,00	16,00		16,00
0950000	Andere rechten en verplichtingen	-16,00		16,00	-16,00
		0,00	72.458.893,86	72.458.893,86	0,00

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2023

[illegible]

Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien in 2024	Som terug te betalen in 2024
----------------------------	------------------------	----------------------------	------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------	------------------------------

* = industrieel aflossingen op volledig afgeleste leningen

* = industrieel aflossingen op volledig afgeleste leningen

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

101 / 144

[illegible]

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES

[illegible][illegible][illegible]

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN

FINANCIËLE SCHULDEN							
	Som bedrag van de leningen	Som omgezettedragden	Som resterendeschuld 2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2024
171	Obligatieleningen	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

* = industrieel aflossingen op volledige aflossingsleningen

[illegible]

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

[illegible][illegible]

BUITENGEbruIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

[illegible]

AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2022	31/12/2023
Geldbeleggingen en liquide middelen		2.306.497,39	3.228.221,66
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	0,00	0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	2.306.019,39	3.228.384,16
57	Kassen	200,00	754,59
58	Interne overboekingen	278,00	-917,09
Vorderingen op ten hoogste een jaar		1.529.187,13	1.442.410,19
40	Vorderingen uit ruiltransacties	1.176.270,16	993.990,56
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	352.916,97	448.419,63
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00
Schulden op ten hoogste een jaar		1.240.848,43	1.092.517,44
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	1.081.136,19	929.166,07
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	147.456,41	145.998,99
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	2.417,76
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	12.255,83	14.934,62
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		31/12/2022	31/12/2023
Geldbeleggingen en liquide middelen		2.306.497,39	3.228.221,66
Vorderingen op ten hoogste een jaar		1.529.187,13	1.442.410,19
Schulden op ten hoogste een jaar		1.240.848,43	1.092.517,44
Werkkapitaal volgens P&S		2.594.836,09	3.578.114,41
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)		2.594.836,09	3.578.114,41
Interne facturering tussen gemeente en OCMW			0,00
Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW			0,00
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00



**UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN HET VAST
BUREAU**

**Provincie Vlaams-Brabant
GEMEENTE 1547 BEVER**

ZITTING VAN: **21 november 2023**

<u>Aanwezig:</u>	Voorzitter :	Cattie Kristof
	Leden :	Durieux Cindy
		Vanholder Maxime
	Algemeen directeur	Sevenoo Ann
<u>Verontschuldigd:</u>	Lid :	Willem Dirk

Betreft :

**JAARLIJKSE TUSSENKOMST VAN GEMEENTE IN MEERJARENPLAN VAN
HET OCMW**

Het schepencollege,

Toelichting

1. De gemeente zorgt ervoor dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen (art. 274 DLB).
2. De gemeente en haar OCMW vormen voor BBC samen 1 bestuur (art. 1, 5° BVR BBC) of rapporteringsentiteit. Ze maken geïntegreerde beleidsrapporten (art. 249, §1, 2e lid DLB).
3. Een geïntegreerde of geconsolideerde rapportering mag geen dubbeltellingen bevatten. De onderlinge saldi tussen gemeente en OCMW worden niet opgenomen bij de opmaak van de schema's van de beleidsrapporten. De registratie van onderlinge stromen tussen de gemeente en haar OCMW gebeurt omwille van interne informatiebehoeften en mag alleen meegeteld worden voor de opmaak van managementrapportering.
4. Transacties tussen de gemeente en haar OCMW zijn geen ontvangsten en uitgaven (art. 1, 17° en 22° BVR BBC).
5. De gemeente en haar OCMW moeten wel alle onderlinge transacties inschrijven op de algemene rekeningen voor de budgettaire verrichtingen (art. 7 MB BBC).
6. De gemeente en haar OCMW mogen de algemene rekeningen '6490/9 - toegestane werkingssubsidies' niet gebruiken voor onderlinge transacties (voetnoot 26 bij het genormaliseerd stelsel van de algemene rekeningen en voetnoot 2 bij het stelsel van de algemene rekeningen voor de budgettaire verrichtingen).

In 2020, 2021 en 2022 beschikte het OCMW over voldoende financiële middelen om haar verplichtingen na te komen. Voor het vervolg van het meerjarenplan is het aangewezen om in consensus tussen de gemeente en het ocmw het bedrag van de tussenkomst te bepalen. Er wordt voor geopteerd om de tussenkomst vast te leggen op het eventuele tekort in het beschikbaar budgettair resultaat van het boekjaar van het OCMW (schema J2 - lijn IX)

Onderwerp

Vanaf het meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeente en haar OCMW geïntegreerde beleidsrapporten. In die context heeft het geen zin om nog een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW te berekenen en te tonen in de beleidsrapporten. Beide besturen moeten het eens zijn over de te bereiken doelstellingen en de financiële haalbaarheid van hun gezamenlijke beleid.

De gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn bepalen in onderlinge consensus het bedrag van de tussenkomst.

Regelgeving

Het decreet lokaal bestuur, artikel 84 en 274

De gemeente en haar OCMW vormen voor BBC samen 1 bestuur (art. 1, 5° BVR BBC) of rapporteringsentiteit. Ze maken geïntegreerde beleidsrapporten (art. 249, §1, 2e lid DLB)

Transacties tussen de gemeente en haar OCMW zijn geen ontvangsten en uitgaven (art. 1, 17° en 22° BVR BBC).

De gemeente en haar OCMW moeten wel alle onderlinge transacties inschrijven op de algemene rekeningen voor de budgettaire verrichtingen (art. 7 MB BBC)

Motivering

Voor het vervolg van het meerjarenplan is het aangewezen om in consensus tussen de gemeente en het OCMW het bedrag van de tussenkomst te bepalen. Er wordt voor geopteerd om de tussenkomst vast te leggen op het eventuele tekort in het beschikbaar budgettair resultaat van het boekjaar van het OCMW (schema J2 - lijn IX)

BESLUIT met éénparigheid

Artikel 1 :

Het vast bureau stelt voor dat de gemeente ervoor zorgt dat het OCMW haar financiële verplichtingen kan nakomen. De jaarlijkse tussenkomst van de gemeente in het OCMW voor het meerjarenplan wordt vanaf het boekjaar 2021 bepaald op het beschikbaar budgettair resultaat van het boekjaar van het OCMW (schema J2 -lijn IX).

Artikel 2 :

Dit voorstel zal worden voorgelegd aan de raad voor maatschappelijk welzijn.

Namens het college,

I.O. de algemeen directeur
SEVENOO Ann

de burgemeester
CATTIE Kristof

AFREKENING VAN DE VERRICHTINGEN UITGEVOERD VOOR DE GEMEENTE

BEGROTINGSJAAR : 2023

GEMEENTE : BEVER
23009Aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting

	ICPC + Manuel	FIRST	Total
1 Overgedragen rechten	9.603,77	312.034,61	321.638,38
2 Rechten in de loop van het begrotingsjaar			
A. Vastgesteld	0,00	986.193,27	986.193,27
B. Overgenomen in FIRST	-8.562,89	8.562,89	0,00
C. Niet meer inbaar	-154,11	0,00	-154,11
3 Bruto bedrag vastgestelde rechten (lijn 1 + lijn 2A + lijn 2B + lijn 2C)	886,77	1.306.790,77	1.307.677,54
4 Verleende ontheffingen (ten laste van de gemeente)	0,00	2.121,78	2.121,78
5 Netto vastgestelde rechten (lijn 3 - lijn 4)	886,77	1.304.668,99	1.305.555,76
6 Ontvangsten			
A. Toe te wijzen bedrag	868,92	1.266.693,26	1.267.562,18
B. Ingehouden admin. Kosten (art. 470 W.I.B. 92)	17,85	9.111,49	9.129,34
C. Totaal (= A + B)	886,77	1.275.804,75	1.276.691,52
7 Over te dragen rechten (lijn 5 - lijn 6C)	0,00	28.864,24	28.864,24

173X 31/12/2023

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

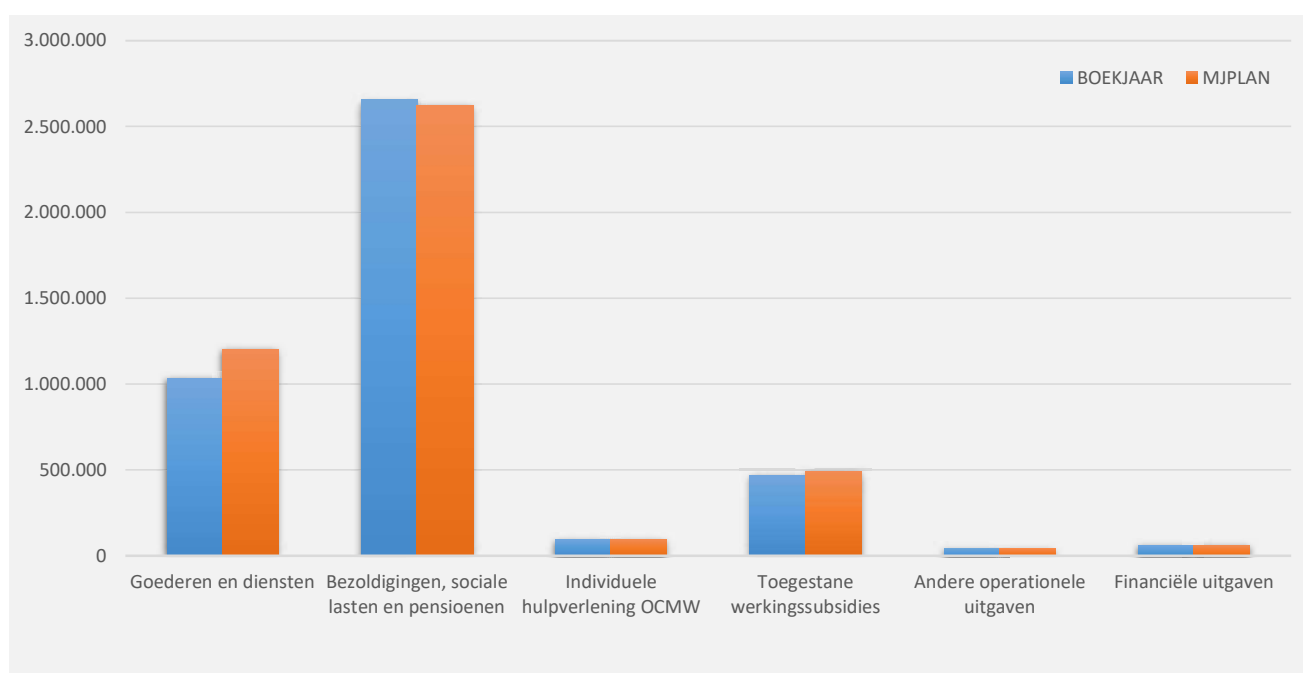
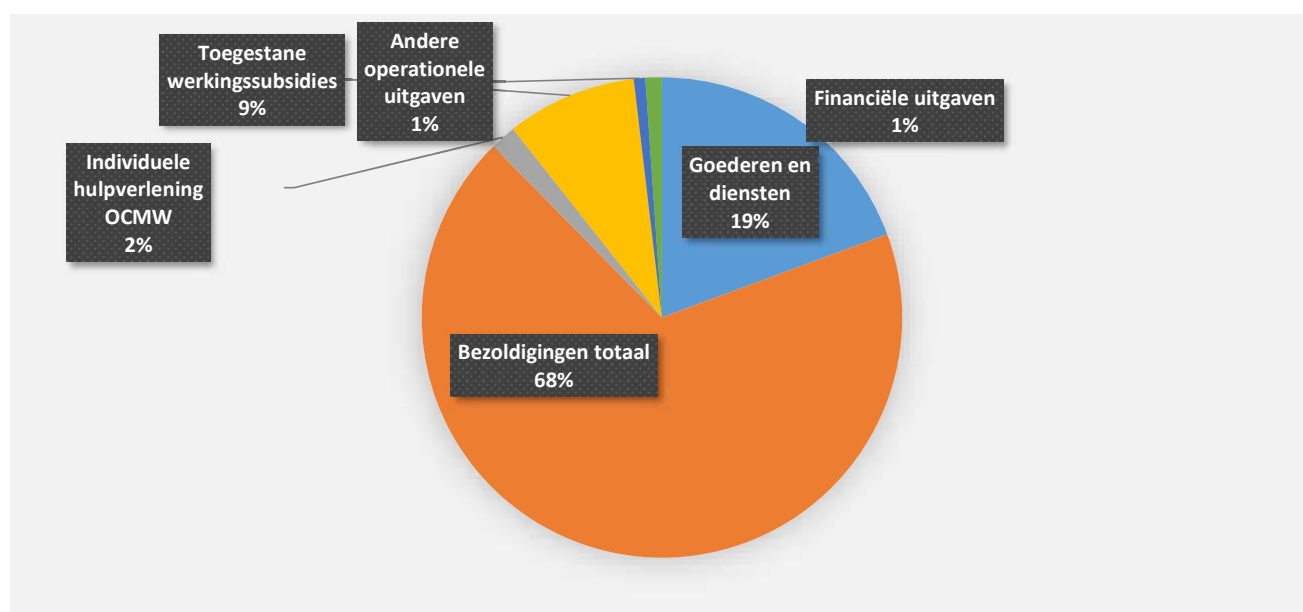
31/12/2022

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	5.327.466	4.196.752
A. Operationele uitgaven	60/4	5.268.451	4.129.123
1. Goederen en diensten	60/1	1.032.221	947.195
0800 Gewoon basisonderwijs		275.545	224.065
0119 Overige algemene diensten		235.600	197.384
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		145.818	122.236
0200 Wegen		124.321	126.965
0190 Overig algemeen bestuur		93.832	88.694
0945 Kinderopvang		24.152	63.035
0710 Feesten en plechtigheden		22.983	21.303
0111 Fiscale en financiële diensten		19.265	19.598
0020 Fiscale aangelegenheden		12.767	8.776
**** Overige beleidsvelden		77.939	75.138
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.636.694	2.650.120
0800 Gewoon basisonderwijs		1.146.431	282.535
0945 Kinderopvang		424.620	369.328
0200 Wegen		311.804	320.983
0948 Poetsdienst		266.108	268.909
0100 Politieke organen		244.452	230.122
0130 Administratieve dienstverlening		196.155	187.816
0900 Sociale bijstand		176.993	123.513
0947 Klusjesdienst		171.590	194.765
0110 Secretariaat		152.544	151.046
**** Overige beleidsvelden		545.997	521.103
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	92.036	79.964
4. Toegestane werkingssubsidies	649	466.877	429.479
0400 Politiediensten		253.703	212.573
0410 Brandweer		138.721	117.134
0900 Sociale bijstand		24.356	18.096
0790 Erediensten		22.429	22.023
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		13.543	11.045
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		6.053	4.612
0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem		2.625	2.800
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		2.446	1.235
0190 Overig algemeen bestuur		2.200	
**** Overige beleidsvelden		800	39.962
5. Andere operationele uitgaven	640/7	40.623	22.365
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		11.647	7.814
0984 Ontsmetting en openbare reiniging		7.897	5.044
0030 Financiële aangelegenheden		7.101	
**** Overige beleidsvelden		13.978	9.506
B. Financiële uitgaven	65	59.015	67.629
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		58.893	67.467
0030 Financiële aangelegenheden		122	162
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

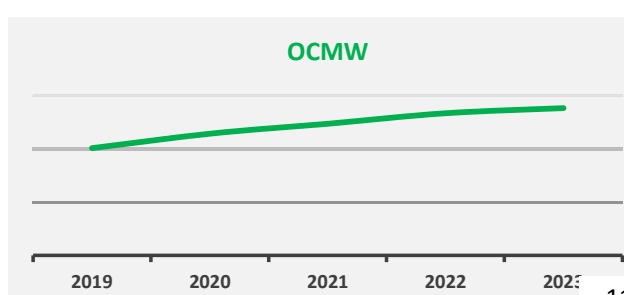
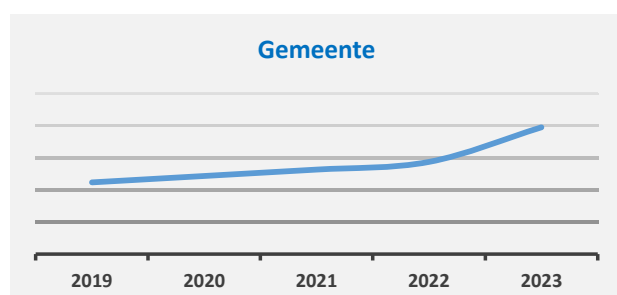
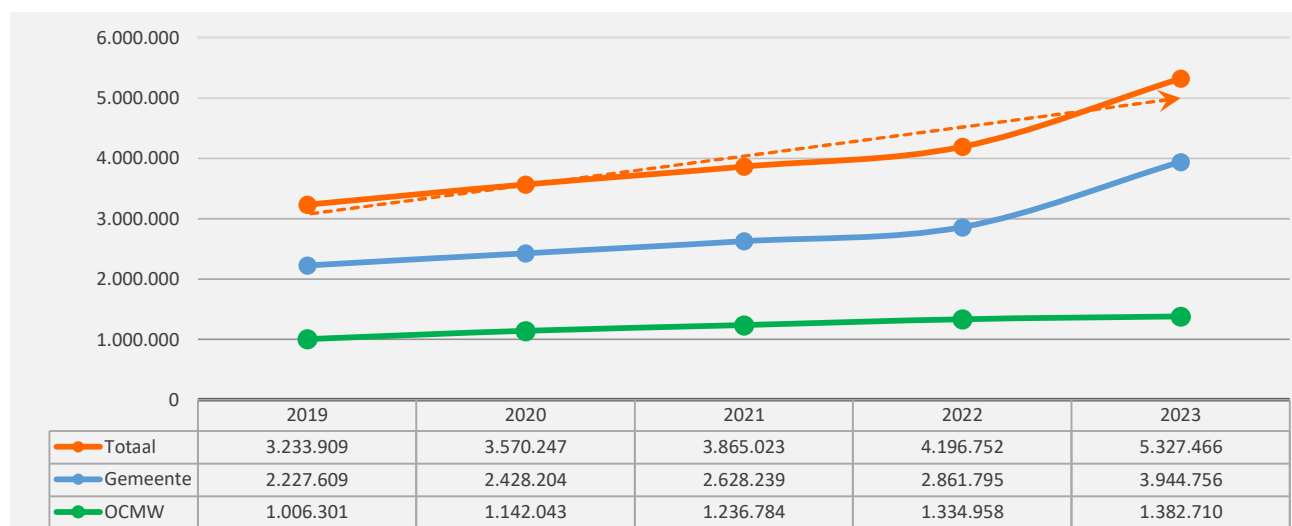
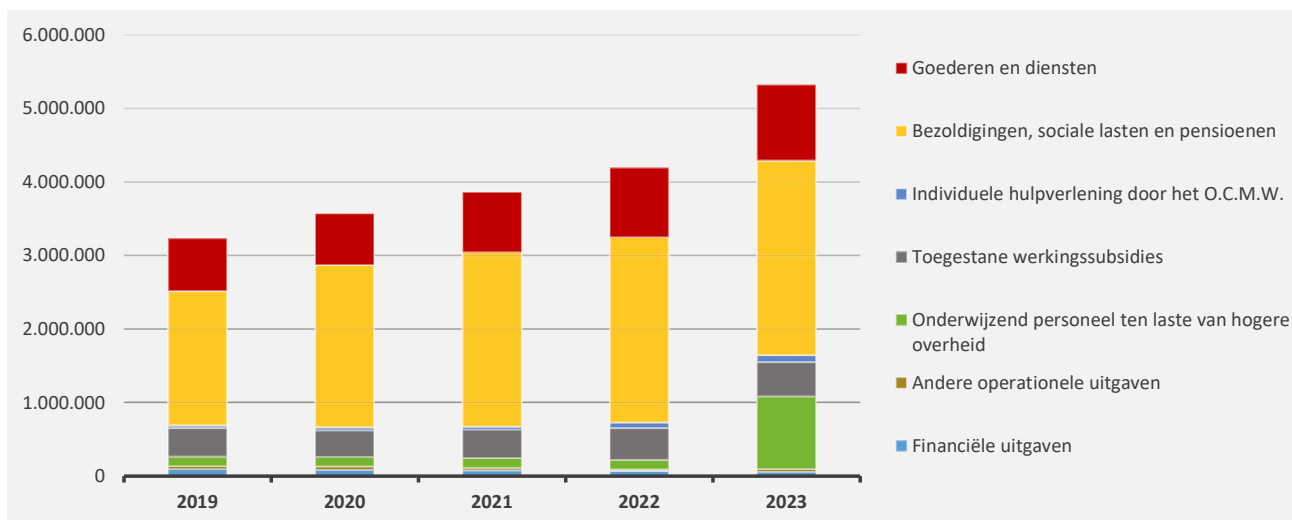
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	5.327.466	100%	5.489.696	100%	97%
Goederen en diensten	1.032.221	19%	1.198.149	22%	86%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.653.459	50%	2.624.143	48%	101%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>983.235</i>	<i>18%</i>	<i>983.235</i>	<i>18%</i>	<i>100%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	92.036	2%	92.500	2%	99%
Toegestane werkingssubsidies	466.877	9%	490.895	9%	95%
Andere operationele uitgaven	40.623	1%	41.341	1%	98%
Financiële uitgaven	59.015	1%	59.432	1%	99%
Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar					



2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

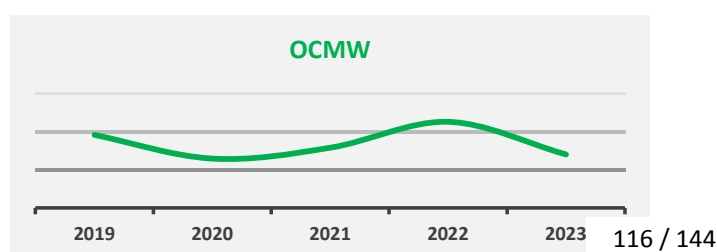
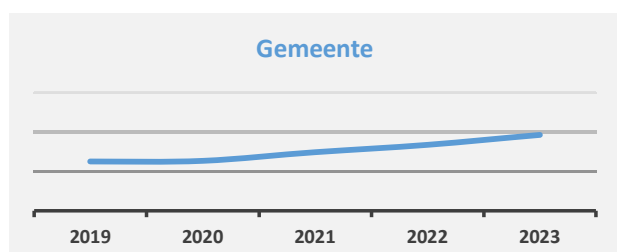
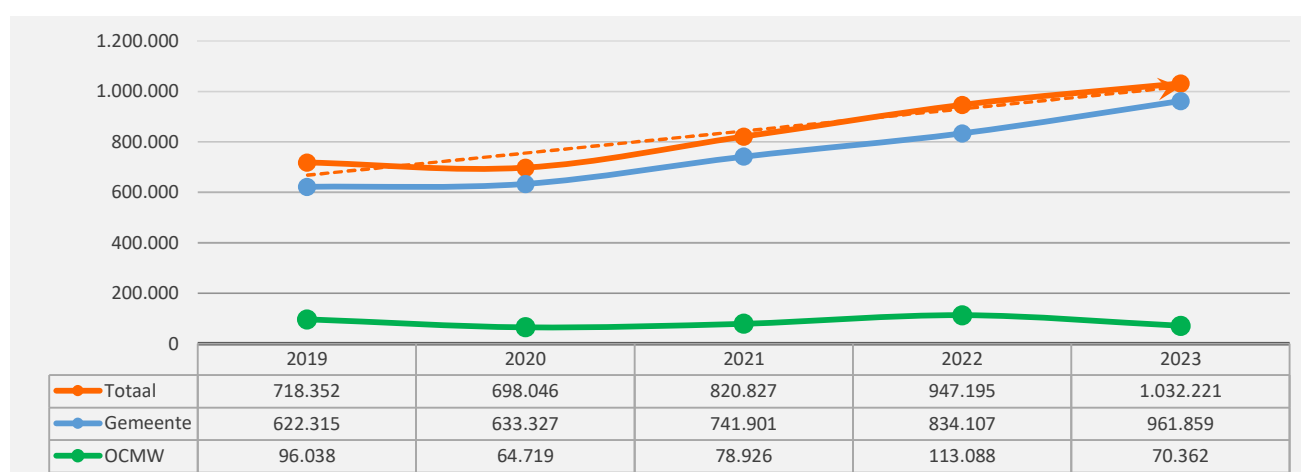
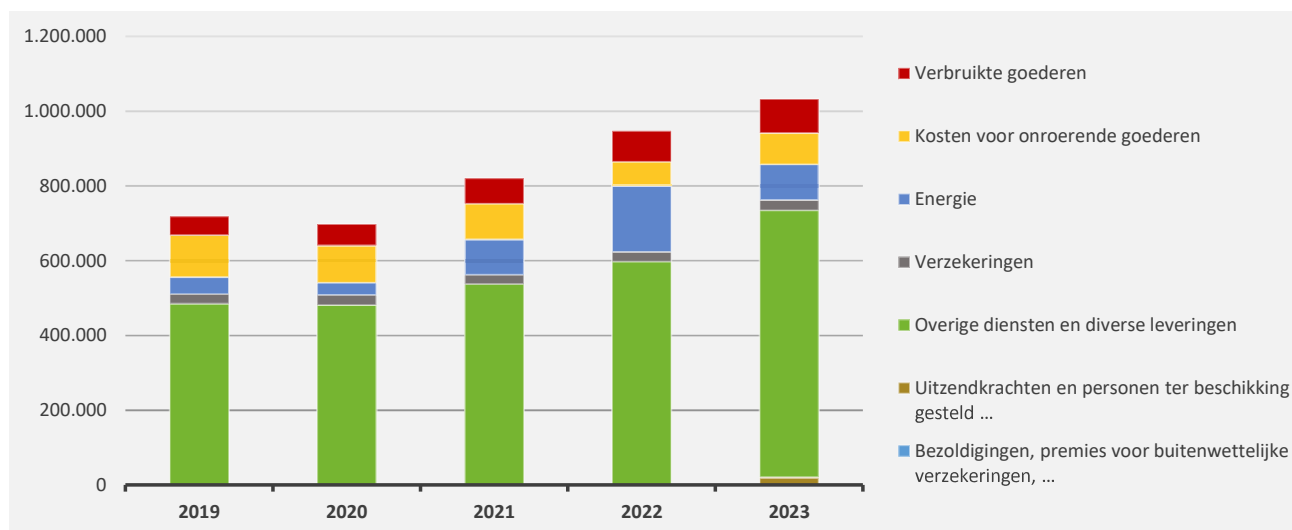
	2023		2022		2021	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Exploitatie-uitgaven	5.327.466	100%	4.196.752	100%	3.865.023	100%
▲ Goederen en diensten	1.032.221	19%	947.195	23%	820.827	21%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.653.459	50%	2.520.120	60%	2.371.622	61%
▲ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>983.235</i>	<i>18%</i>	<i>130.000</i>	<i>3%</i>	<i>130.000</i>	<i>3%</i>
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	92.036	2%	79.964	2%	41.990	1%
▲ Toegestane werkingssubsidies *	466.877	9%	429.479	10%	385.797	10%
▲ Andere operationele uitgaven	40.623	1%	22.365	1%	39.077	1%
▼ Financiële uitgaven	59.015	1%	67.629	2%	75.710	2%

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



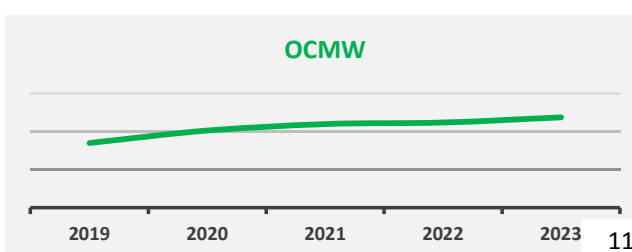
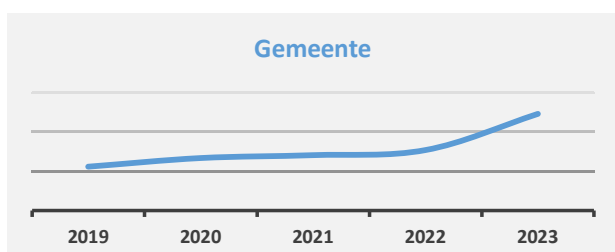
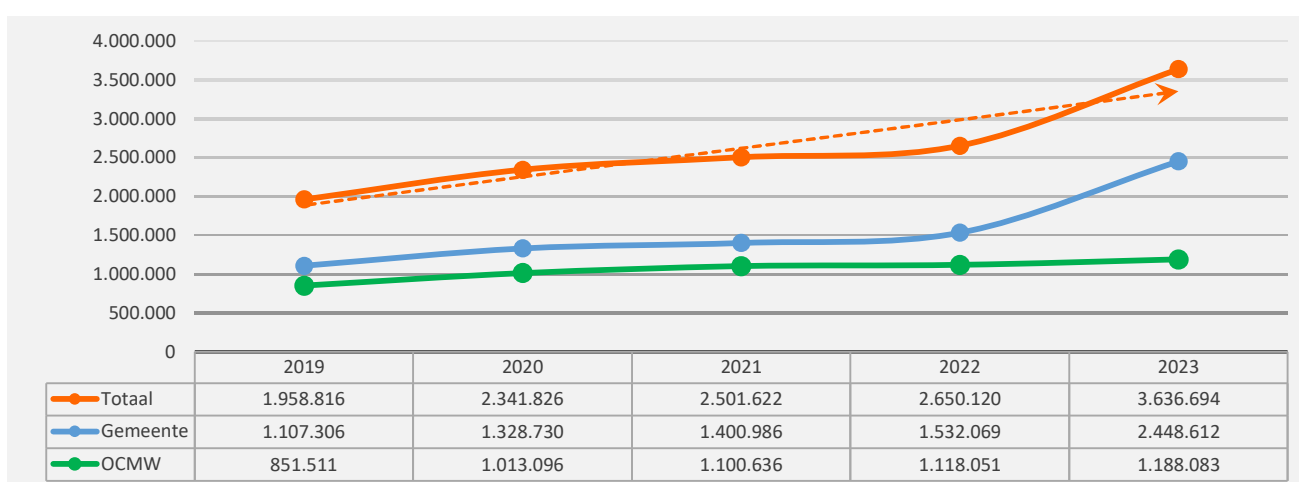
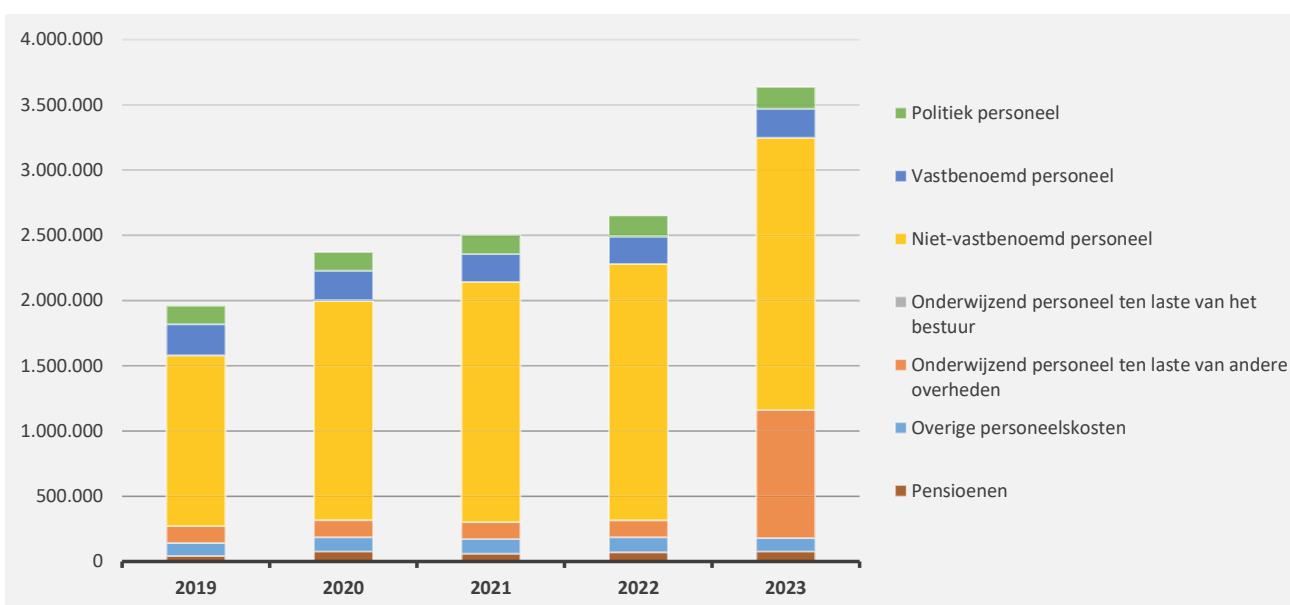
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

	2023		2022		2021	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Goederen en diensten	1.032.221	100%	947.195	100%	820.827	100%
▲ Verbruikte goederen	90.989	9%	82.297	9%	67.844	8%
▲ Kosten voor onroerende goederen	83.810	8%	64.536	7%	95.969	12%
▼ Energie	95.325	9%	177.112	19%	95.024	12%
▼ Elektriciteit	59.067		100.592		64.048	
▼ Gas	32.382		72.843		27.359	
▲ Aardolieproducten	3.877		3.677		3.618	
▲ Verzekeringen	27.324	3%	25.728	3%	24.435	3%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	713.121	69%	597.522	63%	537.554	65%
▲ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	21.652	2%				
► Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Evolutie van de personeelskosten 2023-2019

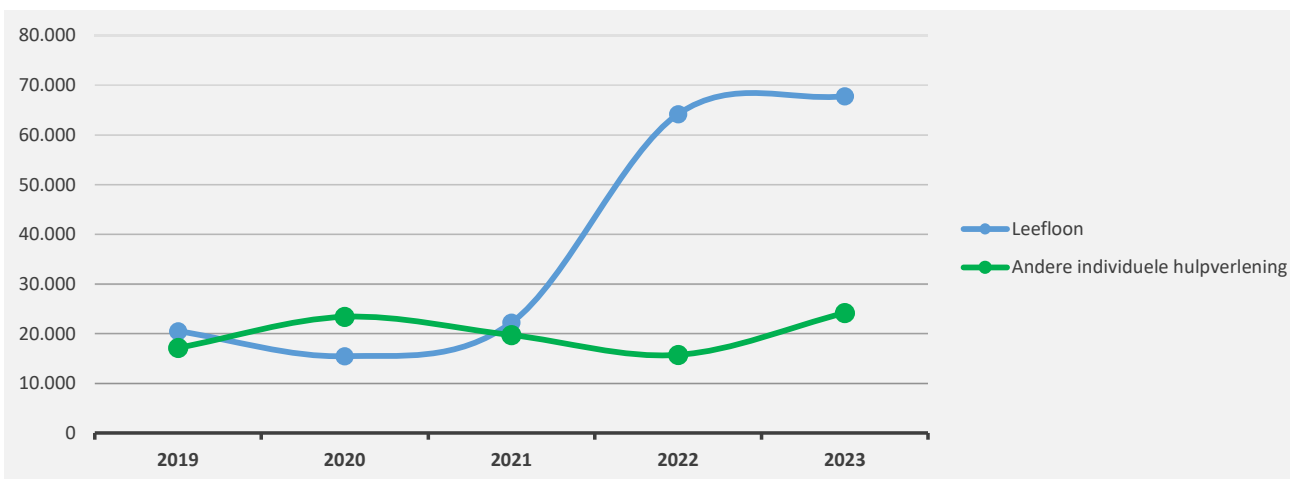
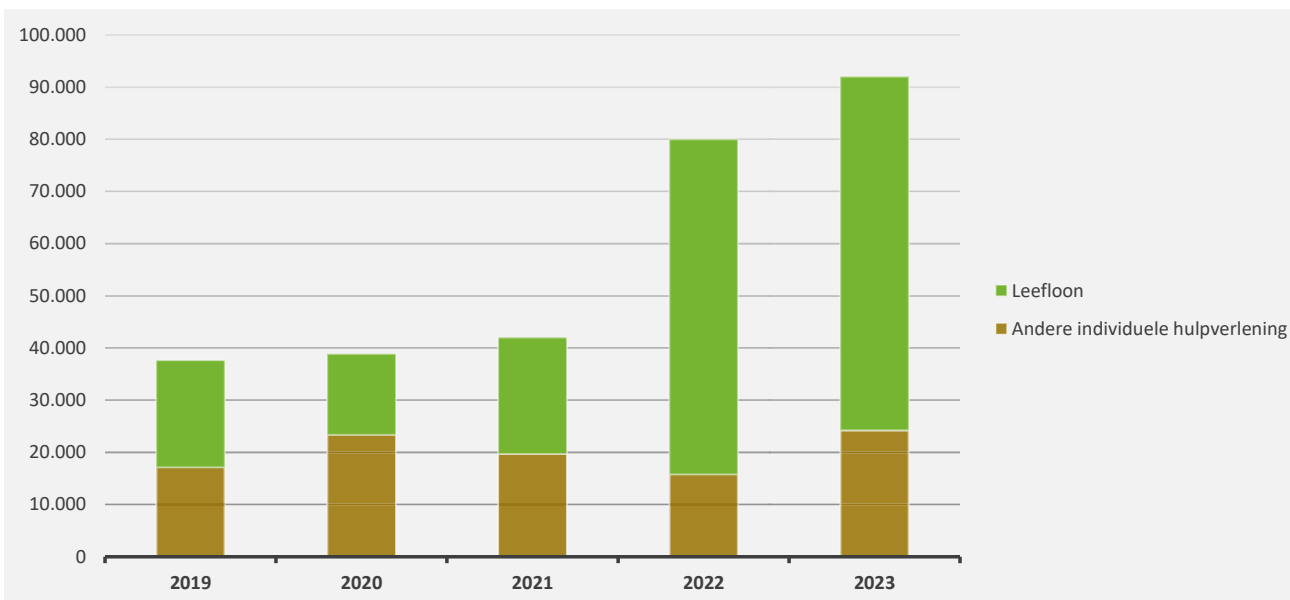
▲ stijging ▼ daling	2023		2022		2021	
▲ Personeelskosten	3.636.694		2.650.120		2.501.622	
▲ Bezdolgingen en werkgeversbijdragen	2.475.514	100%	2.335.823	100%	2.200.411	100%
▲ Politiek personeel	167.557	7%	159.686	7%	146.327	7%
▲ Vastbenoemd personeel	221.124	9%	208.954	9%	211.549	10%
▲ Niet-vastbenoemd personeel	2.086.832	84%	1.967.184	84%	1.842.535	84%
► Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
▲ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	983.235		130.000		130.000	
▼ Overige personeelskosten	101.051		113.861		112.435	
▲ Pensioenen	76.895		70.436		58.775	



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

▲ stijging ▼ daling

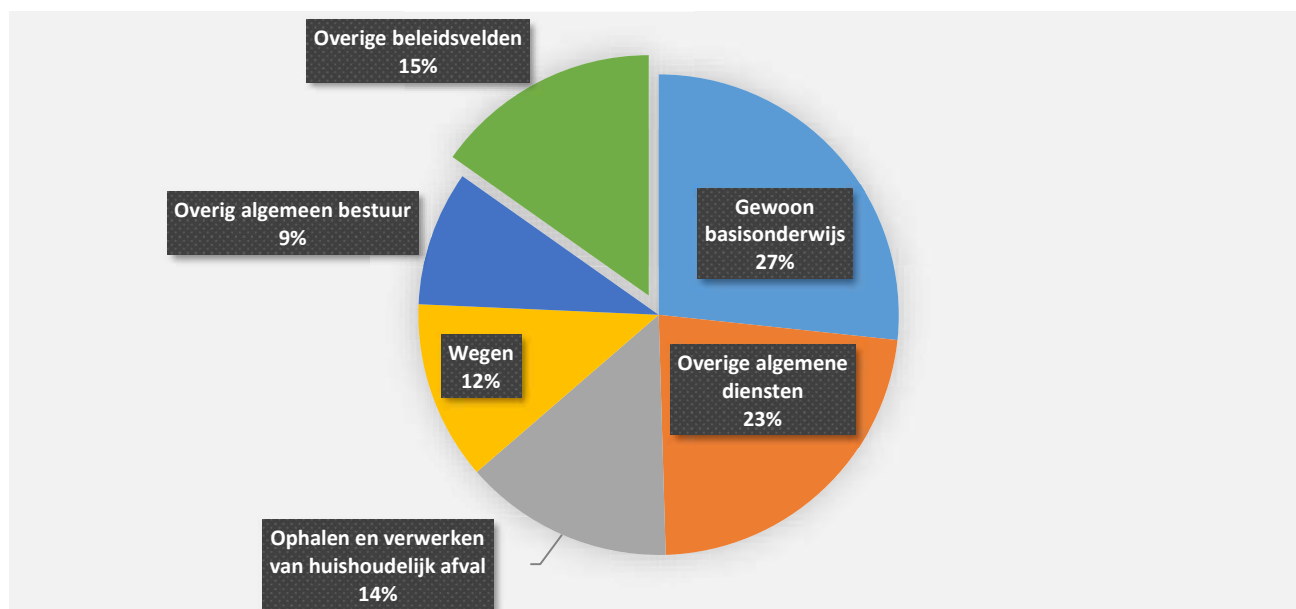
	2023		2022		2021	
▲ Individuele hulpverlening door het OCMW	92.036	100%	79.964	100%	41.990	100%
▲ Leefloon	67.840	74%	64.224	80%	22.274	53%
▲ Andere individuele hulpverlening	24.196	26%	15.740	20%	19.716	47%



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

▲ stijging ▼ daling

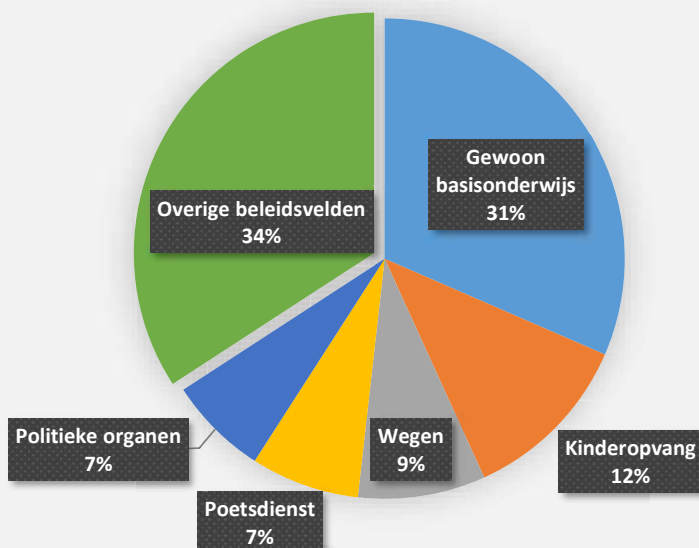
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Goederen en diensten	1.032.221	100%	947.195	100%	1.198.149	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	275.545	27%	224.065	24%	288.668	24%
▲ 0119 Overige algemene diensten	235.600	23%	197.384	21%	278.722	23%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	145.818	14%	122.236	13%	135.000	11%
▼ 0200 Wegen	124.321	12%	126.965	13%	141.553	12%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	93.832	9%	88.694	9%	82.612	7%
▼ 0945 Kinderopvang	24.152	2%	63.035	7%	60.146	5%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	22.983	2%	21.303	2%	19.343	2%
▼ 0111 Fiscale en financiële diensten	19.265	2%	19.598	2%	30.001	3%
▲ 0020 Fiscale aangelegenheden	12.767	1%	8.776	1%	8.603	1%
▲ 0670 Straatverlichting	10.316	1%	403	0%	34.732	3%
▼ 0930 Sociale huisvesting	8.795	1%	12.590	1%	17.592	1%
▼ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	7.986	1%	8.679	1%	16.000	1%
▲ 0400 Politiediensten	7.341	1%	3.993	0%	9.700	1%
▼ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	6.677	1%	9.041	1%	11.756	1%
▲ 0115 Welzijn op het werk	4.724	0%	3.772	0%	4.000	0%
▼ 0947 Klusjesdienst	4.209	0%	9.464	1%	8.529	1%
▲ 0410 Brandweer	4.157	0%			7.070	1%
▼ 0948 Poetsdienst	3.927	0%	4.319	0%	4.084	0%
▼ 0900 Sociale bijstand	3.921	0%	4.244	0%	5.241	0%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	3.915	0%	2.510	0%	5.769	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	11.971	1%	16.122	2%	29.029	2%



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

▲ stijging ▼ daling

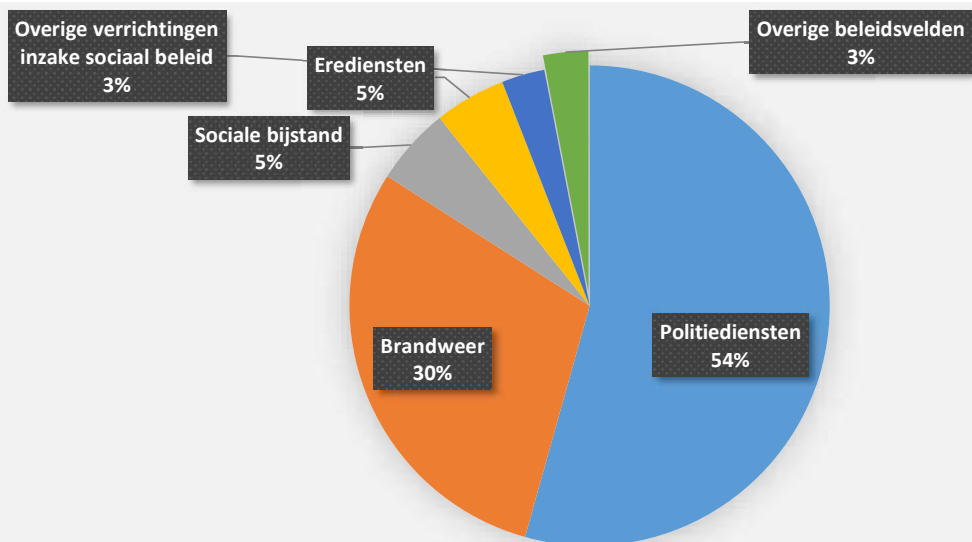
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Personeelskosten	3.636.694	100%	2.650.120	100%	3.607.378	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	1.146.431	32%	282.535	11%	1.143.336	32%
▲ 0945 Kinderopvang	424.620	12%	369.328	14%	402.238	11%
▼ 0200 Wegen	311.804	9%	320.983	12%	337.511	9%
▼ 0948 Poetsdienst	266.108	7%	268.909	10%	278.756	8%
▲ 0100 Politieke organen	244.452	7%	230.122	9%	226.172	6%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	196.155	5%	187.816	7%	200.437	6%
▲ 0900 Sociale bijstand	176.993	5%	123.513	5%	140.778	4%
▼ 0947 Klusjesdienst	171.590	5%	194.765	7%	198.393	5%
▲ 0110 Secretariaat	152.544	4%	151.046	6%	151.259	4%
▲ 0119 Overige algemene diensten	121.333	3%	85.969	3%	103.338	3%
▼ 0600 Ruimtelijke planning	111.761	3%	115.786	4%	105.243	3%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	103.697	3%	86.784	3%	94.387	3%
▼ 0190 Overig algemeen bestuur	94.782	3%	105.968	4%	112.349	3%
▲ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	43.560	1%	41.024	2%	42.234	1%
▲ 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	38.386	1%	37.144	1%	37.604	1%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	32.477	1%	29.278	1%	29.739	1%
► 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning					604	0%
▼ 0904 Activering van tewerkstelling			19.151	1%	3.000	0%



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

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▲ Toegestane subsidies	466.877	100%	429.479	100%	490.895	100%
▲ 0400 Politiediensten	253.703	54%	212.573	49%	252.703	51%
▲ 0410 Brandweer	138.721	30%	117.134	27%	138.721	28%
▲ 0900 Sociale bijstand	24.356	5%	18.096	4%	25.000	5%
▲ 0790 Erediensten	22.429	5%	22.023	5%	23.000	5%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	13.543	3%	11.045	3%	15.000	3%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	6.053	1%	4.612	1%	10.000	2%
▼ 0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen	2.625	1%	2.800	1%	3.091	1%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	2.446	1%	1.235	0%	5.000	1%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	2.200	0%				
▼ 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	600	0%	800	0%	500	0%
▼ 0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	200	0%	314	0%	500	0%
► 0680 Groene ruimte					1.000	0%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs			38.092	9%	15.000	3%
▼ 0520 Toerisme - Onthaal en promotie			756	0%	1.380	0%



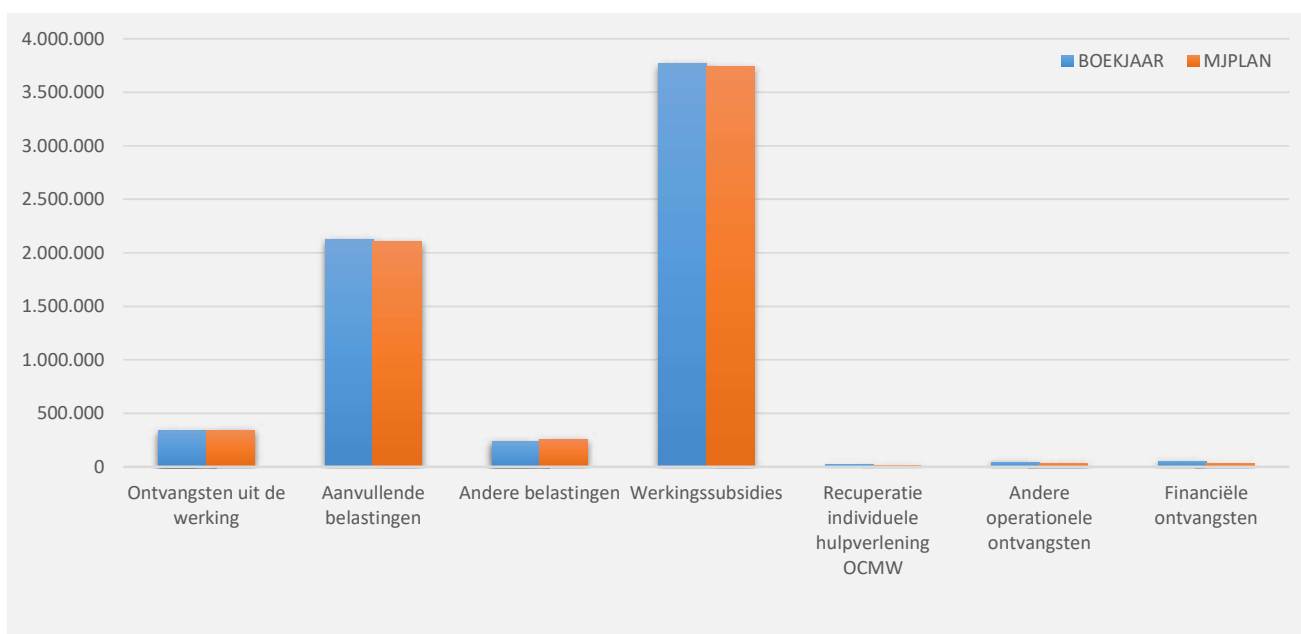
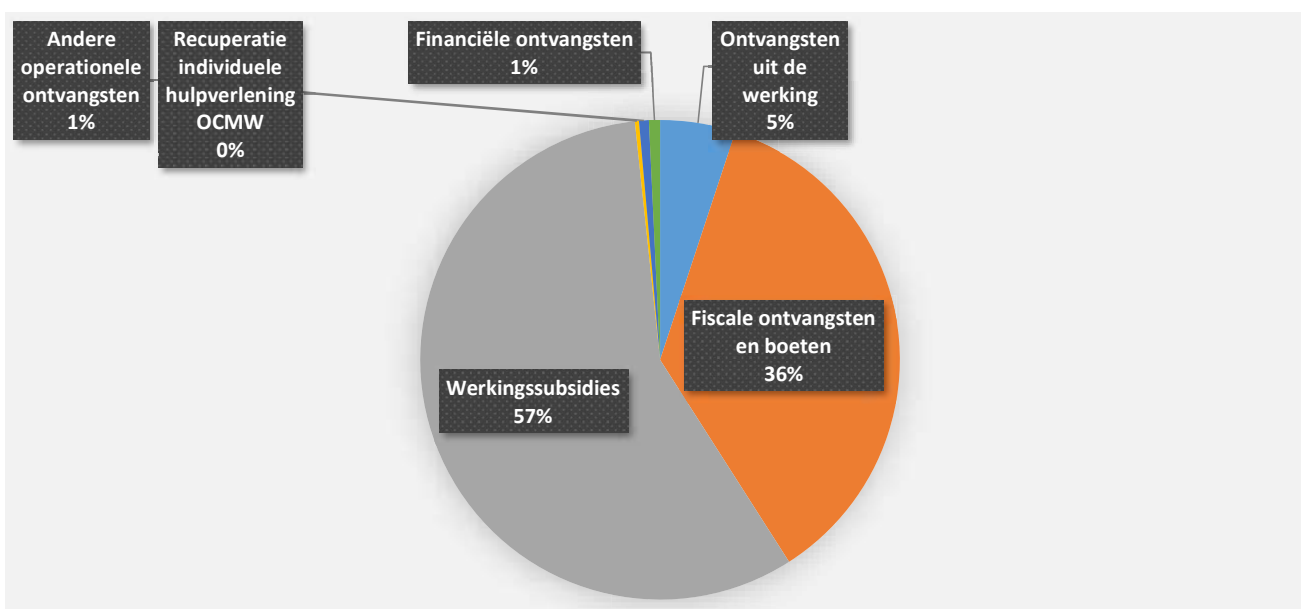
31/12/2023

31/12/2022

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	6.559.772	4.686.672
A. Operationele ontvangsten	70/4	6.511.631	4.663.712
1. Ontvangsten uit de werking	70	333.710	243.540
0945 Kinderopvang		90.055	67.577
0948 Poetsdienst		59.862	54.843
0190 Overig algemeen bestuur		43.120	3.021
0800 Gewoon basisonderwijs		35.527	13.501
0710 Feesten en plechtigheden		27.746	18.601
0130 Administratieve dienstverlening		18.711	18.186
0947 Klusjesdienst		15.084	13.166
**** Overige beleidsvelden		43.607	54.645
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	2.351.951	1.879.017
a. Aanvullende belastingen		2.121.083	1.633.497
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	807.928	721.264
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	1.276.692	877.551
Andere aanvullende belastingen	7302/9	36.463	34.682
b. Andere belastingen en boetes	731/9	230.868	245.520
Masten en pylonen	73609	85.000	85.000
Afgifte zakken, klevers, recipiënten	73323	61.986	63.486
Jaarlijkse milieubelasting	73321	41.280	41.140
Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	73424	10.658	14.466
Leegstaande woningen en gebouwen	7374	9.980	7.920
Overige belastingen	****	21.963	33.509
3. Werkingssubsidies		3.764.106	2.486.628
a. Algemene werkingssubsidies		1.137.891	1.088.702
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	760.760	743.631
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	377.131	345.071
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.626.215	1.397.926
0800 Gewoon basisonderwijs		1.768.836	531.612
0945 Kinderopvang		349.879	347.408
0947 Klusjesdienst		136.294	136.294
0900 Sociale bijstand		117.533	98.523
0948 Poetsdienst		111.294	89.636
0200 Wegen		108.714	108.714
0119 Overige algemene diensten		15.000	15.000
**** Overige beleidsvelden		18.665	70.739
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	18.831	13.426
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	43.034	41.102
0310 Beheer van regen- en afvalwater		13.212	13.212
0100 Politieke organen		9.543	8.921
0640 Elektriciteitsvoorziening		4.455	3.745
**** Overige beleidsvelden		15.824	15.224
B. Financiële ontvangsten	75	48.141	22.960
0030 Financiële aangelegenheden		24.490	
0640 Elektriciteitsvoorziening		23.351	22.538
0650 Gasvoorziening		300	422
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

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

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	6.559.772	100%	6.508.815	100%	101%
Ontvangsten uit de werking	333.710	5%	338.620	5%	99%
Fiscale ontvangsten en boeten	2.351.951	36%	2.357.828	36%	100%
Aanvullende belastingen	2.121.083		2.103.588		101%
Andere belastingen	230.868		254.240		91%
Werkingsubsidies	3.764.106	57%	3.743.582	58%	101%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	18.831	0%	14.600	0%	129%
Andere operationele ontvangsten	43.034	1%	29.686	0%	145%
Financiële ontvangsten	48.141	1%	24.500	0%	196%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

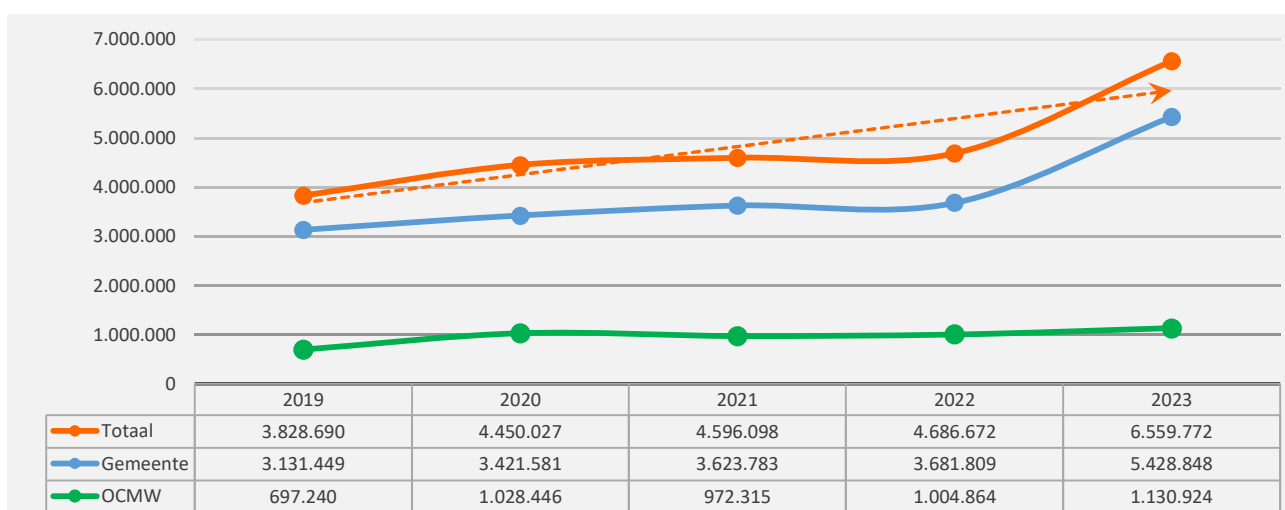
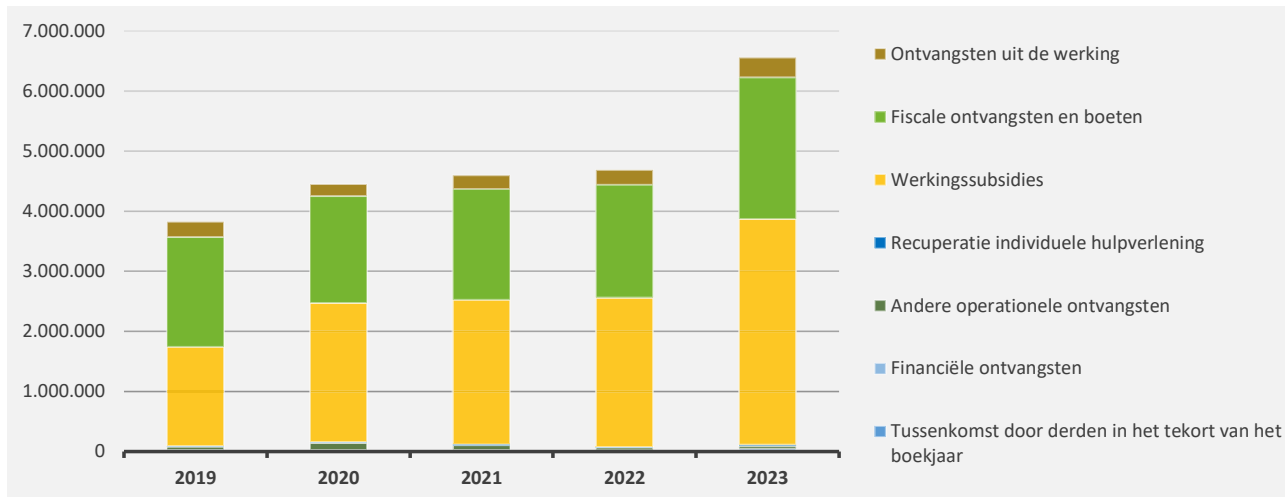


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

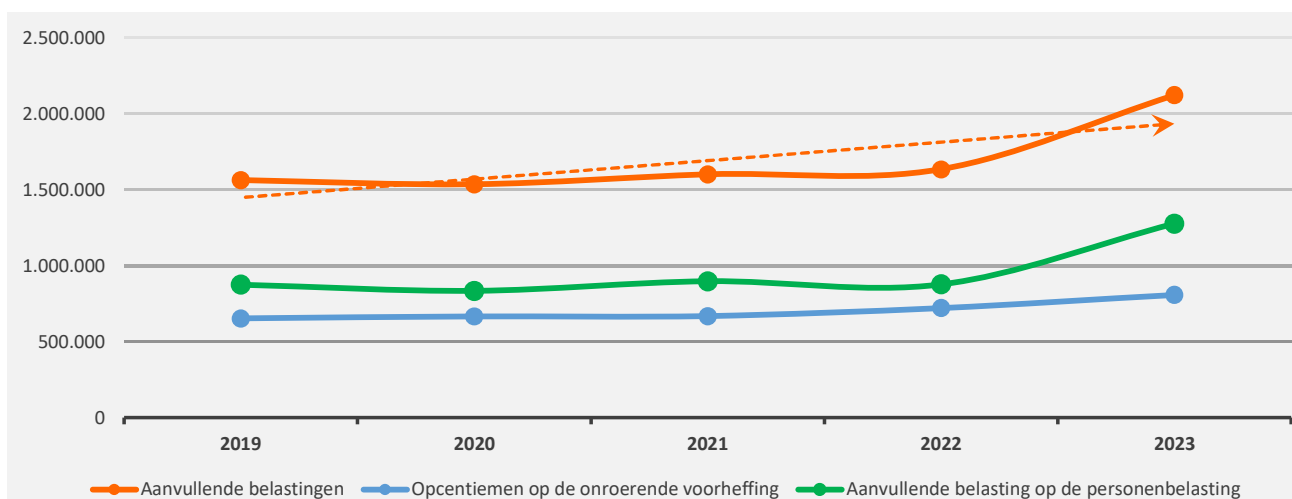
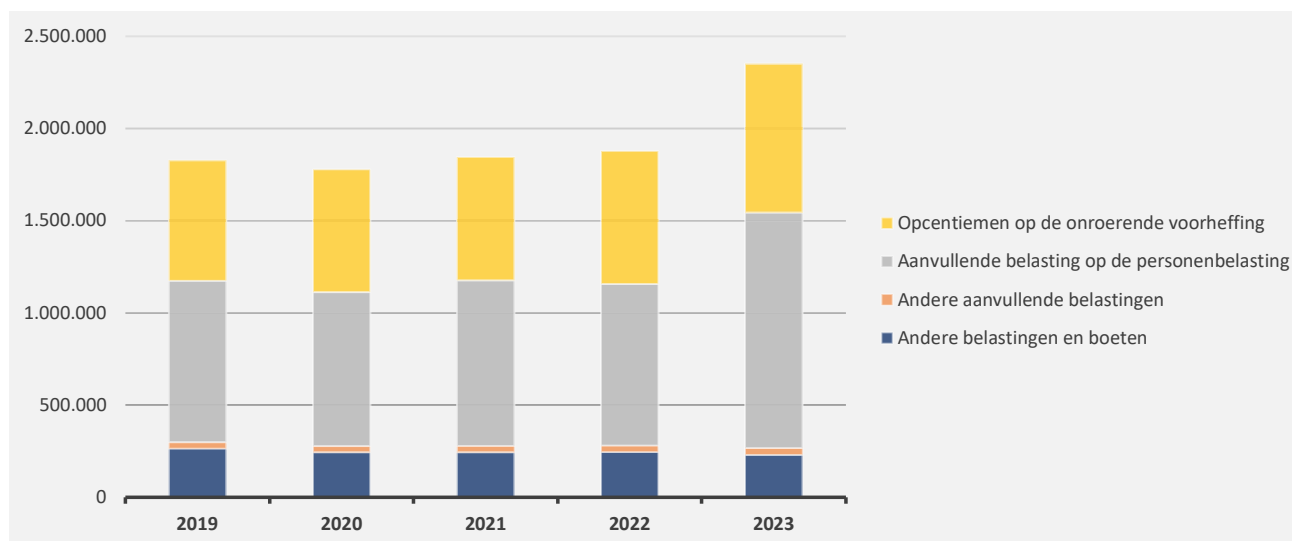
	2023		2022		2021	
▲ Exploitatie-ontvangsten	6.559.772	100%	4.686.672	100%	4.596.098	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	333.710	5%	243.540	5%	225.581	5%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	2.351.951	36%	1.879.017	40%	1.844.755	40%
▲ Aanvullende belastingen	2.121.083		1.633.497		1.600.688	
▼ Andere belastingen en boeten	230.868		245.520		244.066	
▲ Werkingssubsidies *	3.764.106	57%	2.486.628	53%	2.404.484	52%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	18.831	0%	13.426	0%	17.873	0%
▲ Andere operationele ontvangsten	43.034	1%	41.102	1%	74.758	2%
▲ Financiële ontvangsten	48.141	1%	22.960	0%	28.647	1%
► 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

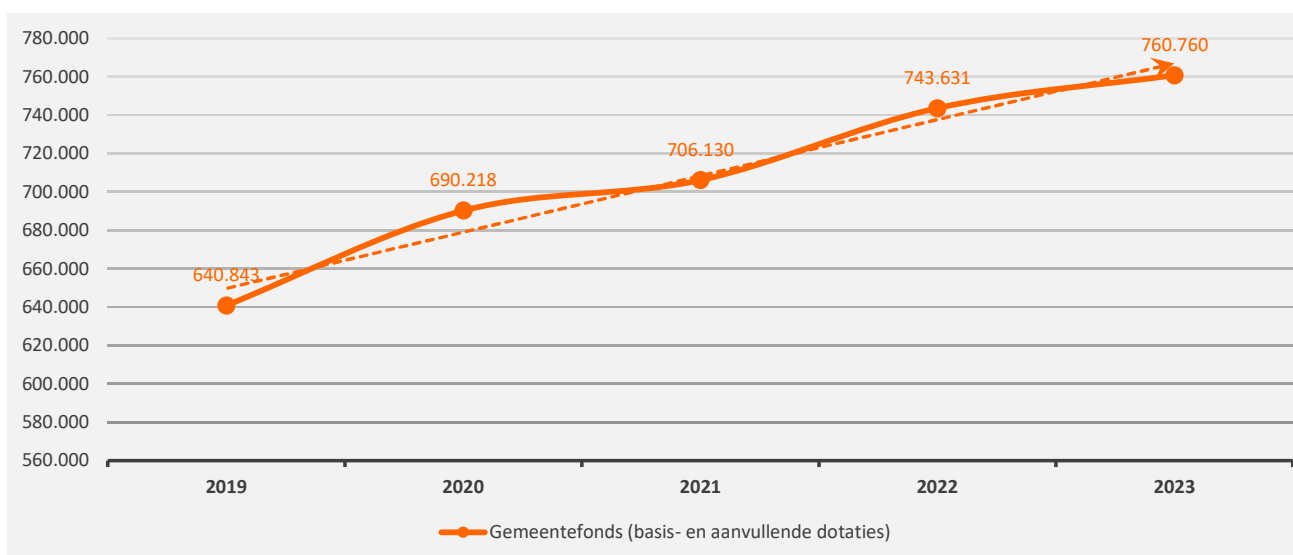
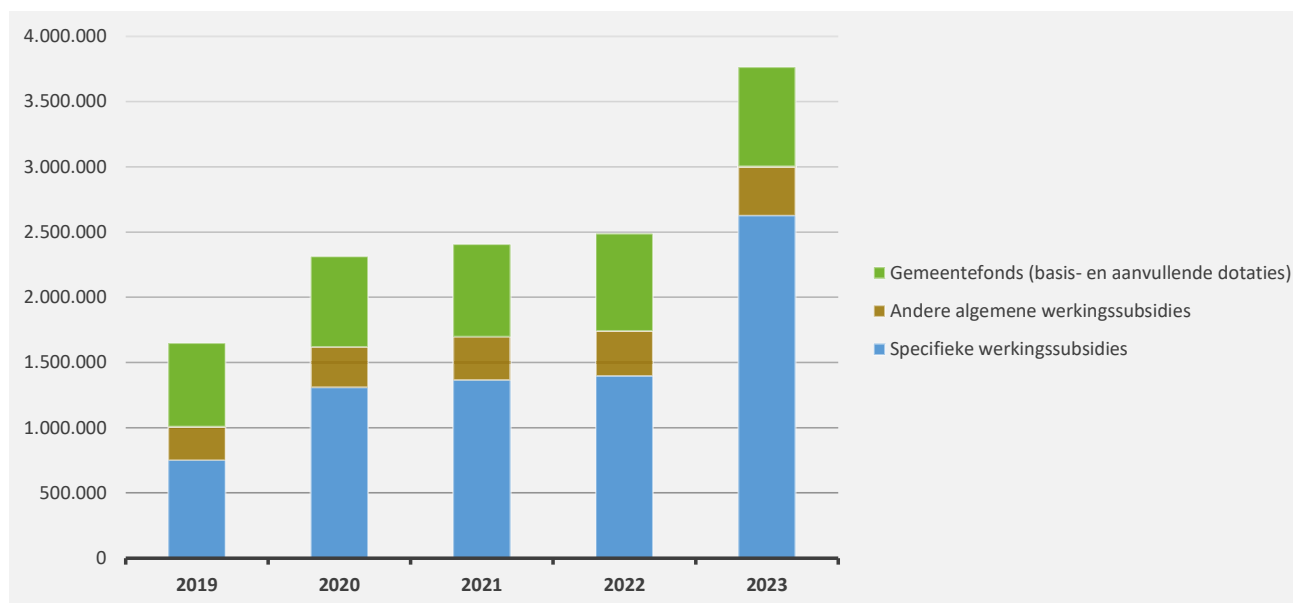
▲ stijging ▼ daling			2023		2022		2021		
▲ Fiscale ontvangsten			2.351.951		1.879.017		1.844.755		
▲	Aanvullende belastingen		2.121.083	100%		1.633.497	100%	1.600.688	100%
▲	Opcentiemen op de onroerende voorheffing		807.928	38%		721.264	44%	668.729	42%
▲	Aanvullende belasting op de personenbelasting		1.276.692	60%		877.551	54%	897.419	56%
▲	Andere aanvullende belastingen		36.463	2%		34.682	2%	34.540	2%
▼	Andere belastingen en boeten		230.868	100%		245.520	100%	244.066	100%
►	Masten en pylonen		85.000	37%		85.000	35%	87.500	36%
▼	Afgifte zakken, klevers, recipiënten		61.986	27%		63.486	26%	62.618	26%
▲	Jaarlijkse milieubelasting		41.280	18%		41.140	17%	39.290	16%
▼	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk		10.658	5%		14.466	6%	14.126	6%
▲	Leegstaande woningen en gebouwen		9.980	4%		7.920	3%	3.960	2%
▼	Tweede verblijven		7.920	3%		9.900	4%	10.890	4%
▼	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukke		6.500	3%		9.225	4%	9.300	4%
▼	Andere belastingen op patrimonium		2.854	1%		9.149	4%	12.445	5%
▼	Bouwen		2.181	1%		2.183	1%	2.021	1%
▼	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein		2.100	1%		2.820	1%	1.575	1%
▲	Overige belastingen		409	0%		232	0%	343	0%



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

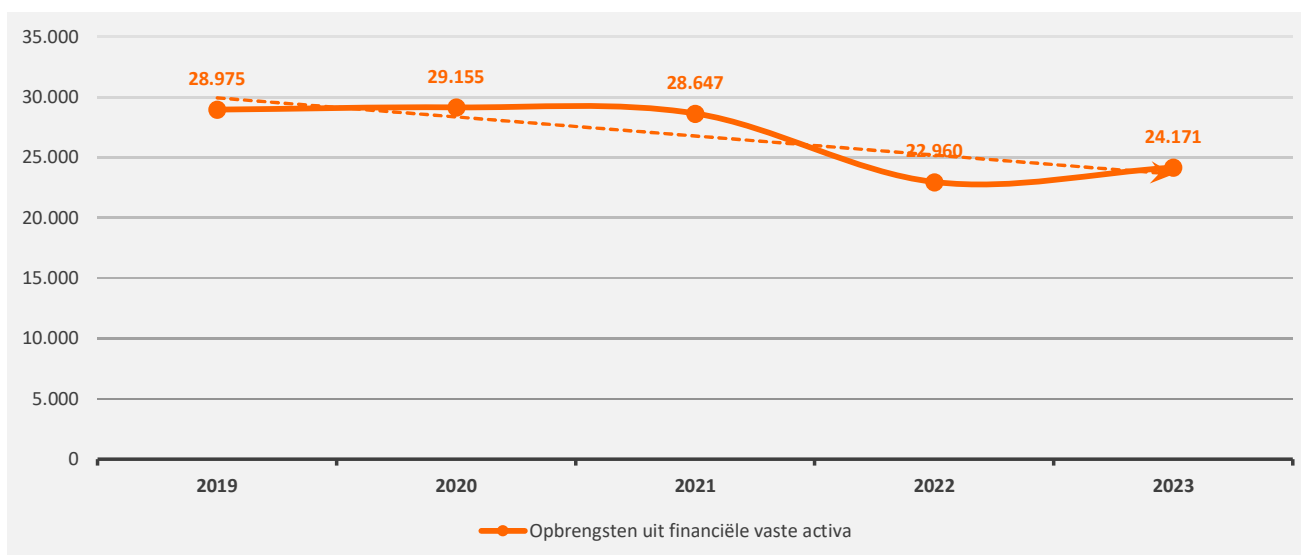
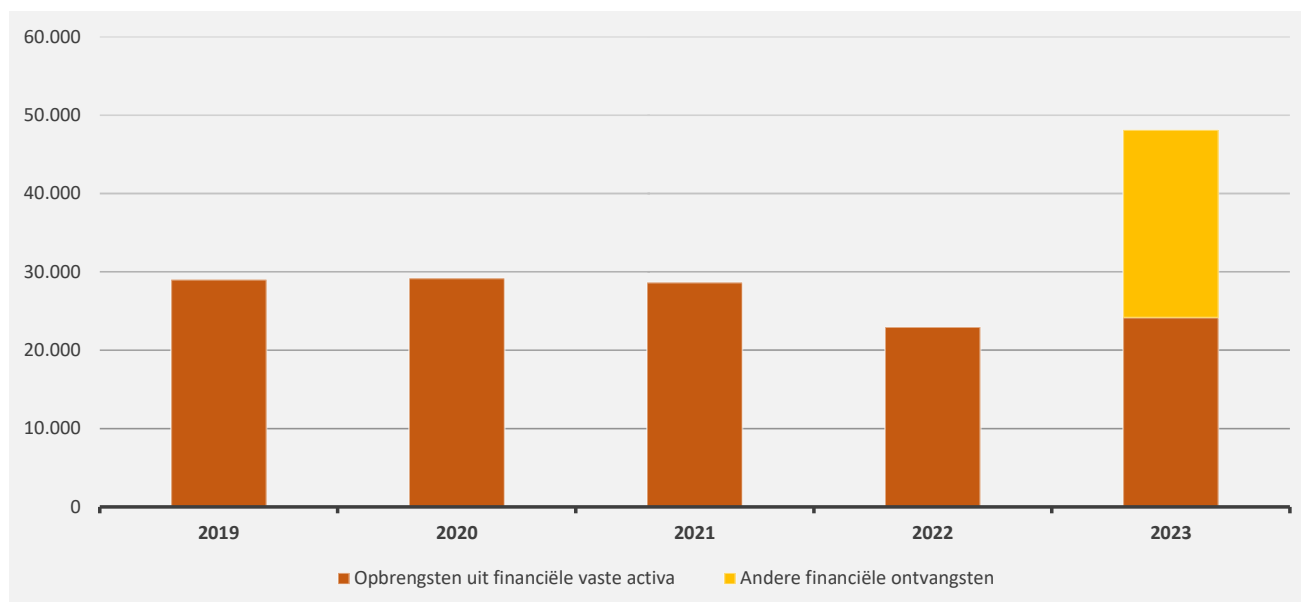
	2023		2022		2021	
▲ Werkingssubsidies	3.764.106	100%	2.486.628	100%	2.404.484	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	760.760	20%	743.631	30%	706.130	29%
▲ Andere algemene werkingssubsidies*	377.131	10%	345.071	14%	334.514	14%
▲ Specifieke werkingssubsidies	2.626.215	70%	1.397.926	56%	1.363.840	57%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

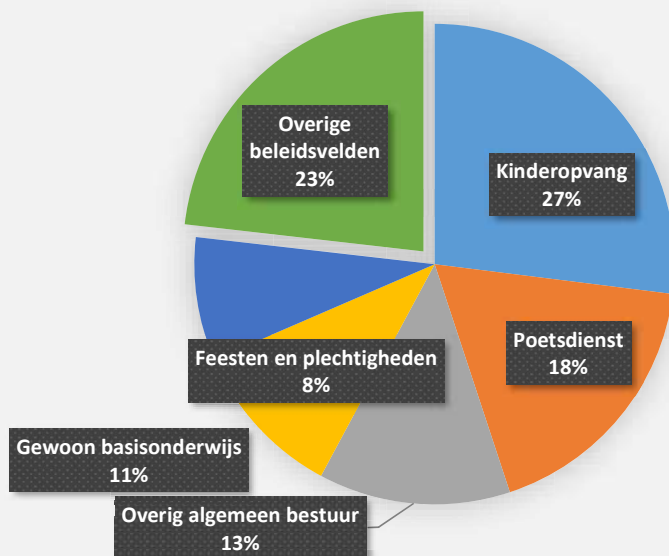
	2023		2022		2021	
▲ Financiële ontvangsten	48.141	100%	22.960	100%	28.647	100%
▲ Opbrengsten uit financiële vaste activa	24.171	50%	22.960	100%	28.647	100%
▲ Andere financiële ontvangsten	23.970	50%				



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

▲ stijging ▼ daling

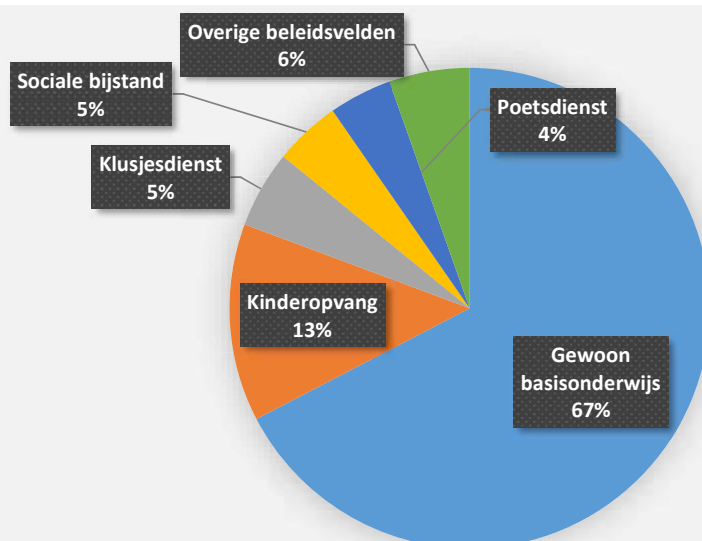
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Ontvangsten uit de werking	333.710	100%	243.540	100%	338.620	100%
▲ 0945 Kinderopvang	90.055	27%	67.577	28%	90.000	27%
▲ 0948 Poetsdienst	59.862	18%	54.843	23%	65.707	19%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	43.120	13%	3.021	1%	42.600	13%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	35.527	11%	13.501	6%	20.000	6%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	27.746	8%	18.601	8%	22.000	6%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	18.711	6%	18.186	7%	21.352	6%
▲ 0947 Klusjesdienst	15.084	5%	13.166	5%	13.735	4%
▼ 0930 Sociale huisvesting	13.762	4%	26.734	11%	27.000	8%
▲ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	10.331	3%	8.692	4%	8.160	2%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	10.154	3%	7.807	3%	8.000	2%
▼ **** Overige beleidsvelden	9.361	3%	11.412	5%	20.066	6%



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

▲ stijging ▼ daling

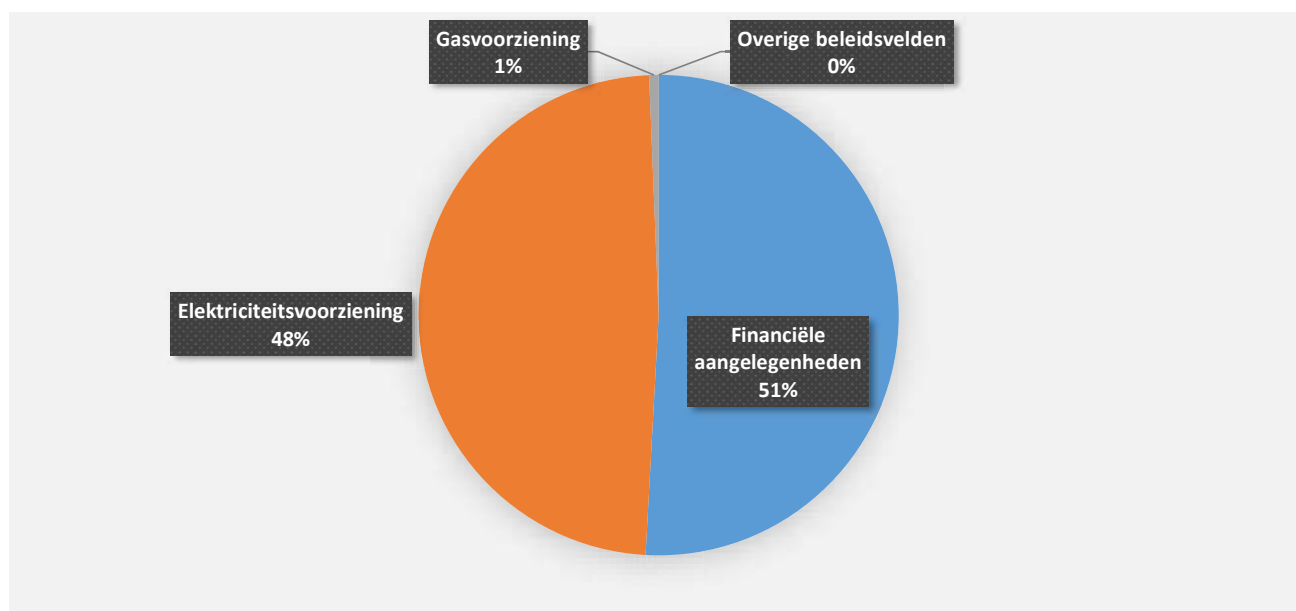
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Specifieke werkingssubsidies	2.626.215	100%	1.397.926	100%	2.199.902	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	1.768.836	67%	531.612	38%	1.411.307	64%
▲ 0945 Kinderopvang	349.879	13%	347.408	25%	335.000	15%
► 0947 Klusjesdienst	136.294	5%	136.294	10%	136.294	6%
▲ 0900 Sociale bijstand	117.533	4%	98.523	7%	66.500	3%
▲ 0948 Poetsdienst	111.294	4%	89.636	6%	111.294	5%
► 0200 Wegen	108.714	4%	108.714	8%	104.357	5%
► 0119 Overige algemene diensten	15.000	1%	15.000	1%	15.000	1%
► 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	10.000	0%	10.000	1%	10.000	0%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	10.000	0%	5.643	0%	10.000	0%
▼ 0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie			2.000	0%		
▼ **** Overige beleidsvelden	-1.335	0%	53.095	4%	150	0%



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

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▲ Financiële ontvangsten	48.141	100%	22.960	100%	24.500	100%
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	24.490	51%			3.000	12%
▲ 0640 Elektriciteitsvoorziening	23.351	49%	22.538	98%	20.500	84%
▼ 0650 Gasvoorziening	300	1%	422	2%	1.000	4%



INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2023

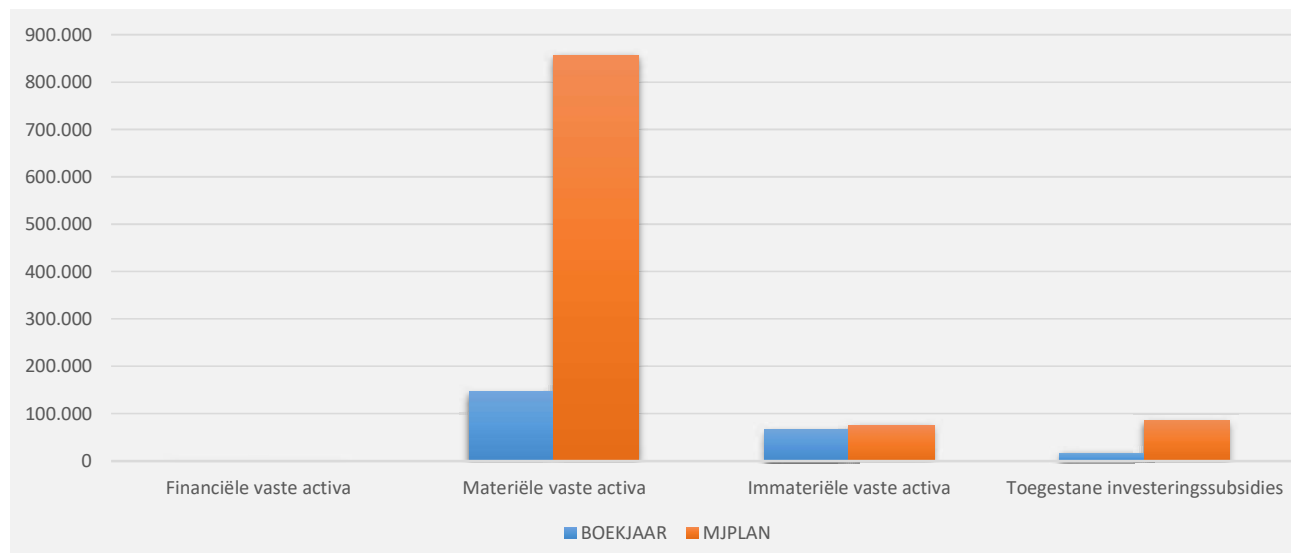
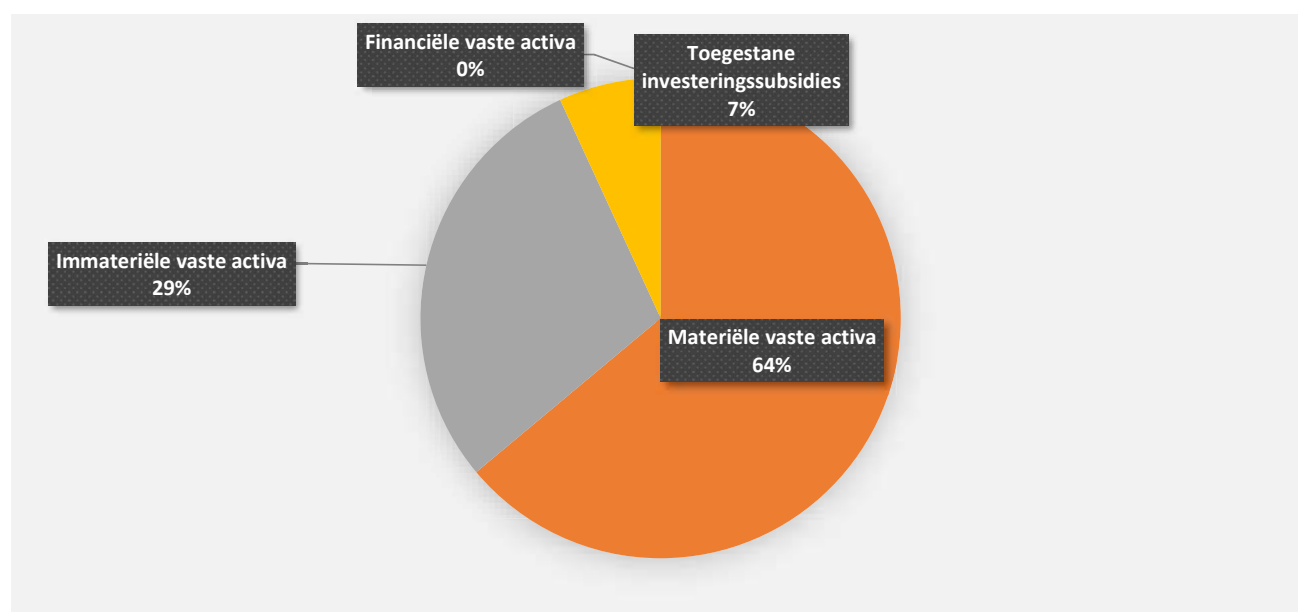
31/12/2022

UITGAVEN	Code	227.723	502.986
I. Investerings in financiële vaste activa	28	25	372
0690 Overige nutsvoorzieningen		25	
0119 Overige algemene diensten			372
II. Investerings in materiële vaste activa		145.533	218.210
Onroerende goederen		81.959	196.625
0670 Straatverlichting		37.487	1.174
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		22.803	
0990 Begraafplaatsen		19.855	
0800 Gewoon basisonderwijs		1.815	583
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning			119
0200 Wegen			191.392
**** Overige beleidsvelden			3.356
Roerende goederen		63.574	21.586
0200 Wegen		30.938	4.264
0800 Gewoon basisonderwijs		19.139	9.131
0710 Feesten en plechtigheden		6.535	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		5.335	4.264
0119 Overige algemene diensten		1.627	3.927
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	66.521	266.870
0800 Gewoon basisonderwijs		46.072	254.736
0710 Feesten en plechtigheden		8.040	1.742
0200 Wegen		6.050	9.182
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		3.939	1.210
0930 Sociale huisvesting		2.420	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	15.643	17.534
0410 Brandweer		15.643	17.534

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

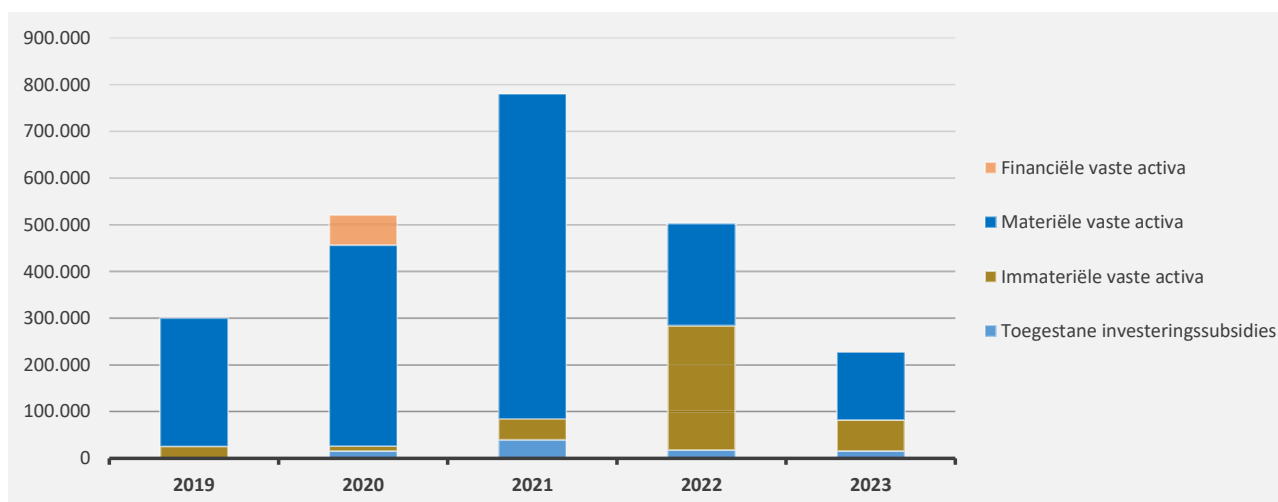
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	227.723	100%	1.015.658	100%	22%
Financiële vaste activa	25	0%			
Materiële vaste activa	145.533	64%	855.865	84%	17%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	145.533		855.865		17%
Terreinen en gebouwen	44.473		621.881		7%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	63.574		209.339		30%
Leasing en soortgelijke rechten	37.487		24.645		152%
Erfgoed					
Andere materiële vaste activa					
Terreinen en gebouwen					
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa	66.521	29%	74.150	7%	90%
Toegestane investeringssubsidies	15.643	7%	85.643	8%	18%



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
Investeringsuitgaven	227.723	100%	502.986	100%	780.054	100%
Financiële vaste activa	25	0%	372	0%		
Materiële vaste activa	145.533	64%	218.210	43%	695.902	89%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	145.533		218.210		695.902	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	44.473		4.058		311.071	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>			191.392		267.510	
<i>Roerende goederen</i>	63.574		21.586		80.971	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	37.487		1.174		36.350	
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa	66.521	29%	266.870	53%	44.762	6%
Toegestane investeringssubsidies	15.643	7%	17.534	3%	39.390	5%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	2023		2022		MJPLAN	
Financiële vaste activa	25	100%	372	100%		
0690 Overige nutsvoorzieningen	25	100%				
0119 Overige algemene diensten			372	100%		
0670 Straatverlichting						
Materiële vaste activa	145.533	100%	218.210	100%	855.865	100%
0670 Straatverlichting	37.487	26%	1.174	1%	24.645	3%
0200 Wegen	30.938	21%	195.656	90%	35.000	4%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	28.138	19%	4.264	2%	55.736	7%
0800 Gewoon basisonderwijs	20.954	14%	9.714	4%	536.603	63%
0990 Begraafplaatsen	19.855	14%			20.000	2%
0710 Feesten en plechtigheden	6.535	4%	3.356	2%	7.000	1%
0119 Overige algemene diensten	1.627	1%	3.927	2%	10.000	1%
0930 Sociale huisvesting					130.000	15%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning					20.000	2%
0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bode					3.000	0%
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning			119	0%	13.881	2%
Imateriële vaste activa	66.521	100%	266.870	100%	74.150	100%
0800 Gewoon basisonderwijs	46.072	69%	254.736	95%	60.000	81%
0710 Feesten en plechtigheden	8.040	12%	1.742	1%	4.000	5%
0200 Wegen	6.050	9%	9.182	3%	3.650	5%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	3.939	6%	1.210	0%	4.000	5%
0930 Sociale huisvesting	2.420	4%			2.500	3%
Toegestane investeringssubsidies	15.643	100%	17.534	100%	85.643	100%
0410 Brandweer	15.643	100%	17.534	100%	15.643	18%
0790 Erediensten					70.000	82%

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2023

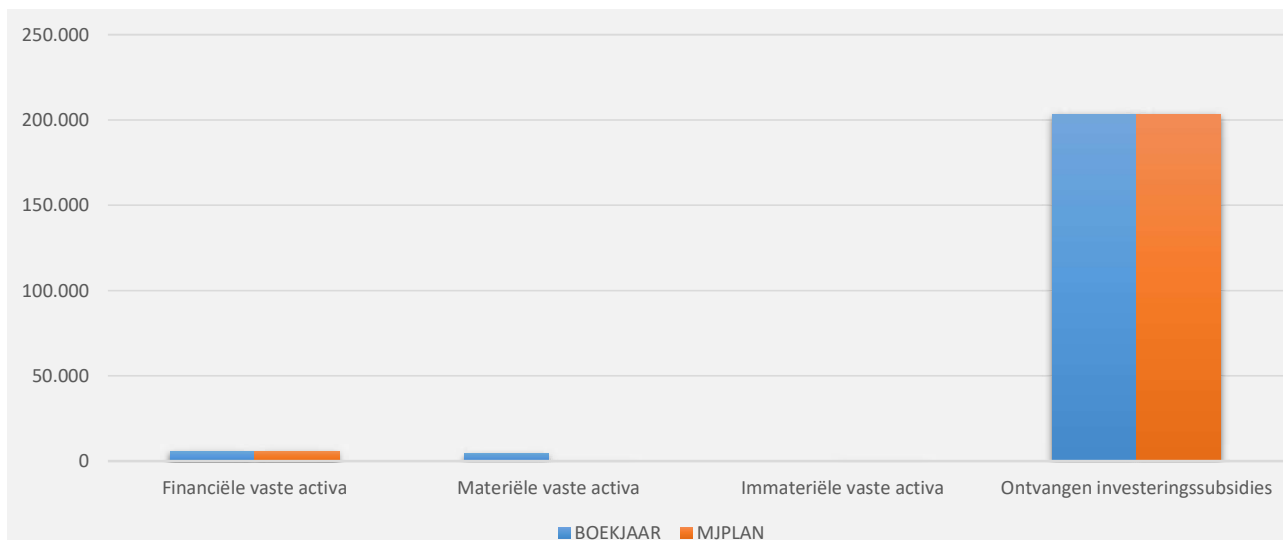
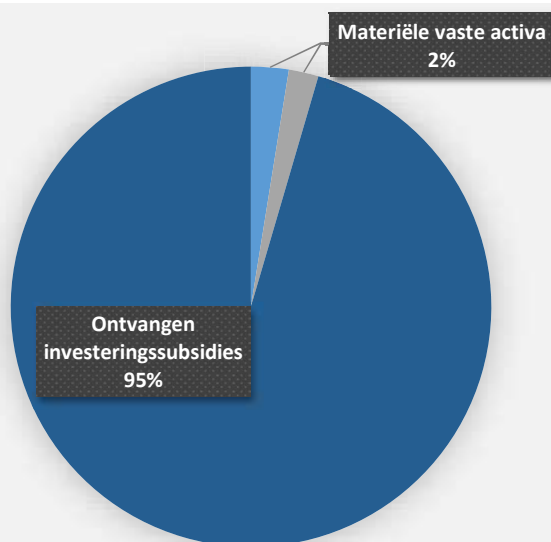
31/12/2022

ONTVANGSTEN	Code	213.032	208.782
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	5.383	5.383
0670 Straatverlichting		5.383	5.383
II. Verkoop van materiële vaste activa		4.250	
Onroerende goederen		4.250	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		4.250	
Roerende goederen			
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	203.399	203.399
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus		203.399	
0800 Gewoon basisonderwijs			203.399

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

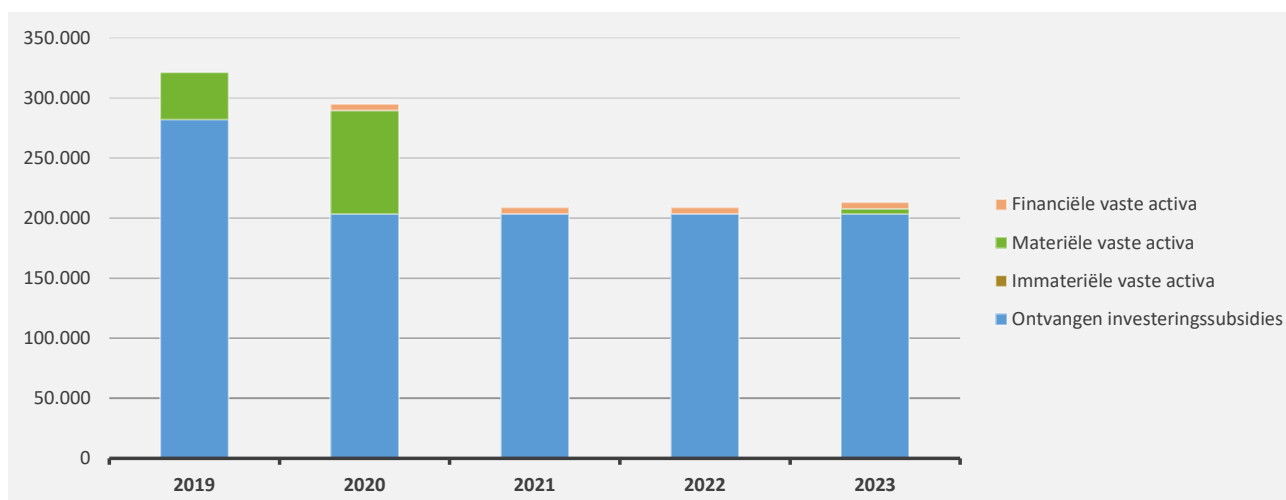
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	213.032	100%	208.782	100%	102%
Financiële vaste activa	5.383	3%	5.383	3%	100%
Materiële vaste activa	4.250	2%			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa	4.250				
<i>Onroerende goederen</i>	4.250				
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	203.399	95%	203.399	97%	100%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019

	2023		2022		2021	
Investeringsontvangsten	213.032	100%	208.782	100%	208.782	100%
Financiële vaste activa	5.383	3%	5.383	3%	5.383	3%
Materiële vaste activa	4.250	2%				
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa	4.250					
<i>Onroerende goederen</i>	4.250					
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	203.399	95%	203.399	97%	203.399	97%



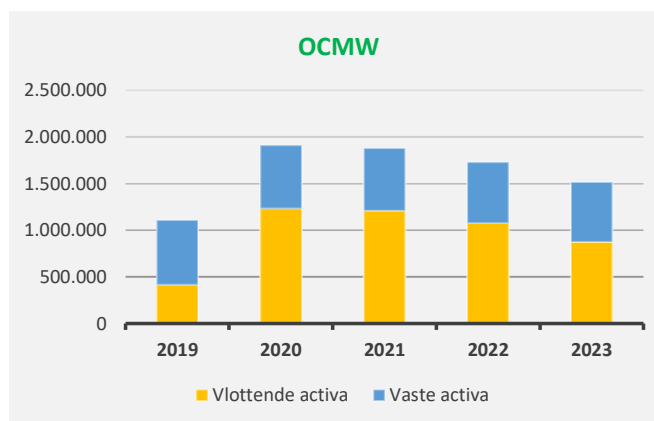
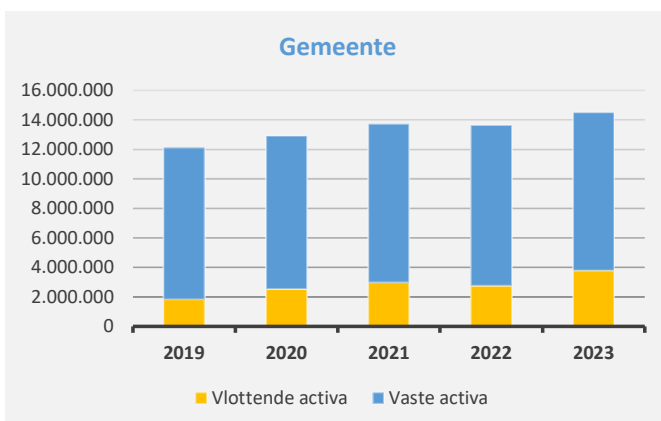
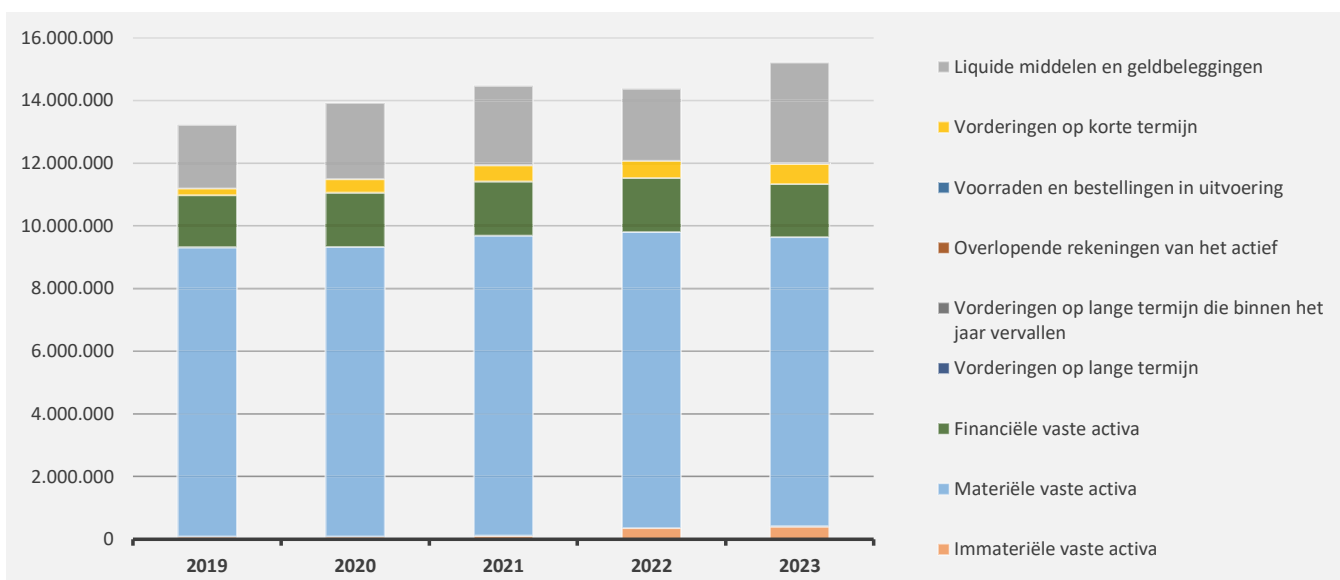
	2023		2022		MJPLAN	
Financiële vaste activa	5.383	100%	5.383	100%	5.383	100%
0670 Straatverlichting	5.383	100%	5.383	100%	5.383	100%
Materiële vaste activa	4.250	100%				
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	4.250	100%				
Imateriële vaste activa						
0130 Administratieve dienstverlening						
Ontvangen investeringssubsidies	203.399	100%	203.399	100%	203.399	100%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke n	203.399	100%				
0800 Gewoon basisonderwijs			203.399	100%	203.399	100%

ACTIVA	2023	2022
I. Vlottende activa	3.871.510,10	2.850.921,40
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.228.221,66	2.306.497,39
B. Vorderingen op korte termijn	643.288,44	544.424,01
1. Vorderingen uit ruiltransacties	194.868,81	191.507,04
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	448.419,63	352.916,97
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	0,00	0,00
II. Vaste activa	11.343.434,04	11.531.355,88
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	1.706.445,30	1.728.463,32
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.307.680,10	1.329.698,12
3. OCMW-verenigingen	473,97	473,97
4. Andere financiële vaste activa	398.291,23	398.291,23
C. Materiële vaste activa	9.230.268,39	9.444.914,83
1. Gemeenschapsgoederen	8.216.958,84	8.417.958,82
a. Terreinen en gebouwen	6.605.211,05	6.756.155,82
b. Wegen en overige infrastructuur	1.272.754,37	1.361.745,56
c. Installaties, machines en uitrusting	124.372,17	141.014,72
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	61.488,56	38.274,41
e. Leasing en soortgelijke rechten	153.131,69	120.767,31
f. Erfgoed	1,00	1,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	114.062,73	121.182,81
a. Terreinen en gebouwen	114.062,73	121.182,81
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	899.246,82	905.773,20
a. Terreinen en gebouwen	899.246,82	905.773,20
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	406.720,35	357.977,73
TOTAAL ACTIVA	15.214.944,14	14.382.277,28

PASSIVA		2023	2022
I. Schulden		3.588.379,10	3.803.260,81
A. Schulden op korte termijn		779.981,85	742.762,02
1. Schulden uit ruiltransacties		499.421,43	459.858,96
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		223.378,12	216.029,48
b. Financiële schulden		0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		276.043,31	243.829,48
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		17.352,38	12.255,83
3. Overlopende rekeningen van het passief		0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		263.208,04	270.647,23
B. Schulden op lange termijn		2.808.397,25	3.060.498,79
1. Schulden uit ruiltransacties		2.808.397,25	3.060.498,79
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		1.434.065,46	1.459.268,61
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		1.434.065,46	1.459.268,61
2. Andere risico's en kosten		0,00	0,00
b. Financiële schulden		1.374.331,79	1.601.230,18
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00
II. Nettoactief		11.626.565,04	10.579.016,47
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		3.412.287,05	3.372.772,67
B. Gecumuleerd overschot of tekort		2.660.648,48	1.635.954,59
C. Herwaarderingsreserves		206.944,50	223.604,20
D. Overig nettoactief		5.346.685,01	5.346.685,01
TOTAAL PASSIVA		15.214.944,14	14.382.277,28

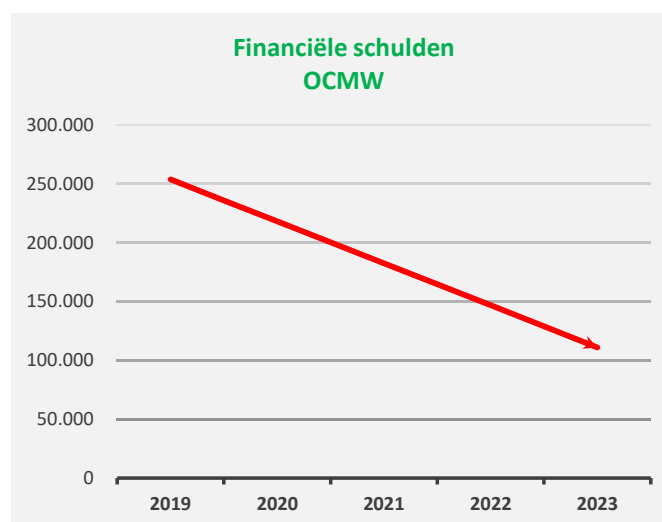
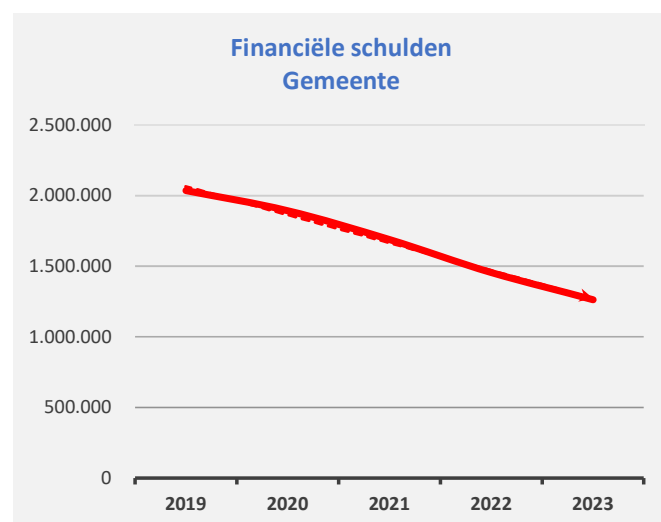
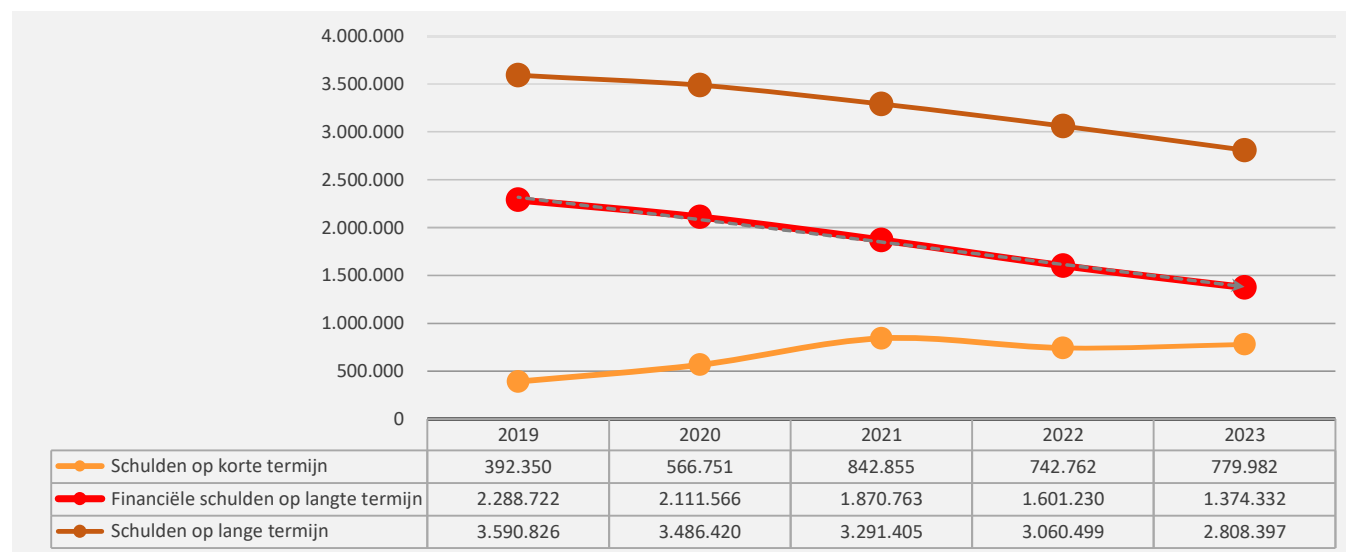
1. Samenstelling van de activa

	2023		2022		2021	
ACTIVA	15.214.944	100%	14.382.277	100%	14.472.411	100%
Vlottende activa	3.871.510	25%	2.850.921	20%	3.056.772	21%
Liquide middelen en geldbeleggingen	3.228.222	21%	2.306.497	16%	2.539.478	18%
Vorderingen op korte termijn	643.288	4%	544.424	4%	517.295	4%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>194.869</i>		<i>191.507</i>		<i>139.769</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>448.420</i>		<i>352.917</i>		<i>377.525</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen						
Vaste activa	11.343.434	75%	11.531.356	80%	11.415.639	79%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	1.706.445	11%	1.728.463	12%	1.726.147	12%
Materiële vaste activa	9.230.268	61%	9.444.915	66%	9.579.229	66%
Immateriële vaste activa	406.720	3%	357.978	2%	110.263	1%



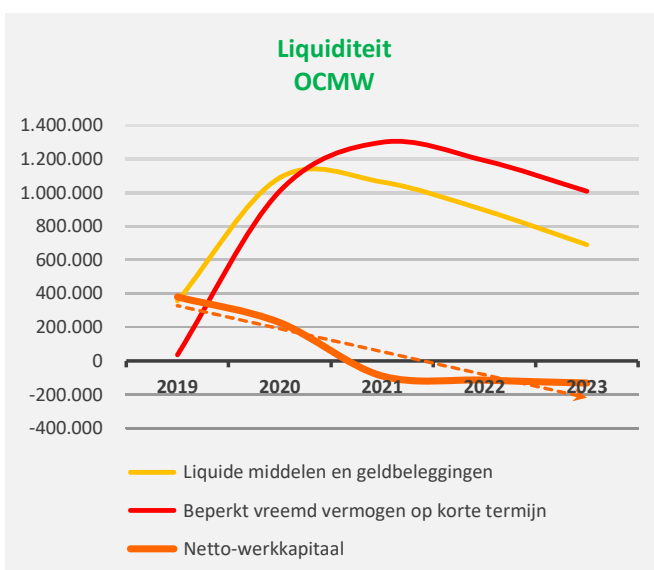
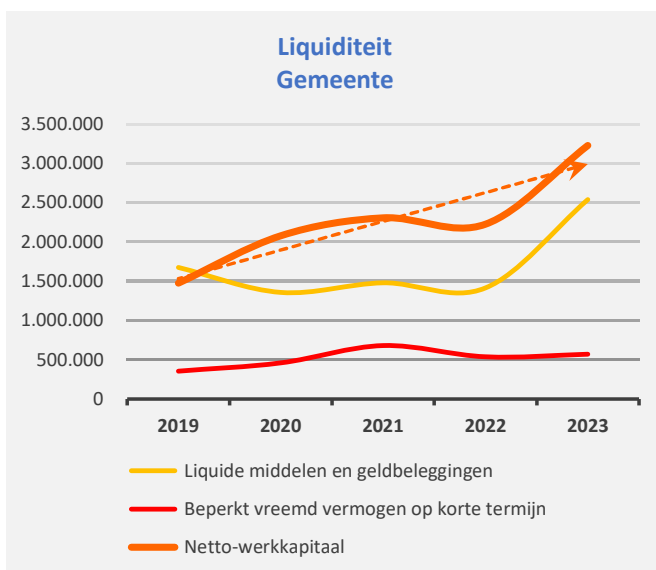
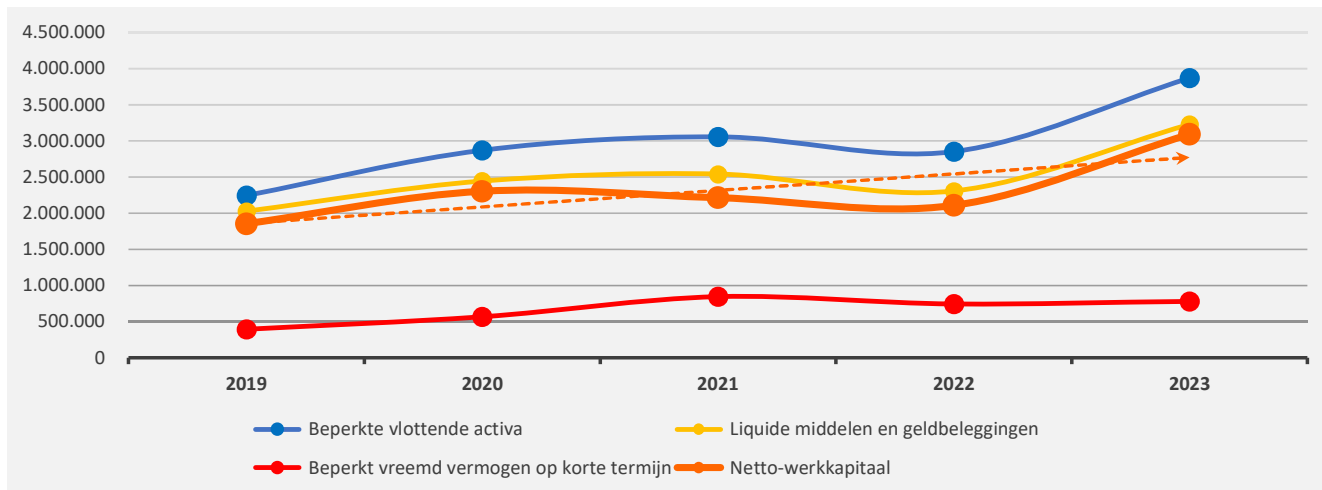
2. Samenstelling van de passiva

	2023		2022		2021	
PASSIVA	15.214.944	100%	14.382.277	100%	14.472.411	100%
Schulden op korte termijn	779.982	5%	742.762	5%	842.855	6%
Schulden uit ruiltransacties	499.421	3%	459.859	3%	555.838	4%
Voorzieningen voor risico's en kosten	223.378		216.029		184.088	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	276.043		243.829		371.750	
Schulden uit niet-ruiltransacties	17.352	0%	12.256	0%	11.525	0%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	263.208	2%	270.647	2%	275.492	2%
Schulden op lange termijn	2.808.397	18%	3.060.499	21%	3.291.405	23%
Schulden uit ruiltransacties	2.808.397	18%	3.060.499	21%	3.291.405	23%
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.434.065		1.459.269		1.420.643	
Financiële schulden	1.374.332		1.601.230		1.870.763	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	11.626.565	76%	10.579.016	74%	10.338.151	71%



1. Liquiditeit

	2023	2022	2021	2020
Beperkte vlottende activa	3.871.510	2.850.921	3.056.772	2.869.613
Liquide middelen en geldbeleggingen	3.228.222	2.306.497	2.539.478	2.444.095
Vorderingen op korte termijn	643.288	544.424	517.295	425.518
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>194.869</i>	<i>191.507</i>	<i>139.769</i>	<i>113.875</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>448.420</i>	<i>352.917</i>	<i>377.525</i>	<i>311.643</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	779.982	742.762	842.855	566.751
Schulden uit ruiltransacties	499.421	459.859	555.838	291.967
Schulden uit niet-ruiltransacties	17.352	12.256	11.525	11.162
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	263.208	270.647	275.492	263.623
Netto-werkkapitaal	3.091.528	2.108.159	2.213.917	2.302.862



2. Solvabiliteit

	2023	2022	2021	2020
Vreemdvermogen	3.588.379	3.803.261	4.134.261	4.053.171
Totaal vermogen	15.214.944	14.382.277	14.472.411	13.931.754
Schuldgraad	0,24	0,26	0,29	0,29
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	1.374.332	1.601.230	1.870.763	2.111.566
Totaal vermogen	15.214.944	14.382.277	14.472.411	13.931.754
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,09	0,11	0,13	0,15

