



AGB Boortmeerbeek

Pastorijstraat 2
3190 BOORTMEERBEEK
Provincie : Vlaams-Brabant
Arrondissement : Leuven
Ondernemingsnummer : 0864.141.227

Jaarrekening 2023

Algemeen directeur :
Financieel directeur :

J. SMITS
J. VANRIJMENANT

Inhoud BBC

K Kengetallen 2023

Beleidsbeoordeling

De financiële nota

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

Toelichting bij de financiële nota

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

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2023
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Boekjaar 2023 in grafiek

- Exploitatieuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten 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

Kengetallen 2023

		2023
	Kastoestand per 31/12/2023	107.145
	Openstaande vorderingen op KT	127.393
	Openstaande schulden op KT	212.593
	Prijssubsidie gemeente	135.538
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	132.026
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	198.640
	Budgettair resultaat van het boekjaar	3.086
	Gecumuleerd budgettair resultaat	105.429
	Autofinancieringsmarge	3.086
	Winst van het boekjaar	18.903
	Uitgekeerde winst van het boekjaar	20.000
	Investerings in het boekjaar	64.540
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	64.540
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2023	427.777
	Periodieke aflossingen op leningen	63.528
	Intresten op leningen	
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	59.086

Beleidsevaluatie



Beleidsvaluatie

2023

BOORTMEERBEEK

Journalvolnummers: JR Budg. 8396 Alg. 1368 / IK Budg. 1672 EK Budg. 1766

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Johan Smits

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

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

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.1: Vlotte mobiliteit verzekeren

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

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

**De fietsbrug over de Dijle is geplaatst.*

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

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

**De acties telraam en straatvinken*

**Realisatie fietsstraten en uitbreiding (plan Kopenhagen)*

**Realisatie knips en zone -30*

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

Prioritair actieplan: 1.1.1: Verkeersleefbaarheidsplan opvolgen

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

*Evaluatie 2023: *Volledige uitrol trajectcontrole gerealiseerd*

**Realisatie geplande fietsstraten en uitbreiding*

**Schoolstraat te Hever gerealiseerd*

**Trage wegen: evaluatie opmerkingen openbaar onderzoek*

**Opdrachtverlening telmethodieken*

**Opdrachtverlening fietsstimuleringsactie scholen gestart*

**Opvolging deelfietsen via Vervoersregio*

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

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

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

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

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

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

Prioritair actieplan: 1.2.1: Masterplan ruimtelijke ordening opvolgen

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

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

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

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

**GRUP-kernversterking nadert eindfase.*

**Ontwerp bouwcode opgesteld*

**Hemelwaterplan uitgerold*

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

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.1: Zwakkere groepen ondersteunen

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

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

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

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

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

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

Prioritair actieplan: 2.1.1: Toegankelijke eerstelijnszorg aanbieden

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.1: Kwaliteitsonderwijs aanbieden

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

Prioritair actieplan: 3.1.1: Verbeteren van de interne kwaliteitszorg

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

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

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.3: Flankerend onderwijsbeleid verder ontwikkelen

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

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

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: 4.1: Visie op de lokale dienstverlening ontwikkelen

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

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

Prioritair actieplan: 4.1.1: ICT helpt dienstverlening vooruit

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

Prioritair actieplan: 4.1.2: Externe en interne digitalisering

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

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

Prioritair actieplan: 4.1.3: Digitalisering dienst burgerzaken

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

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

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

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

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	57.529	289.510	515.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-57.529	-289.510	-515.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.1: Vernieuwing buitenaccomodatatie sporthal

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	40.965	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-40.965	-15.000
Financiering			

Prioritair actieplan: 5.1.1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	30.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-30.000	-15.000
Financiering			

Prioritair actieplan: 5.1.2: Verlichting Finse piste

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	10.965	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.965	0
Financiering			

Prioritair actieplan: 5.1.3: Vergroening parking sporthal

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.2: Renovatie sporthal

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	52.094	199.744	475.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-52.094	-199.744	-475.000
Financiering			

Prioritair actieplan: 5.2.1: Vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	9.702	11.464	186.720
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.702	-11.464	-186.720
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	42.393	123.051	223.051
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-42.393	-123.051	-223.051
Financiering			

Prioritair actieplan: 5.2.3: Renovatie sporthalvloer

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	65.229	65.229
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-65.229	-65.229
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	5.435	48.801	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.435	-48.801	-25.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2023: Aanpassingen elektriciteit + herkeuring elektriciteit in orde.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	18.729	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-18.729	0
Financiering			

Prioritair actieplan: 5.3.2: Installatie verschuifbare plooIWanden tussen sportbar en feestzaal

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	5.072	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.072	0
Financiering			

Prioritair actieplan: 5.3.3: Vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen

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

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	5.435	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.435	-25.000	-25.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
Locatie van Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en acties is niet geconfigureerd.

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 1766

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 1672

De financiële nota

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



J1: Doelstellingenrekening

2023

BOORTMEERBEEK

Journalvolnummers: JR Budg. 8396 Alg. 1368 / EK Budg. 1766

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Johan Smits

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

Prioritaire beleidsdoelstelling: 1.1:Vlotte mobiliteit verzekeren

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2.1:Zwakkere groepen ondersteunen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.1:Kwaliteitsonderwijs aanbieden

Prioritaire beleidsdoelstelling: 3.3:Flankerend onderwijsbeleid verder ontwikkelen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 4.1:Visie op de lokale dienstverlening ontwikkelen

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.1:Vernieuwing buitenaccomodatatie sporthal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	0	40.965
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-40.965
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.2:Renovatie sporthal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	52.094	199.744
Ontvangst	0	0
Saldo	-52.094	-199.744
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	5.435	48.801
Ontvangst	0	0
Saldo	-5.435	-48.801
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	132.026	138.356
Ontvangst	198.640	240.638
Saldo	66.614	102.282
Investering		
Uitgave	7.011	17.746
Ontvangst	0	0
Saldo	-7.011	-17.746
Financiering		
Uitgave	63.528	61.840
Ontvangst	64.540	325.000
Saldo	1.012	263.160

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	132.026	138.356
Ontvangst	198.640	240.638
Saldo	66.614	102.282
Investering		
Uitgave	64.540	307.256
Ontvangst	0	0
Saldo	-64.540	-307.256
Financiering		
Uitgave	63.528	61.840
Ontvangst	64.540	325.000
Saldo	1.012	263.160

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 1766



J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

BOORTMEERBEEK

Journalvolnummers: JR Budg. 8396 Alg. 1368 / EK Budg. 1766

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Johan Smits

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	66.614	102.282
a. Ontvangsten	198.640	240.638
b. Uitgaven	132.026	138.356
II. Investeringsaldo	-64.540	-307.256
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	64.540	307.256
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.073	-204.974
IV. Financieringsaldo	1.012	263.160
a. Ontvangsten	64.540	325.000
b. Uitgaven	63.528	61.840
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	3.086	58.186
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	102.343	102.343
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	105.429	160.530
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	105.429	160.530

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	66.614	102.282
II. Netto periodieke aflossingen	63.528	61.840
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	63.528	61.840
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	3.086	40.442

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	3.086	40.442
II. Correctie op de periodieke aflossingen	29.387	27.698
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	63.528	61.840
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	34.141	34.141
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	32.473	68.141

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	105.429	160.530
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	105.429	160.530
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	3.086	40.442
Totale Autofinancieringsmarge	3.086	40.442
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	32.473	68.141
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	32.473	68.141

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 1766

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 7525 Alg. 1472

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 8396 Alg. 1368 / IK Budg. 1672 EK Budg. 1766

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Johan Smits

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	132.026	198.640	138.356	240.638	138.356	240.638
Investerings	64.540	0	307.256	0	530.000	0
Financiering	63.528	64.540	61.840	325.000	102.282	530.000
Leningen en leasings	63.528	64.540	61.840	325.000	102.282	530.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 1766

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 1672



J4: Balans

2023

BOORTMEERBEEK

Journalvolgnummers: JR Budg. 8396 Alg. 1368 / JR-1 Budg. 7525 Alg. 1472

Autonom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Johan Smits

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

	2023	2022
ACTIVA	667.166	683.823
I. Vlottende activa	234.907	252.785
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	107.145	68.751
B. Vorderingen op korte termijn	127.393	183.701
1. Vorderingen uit ruiltransacties	18.366	14.820
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	109.027	168.881
D. Overlopende rekeningen van het actief	369	333
II. Vaste activa	432.259	431.038
B. Financiële vaste activa	1.250	1.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
C. Materiële vaste activa	428.292	428.752
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	428.292	428.752
a. Terreinen en gebouwen	397.013	399.119
b. Installaties, machines en uitrusting	31.279	29.633
D. Immateriële vaste activa	2.717	1.036

	2023	2022
PASSIVA	667.166	683.823
I. Schulden	586.384	601.945
A. Schulden op korte termijn	212.593	231.516
1. Schulden uit ruiltransacties	151.030	167.474
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	151.030	167.474
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.338	1.338
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.140	1.268
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.086	61.436
B. Schulden op lange termijn	373.791	370.429
1. Schulden uit ruiltransacties	373.791	370.429
b. Financiële schulden	368.691	365.329
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	5.100	5.100
II. Nettoactief	80.782	81.878
B. Gecumuleerd overschot of tekort	80.782	81.878

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 7525 Alg. 1472



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

BOORTMEERBEEK

Journalvolgnummers: JR Budg. 8396 Alg. 1368 / JR-1 Budg. 7525 Alg. 1472

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Johan Smits

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

	2023	2022
I. Kosten	179.737	164.402
A. Operationele kosten	179.737	164.402
1. Goederen en diensten	110.439	99.972
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	67.875	63.686
8. Andere operationele kosten	1.423	745
II. Opbrengsten	198.640	212.135
A. Operationele opbrengsten	198.640	212.135
1. Opbrengsten uit de werking	198.640	212.135
III. Overschot of tekort van het boekjaar	18.903	47.732
A. Operationeel overschot of tekort	18.903	47.732
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	18.903	47.732
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	20.000	50.000
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.097	-2.268

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 7525 Alg. 1472

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6940	20.000		20.000	dividend 2023 ten gunste van gemeente Boortmeerbeek
0742	Sportinfrastructuur	6111	19.825	36.890	-17.065	daling gasprijzen vergeleken met vorig boekjaar
0742	Sportinfrastructuur	615	2.651	8.617	-5.966	budget aankoop kledij en aankoop klein materiaal niet aangewend
0742	Sportinfrastructuur	613	13.560	18.761	-5.201	lagere uitgaven aankoop onderhoudsproducten

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	707	135.538	181.132	-45.594	lagere inkomsten uit prijssubsidies
0742	Sportinfrastructuur	701	41.753	38.000	3.753	stijging ontvangsten uit contractverhuringen sporthal



BOORTMEERBEEK

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 8396 Alg. 1368 / EK Budg. 1796

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	33.983	0	50.000	20.000	0	0	0
Ontvangsten	77.846	66.110	0	0	5	5	5
Saldo	43.863	66.110	-50.000	-20.000	5	5	5
Financiering							
Uitgaven	66.846	59.722	58.687	63.528	61.840	94.105	127.806
Ontvangsten	24.678	4.035	51.129	64.540	64.540	660.460	0
Saldo	-42.168	-55.687	-7.558	1.012	2.701	566.355	-127.806
Algemeen bestuur							
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	15.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	-15.000	0
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	56.778	77.930	100.621	112.026	138.356	138.356	168.356
Ontvangsten	80.752	76.701	212.135	198.640	240.633	252.270	252.244
Saldo	23.974	-1.229	111.514	86.614	102.277	113.914	83.888
Investerings							
Uitgaven	24.678	4.035	51.129	64.540	52.820	654.436	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-24.678	-4.035	-51.129	-64.540	-52.820	-654.436	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	5.100	0	0	0	0
Saldo	0	0	5.100	0	0	0	0

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	125.980
Ontvangsten	0
Saldo	-125.980
Algemeen bestuur	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	160.135
Ontvangsten	252.691
Saldo	92.556
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 1796

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 1796

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 5836 Alg. 1032

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6404 Alg. 774

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 7525 Alg. 1472

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8396 Alg. 1368



BOORTMEERBEEK

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 8396 Alg. 1368 / EK Budg. 1796

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	56.572	77.929	100.621	112.026	138.256	138.256	168.256
1. Goederen en diensten	55.830	77.219	99.876	110.604	138.153	138.153	168.153
5. Andere operationele uitgaven	742	710	745	1.423	103	103	103
B. Financiële uitgaven	206	1	0	0	100	100	100
2. Andere financiële uitgaven	206	1	0	0	100	100	100
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	33.983	0	50.000	20.000	0	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	160.035
1. Goederen en diensten	159.932
5. Andere operationele uitgaven	103
B. Financiële uitgaven	100
2. Andere financiële uitgaven	100
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	158.599	142.811	212.135	198.640	240.633	252.270	252.244
1. Ontvangsten uit de werking	80.752	76.701	212.135	198.640	240.633	252.270	252.244
3. Werkingssubsidies	77.846	66.110	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	77.846	66.110	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	77.846	66.110	0	0	0	0	0
- van de gemeente	77.846	66.110	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	0	5	5	5

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	252.691						
1. Ontvangsten uit de werking	252.691						
3. Werkingsubsidies	0						
a. Algemene werkingssubsidies	0						
- Andere algemene werkingssubsidies	0						
- van de gemeente	0						
B. Financiële ontvangsten	0						
III. Exploitatiesaldo	67.837	64.881	61.514	66.614	102.282	113.919	83.893

III. Exploitatiesaldo	92.556
-----------------------	---------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	24.678	4.035	50.093	62.294	50.574	660.218	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.678	4.035	50.093	62.294	50.574	660.218	0
a. Terreinen en gebouwen	16.943	0	31.411	56.126	47.828	629.181	0
c. Roerende goederen	7.735	4.035	18.682	6.168	2.746	31.037	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	1.036	2.246	2.246	9.218	0

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	0						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
a. Terreinen en gebouwen	0						
c. Roerende goederen	0						
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0						
III. Investeringsaldo	-24.678	-4.035	-51.129	-64.540	-52.820	-669.436	0

III. Investeringsaldo	0
-----------------------	----------

Saldo exploitatie en investeringen	43.159	60.846	10.385	2.073	49.463	-555.517	83.893
------------------------------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------	-----------------	---------------

Saldo exploitatie en investeringen	92.556
------------------------------------	--------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	66.846	59.722	58.687	63.528	61.840	94.105	127.806
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	66.846	59.722	58.687	63.528	61.840	94.105	127.806

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	125.980
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	125.980

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	24.678	4.035	51.129	64.540	64.540	660.460	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	24.678	4.035	51.129	64.540	64.540	660.460	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	5.100	0	0	0	0

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

III. Financieringssaldo	-42.168	-55.687	-2.458	1.012	2.701	566.355	-127.806
-------------------------	---------	---------	--------	-------	-------	---------	----------

III. Financieringssaldo	-125.980
-------------------------	----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	991	5.159	7.927	3.086	52.163	10.837	-43.913
---------------------------------------	-----	-------	-------	-------	--------	--------	---------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-33.424
---------------------------------------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 1796

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 1796

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 5836 Alg. 1032

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6404 Alg. 774

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 7525 Alg. 1472

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8396 Alg. 1368

PRIO IP-2020-42: Sporthal vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk

5.2.1: Vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk

GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	42.992	0	9.218	0	52.210
B. Investerings in materiële vaste activa	0	39.710	0	0	0	39.710
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	39.710	0	0	0	39.710
a. Terreinen en gebouwen	0	39.710	0	0	0	39.710
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	3.282	0	9.218	0	12.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	32.447	10.545	9.218	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	31.411	8.299	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	31.411	8.299	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	31.411	8.299	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	1.036	2.246	9.218	0	0

PRIO IP-2021-1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld

5.1.1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	430.000	0	430.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	430.000	0	430.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	430.000	0	430.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	430.000	0	430.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	430.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	430.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	430.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	430.000	0	0

PRIO IP-2021-3: Vergroening parking sporthal
5.1.3: Vergroening parking sporthal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	15.000	0	15.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	15.000	0	15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	15.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	15.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	15.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	15.000	0	0

PRIO IP-2022-12: Renovatie sportbar - elektriciteitswerken en systeem luchtreiniging

5.3.1: Aanpassingswerken elektriciteit en installatie systeem van luchtreiniging

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	18.729	0	18.729
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	18.729	0	18.729
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	18.729	0	18.729
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	18.729	0	18.729

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	18.729	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	18.729	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	18.729	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	18.729	0	0

PRIO IP-2022-14: Verlichting Finse piste

5.1.2: Verlichting Finse piste

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	10.965	0	10.965
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	10.965	0	10.965
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	10.965	0	10.965
c. Roerende goederen	0	0	0	10.965	0	10.965

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	10.965	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	10.965	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	10.965	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	10.965	0	0

PRIO IP-2022-15: Vernieuwing binnenschrijnwerk, badgesysteem, elektriciteit en luchtreiniging
5.2.2: Vernieuwing binnenschrijnwerk met badgesysteem, aanpassing elektriciteit en systeem luchtreiniging

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	42.393	0	80.658	0	123.051
B. Investerings in materiële vaste activa	0	42.393	0	80.658	0	123.051
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	42.393	0	80.658	0	123.051
a. Terreinen en gebouwen	0	42.393	0	80.658	0	123.051

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	42.393	80.658	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	42.393	80.658	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	42.393	80.658	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	42.393	80.658	0	0

PRIO IP-2022-16: Renovatie sporthalvloer

5.2.3: Renovatie sporthalvloer

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	65.229	0	65.229
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	65.229	0	65.229
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	65.229	0	65.229
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	65.229	0	65.229

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	65.229	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	65.229	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	65.229	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	65.229	0	0

PRIO IP-2022-17: Installatie verschuifbare plooiwanden tussen sportbar en feestzaal

5.3.2: Installatie verschuifbare plooiwanden tussen sportbar en feestzaal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	16.428	0	5.072	0	21.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	16.428	0	5.072	0	21.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	16.428	0	5.072	0	21.500
c. Roerende goederen	0	16.428	0	5.072	0	21.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	16.428	0	5.072	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	16.428	0	5.072	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	16.428	0	5.072	0	0
c. Roerende goederen	0	0	16.428	0	5.072	0	0

PRIO IP-2022-18: Renovatie sportbar - vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen

5.3.3: Vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.435	0	19.565	0	25.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.435	0	19.565	0	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.435	0	19.565	0	25.000
a. Terreinen en gebouwen	0	5.435	0	19.565	0	25.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	5.435	19.565	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.435	19.565	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.435	19.565	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	5.435	19.565	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 1796

() 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. 5836 Alg. 1032

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6404 Alg. 774

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 7525 Alg. 1472

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8396 Alg. 1368

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	2291-0	56.126	213.280	-157.154	uitstel investering in luchtreiniging, zijpanelen dak, renovatie sporthalvloer,...
0742	Sportinfrastructuur	2290-0		30.000	-30.000	vernieuwing omheining voetbalveld niet uitgevoerd
0742	Sportinfrastructuur	221-0		18.729	-18.729	restkrediet renovatie sportbar
0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid	235-0		15.000	-15.000	investering camerabewaking sporthal niet uitgevoerd
0742	Sportinfrastructuur	235-0	6.168	18.783	-12.615	investering verlichting Finse piste niet uitgevoerd
0742	Sportinfrastructuur	214-0	2.246	11.464	-9.218	gedeeltelijke aanwending budget opmaak sloopopvolgingsplan asbestinventaris

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						



BOORTMEERBEEK

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 8396 Alg. 1368

Autonomo gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Johan Smits

Financieel directeur: Joeri Van Rijmenant

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	430.508	375.952	365.329	368.691	901.345	792.845
1. Financiële schulden op 1 januari	466.027	430.508	375.952	365.329	368.691	901.345
2. Nieuwe leningen	24.678	4.035	51.129	64.540	660.460	0
4. Overboekingen	-60.197	-58.591	-61.752	-61.178	-127.806	-108.500
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.502	58.371	61.436	59.086	92.787	73.481
1. Financiële schulden op 1 januari	66.151	59.502	58.371	61.436	59.086	92.787
2. Aflossingen	-66.846	-59.722	-58.687	-63.528	-94.105	-127.806
3. Overboekingen	60.197	58.591	61.752	61.178	127.806	108.500
Totaal financiële schulden	490.010	434.323	426.765	427.777	994.132	866.326

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	792.845
1. Financiële schulden op 1 januari	792.845
2. Nieuwe leningen	0
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-52.499
1. Financiële schulden op 1 januari	73.481
2. Aflossingen	-125.980
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	740.346

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 1796

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 5836 Alg. 1032

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 6404 Alg. 774

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 7525 Alg. 1472

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 8396 Alg. 1368



Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Boortmeerbeek
Pastorijstraat 2 - 3190 Boortmeerbeek
Ondernemingsnr.: 0864.141.227

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: AGB

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
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	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Materiële vaste activa	€ 428.751,99	€ 62.294,45	€ 0,00	€ 0,00		€ 62.754,53	€ 0,00	€ 428.291,91
1. Gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 428.751,99	€ 62.294,45	€ 0,00	€ 0,00		€ 62.754,53	€ 0,00	€ 428.291,91
a. Terreinen en gebouwen	€ 399.119,49	€ 56.126,45	€ 0,00	€ 0,00		€ 58.232,80	€ 0,00	€ 397.013,14
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 29.632,50	€ 6.168,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.521,73	€ 0,00	€ 31.278,77
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 1.036,00	€ 2.246,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 564,68	€ 0,00	€ 2.717,32

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 81.878,34	€ -1.096,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.781,77
Totaal	€ 81.878,34	€ -1.096,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.781,77
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 81.878,34			€ -1.096,57	€ 80.781,77
Totaal	€ 81.878,34			€ -1.096,57	€ 80.781,77

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2023
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
14000000	Overgedragen overschot	-81.878,34	4.254,03	85.035,80	-80.781,77
17400002	Andere leningen gemeente	-365.329,28	122.356,92	491.048,19	-368.691,27
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten	-5.100,00		5.100,00	-5.100,00
21400000	Plannen en studies	7.025,00	13.589,00	3.282,00	10.307,00
21400007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	1.036,00	1.036,00	1.036,00	
21400009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-7.025,00		7.589,68	-7.589,68
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	763.900,93	910.571,44	90.544,06	820.027,38
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-455.047,55		496.976,84	-496.976,84
22920000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	168.682,84	168.682,84		168.682,84
22920009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-78.416,73		94.720,24	-94.720,24
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	403.477,40	438.530,40	28.885,00	409.645,40
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-373.844,90	3.768,66	382.135,29	-378.366,63
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	1.012,10	1.012,10		1.012,10
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-1.012,10		1.012,10	-1.012,10
28100000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	5.000,00	5.000,00		5.000,00
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	-3.750,00		3.750,00	-3.750,00
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	14.820,17	905.508,92	887.142,95	18.365,97
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	18.702,93	41.961,30	18.702,93	23.258,37
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-18.702,93		23.258,37	-23.258,37
41100000	Terug te vorderen btw	29.434,47	61.713,59	20.041,00	41.672,59
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	88.317,89	460.264,40	457.450,84	2.813,56
41610000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	51.128,82	115.669,27	51.128,82	64.540,45
42400002	Aflossingen andere leningen gemeente	-61.435,72	63.528,27	122.614,18	-59.085,91
44000000	Leveranciers	-46.217,37	214.303,34	274.927,90	-60.624,56
44400000	Te ontvangen facturen	-9.922,33	9.922,33	16.799,01	-6.876,68
44410000	Op te stellen creditnota's	-2.647,01	2.647,01	2.647,01	
44540000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	-58.687,19	58.687,19	122.215,46	-63.528,27
44900000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-50.000,00	50.000,00	70.000,00	-20.000,00
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-262,00		1.337,76	-1.337,76
48900000	Te betalen toegestane subsidies	-1.075,76	6.049,93	6.049,93	
49000000	Over te dragen kosten	333,31	702,14	333,31	368,83
49200000	Toe te rekenen kosten	-1.268,47	1.268,47	2.408,16	-1.139,69
55010100	Belfius - rekening-courant	68.205,04	431.736,30	325.429,80	106.306,50
57010001	Kas Secretaris	545,78	1.391,73	552,95	838,78
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	11.184,01	23.177,16	4.954,38	18.222,78
61030200	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling terreinen	8.786,65	21.468,56	219,50	21.249,06
61100000	Elektriciteit	27.857,18	32.634,58	4.193,79	28.440,79
61110000	Gas	32.377,38	25.132,47	5.307,31	19.825,16
61130000	Water	4.679,04	7.920,24	2.483,92	5.436,32
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	1.063,75	1.063,75		1.063,75
61300010	Aankoop levensmiddelen en onderhoudsproducten	2.102,39	1.328,50	211,15	1.117,35
61300110	Aankoop sportmateriaal	550,24			
61310011	Gerechtskosten en ereloon deurwaarder		1.759,23	339,86	1.419,37
61310020	Erelonen consultants	3.339,15	9.117,50		9.117,50
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	1.771,85	1.906,15		1.906,15
61334000	Administratief drukwerk, publiciteit, advertenties & eigen publiciteit	318,45			
61500010	Dienst voor informatieverwerking	80,22			
61500040	bijdrage VVSG	1.975,98	680,00		680,00
61500110	Kosten werkkleding	1.752,21			
61501100	EHBO-benodigdheden	68,90	142,70		142,70
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	1.174,80	834,93		834,93
61508000	Onderhoudscontracten technisch materieel	889,98	1.132,91	149,33	983,58
63010000	Afschrijvingen op imMVA		564,68		564,68
63020000	Afschrijvingen op MVA	58.404,34	62.754,53		62.754,53
63400000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging	5.281,46	4.555,44		4.555,44
64000030	Milieubelasting	656,31	1.217,42		1.217,42
64000200	Neerlegging jaarrekening	88,20	289,90	84,80	205,10
69400000	Rechthebbenden uit het resultaat	50.000,00	20.000,00		20.000,00
70100010	Opbrengsten uit feesten en plechtigheden	-39.587,87	226.804,15	268.280,58	-41.476,43
70100030	Toegangsgelden	-1.156,61		276,42	-27

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
70600010	Opbrengsten uit concessies	-15.981,62	1.779,12	23.128,56	-21.349,44
70700010	Doorfacturatie - prijssubsidies	-155.408,41	95.601,85	231.139,60	-135.537,75
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-2.267,98		1.096,57	-1.096,57
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	94.416,69	102.343,44		102.343,44
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-94.416,69		102.343,44	-102.343,44
		0,00	5.949.969,01	5.949.969,01	0,00

AGB BOORTMEERBEEK

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

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			102.343,44
				102.343,44



AGB BOORTMEERBEEK

Financiële risico's

Jaarrekening origineel 2023
AGB (0864.141.227)

Onderstaande lijst is een niet exhaustieve opsomming van de financiële risico's die het AGB van Boortmeerbeek continue loopt.

- De interpretatie en toepassing van de BTW regelgeving bij exploitatie en investeringen van het AGB houdt een zeker risico in. Wanneer bepaalde BTW-aftrekken door de fiscale administratie definitief worden verworpen, heeft dit belangrijke financiële consequenties voor het AGB.
- Het AGB is in zekere mate financieel afhankelijk van de gemeente Boortmeerbeek door de prijssubsidieregeling en toegestane leningen. Alle financiële risico die de gemeente loopt, kunnen bijgevolg ook indirect invloed hebben op het AGB.

WAARDERINGSREGELS

I. Principe

De waarderingsregels worden vastgelegd overeenkomstig KB van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen bepaalt in boek BOEK 3 'Jaarrekening, geconsolideerde jaarrekening en formaliteiten inzake de openbaarmaking' onder titel TITEL 1 'Gemeenschappelijke bepalingen voor vennootschappen met rechtspersoonlijkheid, VZW's, IVZW's en stichtingen' binnen HOOFDSTUK 2 'Waarderingsregels'.

Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van de vennootschap.

Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf Boortmeerbeek haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van het Autonoom Gemeentebedrijf Boortmeerbeek o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:

- in de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf Boortmeerbeek;
- in de structuur van haar vermogen;
- in de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingsregels:

- zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

De waarderingsregels, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden;
- mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

II. Bijzondere waarderingsregels

Immateriële vaste activa

Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur.

- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten: 20% lineair
- Goodwill: 20% lineair
- Plannen en studies: 20 - 33,33 % lineair
- Software: 20 - 33,33 % lineair

Immateriële vaste activa met "onbepaalde gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Het immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling

Materiële vaste activa

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De basis wordt niet herwaardeerd.

- Alle materiële activa worden lineair afgeschreven en sommige degressief;

- Gebouwen : tussen 5% tot 10% lineair;
 - Uitbatingmaterieel : met lange levensduur 10% lineair of degressief;
 - Uitbatingmaterieel : met korte levensduur 20% lineair of degressief;
 - Kantoormeubilair : nieuw 10% lineair of degressief;
 - Kantoormeubilair : nieuw 5% lineair of degressief;
 - Kantoormachines : met lange levensduur : 10% lineair of degressief;
 - Kantoormachines : met kortere levensduur : 20% lineair of degressief;
 - Kantoormachines : tweedehands gekocht : 33 1/3% lineair;
 - Personenwagens en lichte vrachtwagens : nieuw 25% lineair of degressief; tweedehands gekocht : 33 1/3% lineair
- Gebouwen bedrijfsmatig in uitvoering: 0%

Financiële vaste activa

Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden. Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan met speciën. Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid. Deze boeking geschiedt ten late van de uitzonderlijke resultaten.

Vorderingen op langer dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- Op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waarvermindering facultatief.

Vorderingen korter dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- Waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen:

- Er wordt 100% geprovisioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is;
- Waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 90 dagen na vervaldag doch jonger dan twee jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag;
- Waardeverminderingen op vorderingen ouder dan 12 jaar.

Overige vorderingen:

- Waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen

- Worden geboekt tegen nominale waarde;
- Waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum hoger is dan de geboekte nominale waarde.

Liquide middelen

- Worden tegen nominale waarde geboekt;
- Waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde;
- Voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva

- Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw terzake:
- Kosten die niet gebruikt zijn;
- Gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- Te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;
- Op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- Pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast

Voorzieningen voor risico's en kosten

Het going concern principe primeert. De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.

- Iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico;
- Fiscale en sociale verplichtingen worden berekend;
- Aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar

- Worden tegen nominale waarde geboekt;
- Verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.



Rapport overdracht kredieten
AGB Boortmeerbeek
Pastorijstraat 2 - 3190 Boortmeerbeek
Ondernemingsnr.: 0864.141.227

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: AGB

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
AGB	2023/GBB/0040-00/17400002/AGB/CBS/IP-GEEN/O	Andere leningen gemeente	€ 325.000,00	€ 260.459,55	€ 0,00	€ 64.540,45
AGB	2023/GBB/0490-00/23500000/AGB/DC/IP-GEEN/U	Camerabewaking sporthal	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
AGB	2023/5.1.1/0742-00/22901000/AGB/DIRCOM/IP-2021-1/U	Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
AGB	2023/5.1.2/0742-00/23500000/AGB/DC/IP-2022-14/U	Verlichting Finse piste	€ 10.965,00	€ 10.965,00	€ 0,00	€ 0,00
AGB	2023/5.2.1/0742-00/21400000/AGB/DIRCOM/IP-2020-42/U	Studiekosten sporthal vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk	€ 11.464,00	€ 9.218,00	€ 2.246,00	€ 0,00
AGB	2023/5.2.2/0742-00/22910000/AGB/DC/IP-2022-15/U	Vernieuwing binnenschrijnwerk, badgesysteem, elektriciteit en luchtreiniging	€ 123.051,00	€ 80.658,48	€ 42.392,52	€ 0,00
AGB	2023/5.2.3/0742-00/22910000/AGB/DC/IP-2022-16/U	Renovatie sporthalvloer	€ 65.229,00	€ 65.229,00	€ 0,00	€ 0,00
AGB	2023/5.3.1/0742-00/22110000/AGB/DC/IP-2022-12/U	Renovatie sportbar - elektriciteitswerken en systeem luchtreiniging	€ 18.729,00	€ 18.729,00	€ 0,00	€ 0,00
AGB	2023/5.3.2/0742-00/23500000/AGB/DC/IP-2022-17/U	Installatie verschuifbare ploiwand tussen sportbar en feestzaal	€ 5.072,00	€ 5.072,00	€ 0,00	€ 0,00
AGB	2023/5.3.3/0742-00/22910000/AGB/DC/IP-2022-18/U	Renovatie sportbar - vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen	€ 25.000,00	€ 19.564,92	€ 5.435,08	€ 0,00

Boekjaar 2023 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

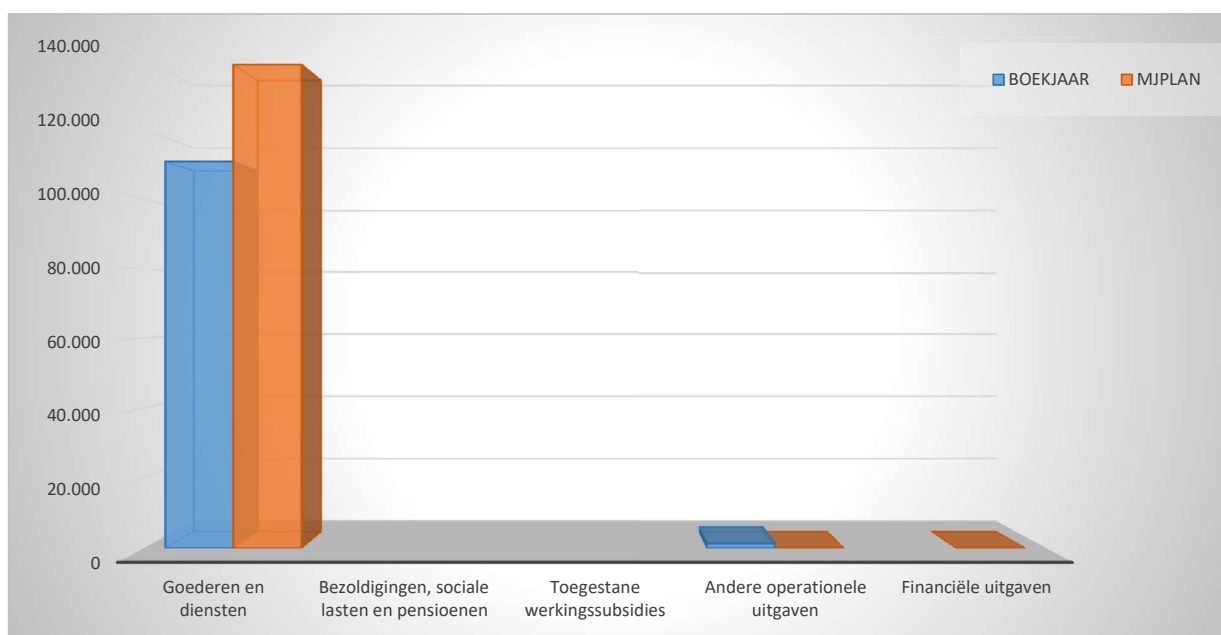
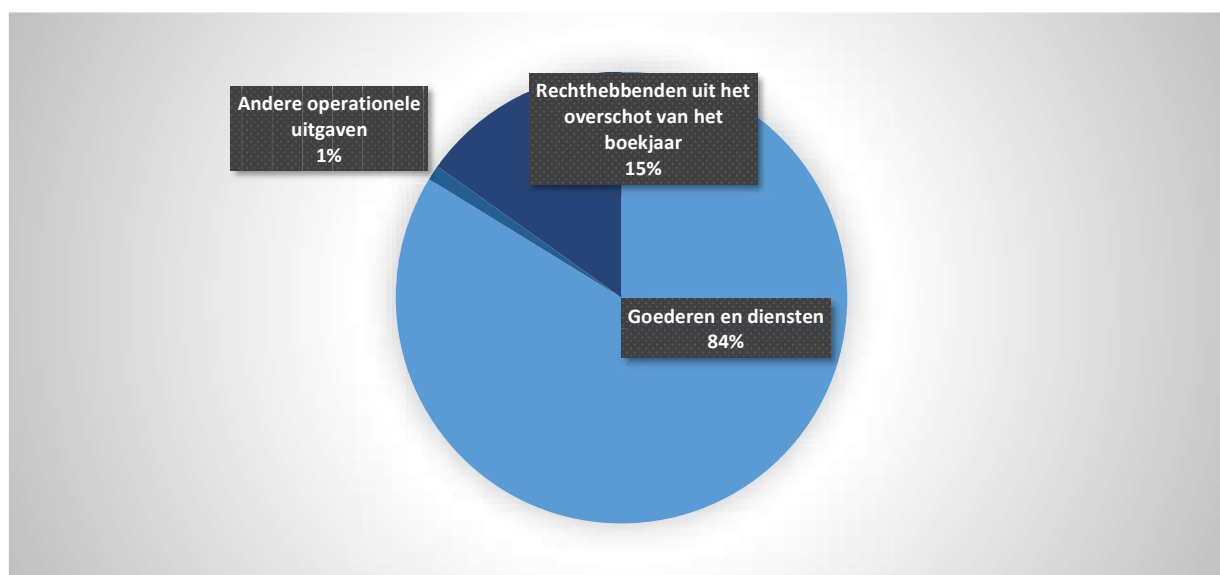
Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2023 in grafiek

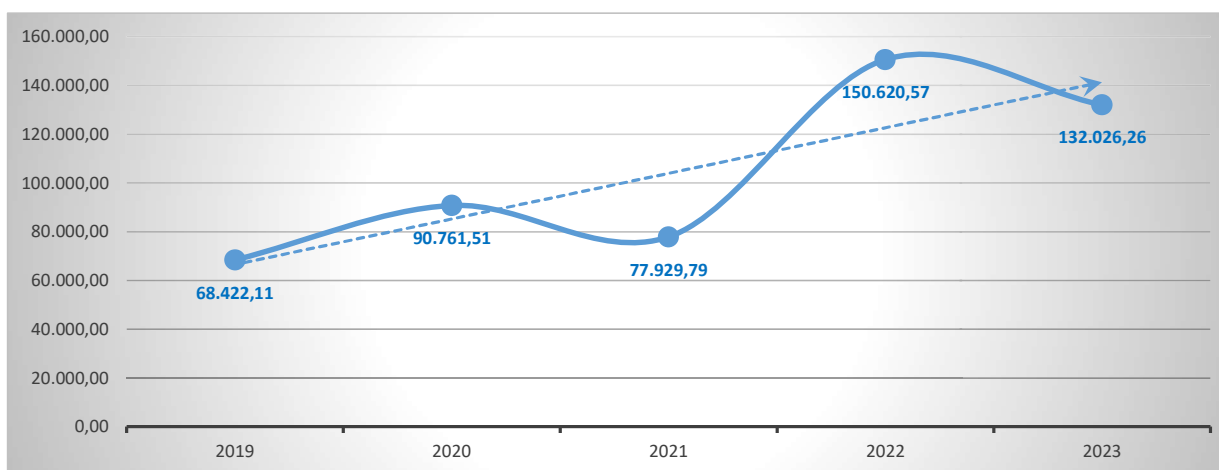
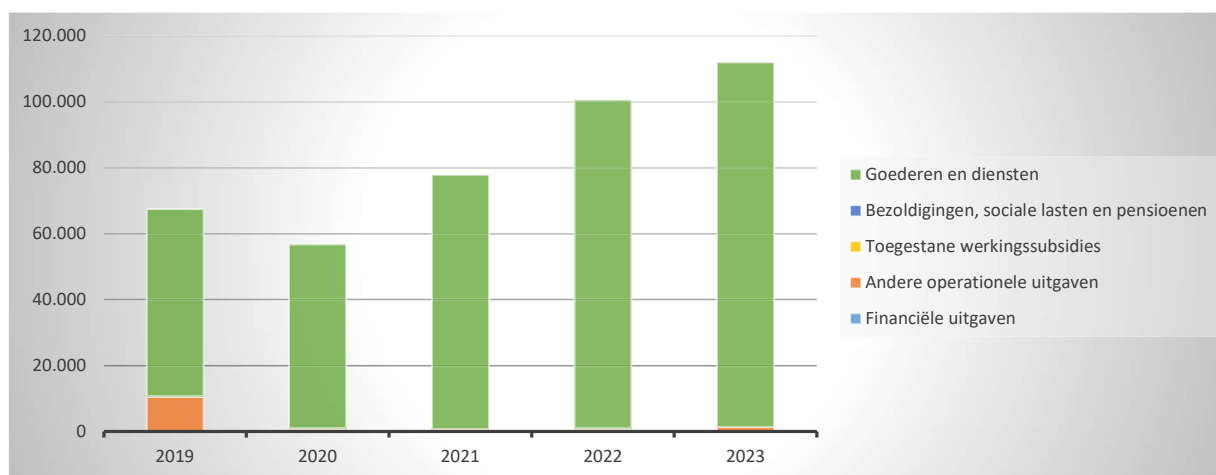
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	132.026	100%	138.356	100%	95%
Goederen en diensten	110.604	84%	138.153	100%	80%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	1.423	1%	103	0%	1381%
Financiële uitgaven			100	0%	
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	20.000	15%			



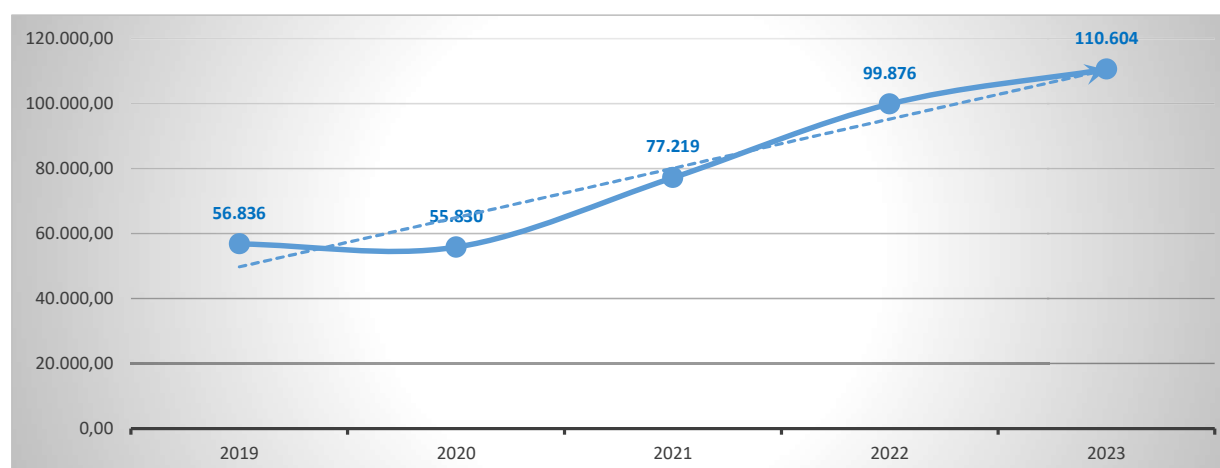
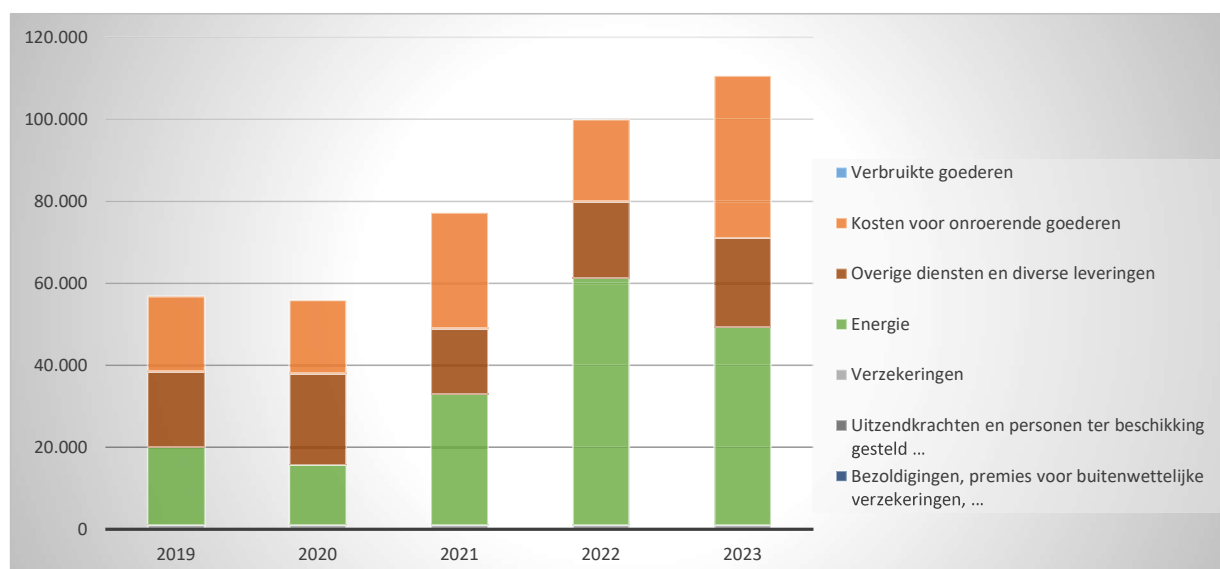
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
Exploitatie-uitgaven	132.026	100%	150.621	100%	77.930	100%
Goederen en diensten	110.604	84%	99.876	66%	77.219	99%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	1.423	1%	745	0%	710	1%
Financiële uitgaven					1	0%
Rechtshbenden uit het overschot van het boekjaar	20.000	15%	50.000	33%		



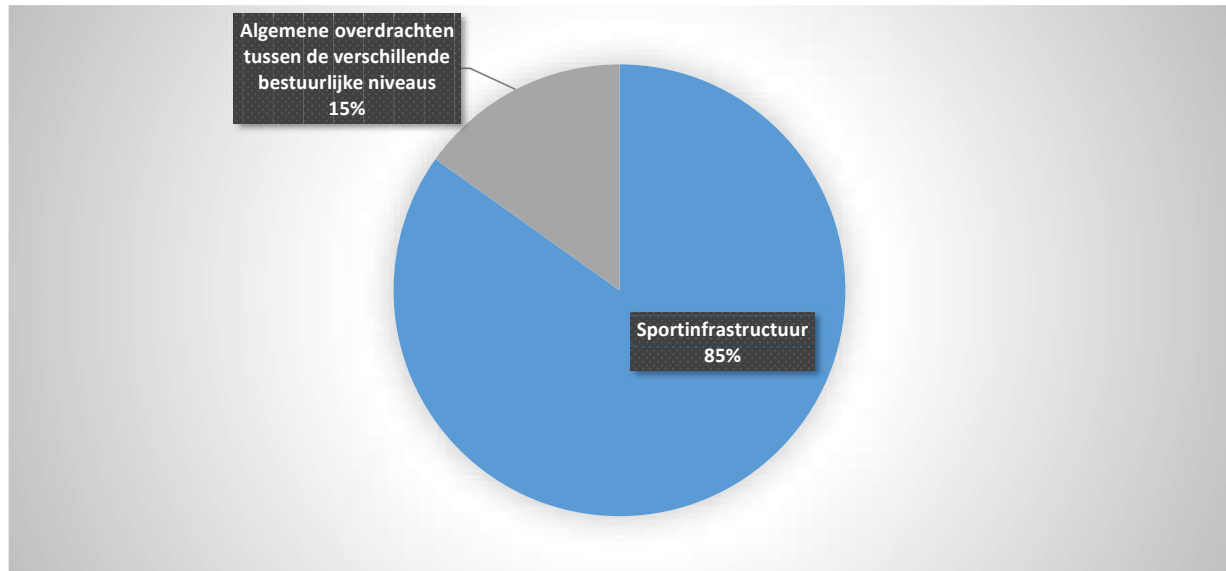
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

	2023		2022		2021	
Goederen en diensten	110.604	100%	99.876	100%	77.219	100%
Verbruikte goederen						
Kosten voor onroerende goederen	39.498	36%	19.971	20%	28.255	37%
Energie	48.266	44%	60.235	60%	31.890	41%
<i>Elektriciteit</i>	28.441		27.857		14.601	
<i>Gas</i>	19.825		32.377		17.289	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	1.064	1%	1.064	1%	1.064	1%
Overige diensten en diverse leveringen	21.776	20%	18.607	19%	16.011	21%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



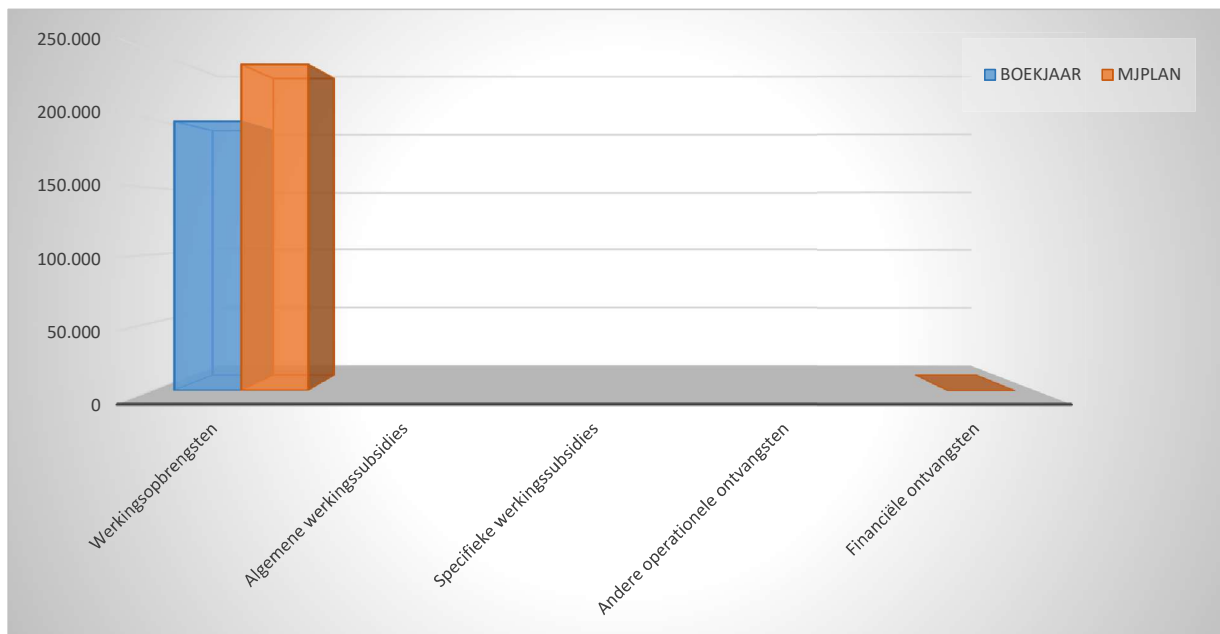
4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

	2023		2022		MJPLAN	
Exploitatie-uitgaven	132.026	100%	150.621	100%	138.356	100%
0742 Sportinfrastructuur	112.026	85%	100.621	67%	138.356	100%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	20.000	15%	50.000	33%		



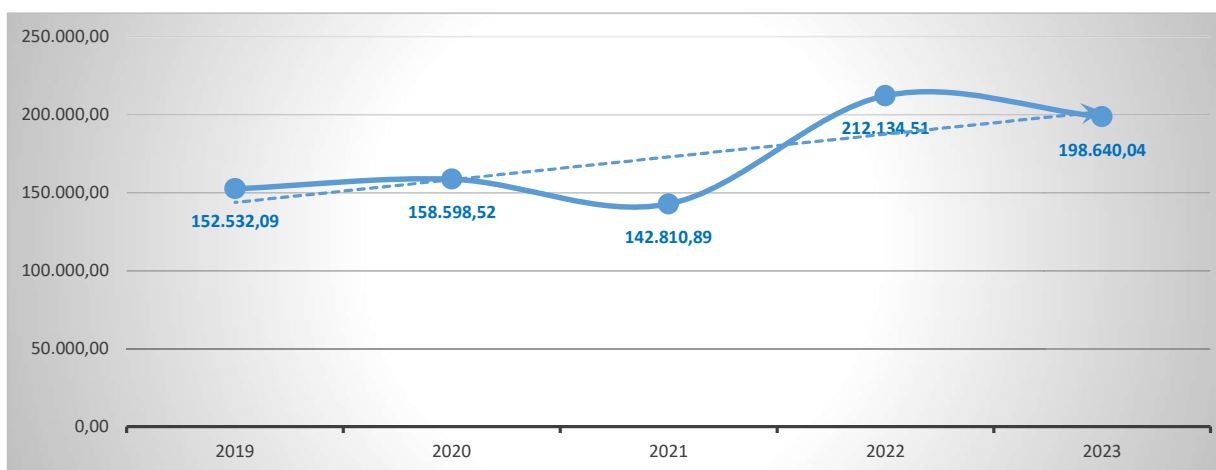
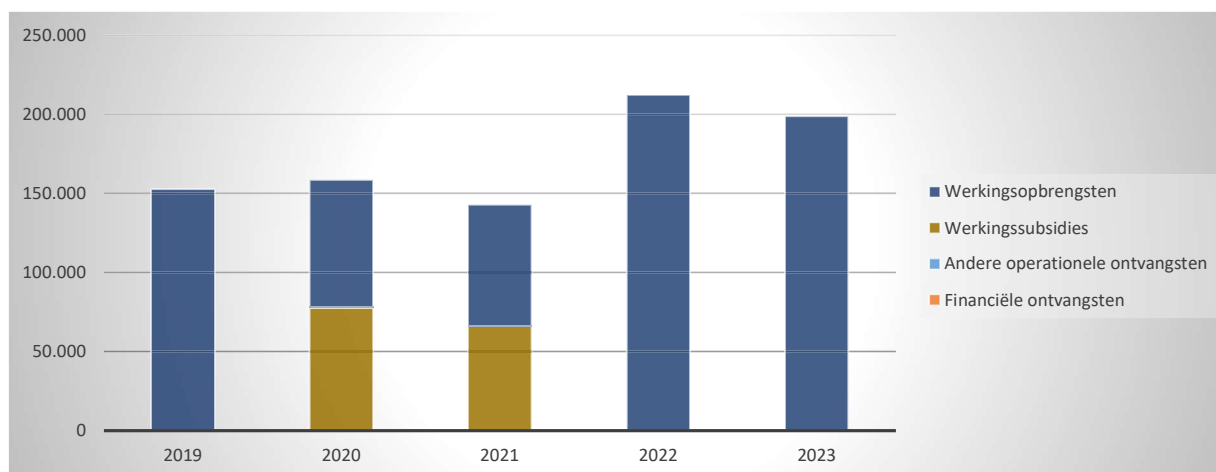
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	198.640	100%	240.638	100%	83%
Werkingsopbrengsten	198.640	100%	240.633	100%	83%
Werkingsubsidies					
<i>Algemene werkingsubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten					
Financiële ontvangsten			5	0%	
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



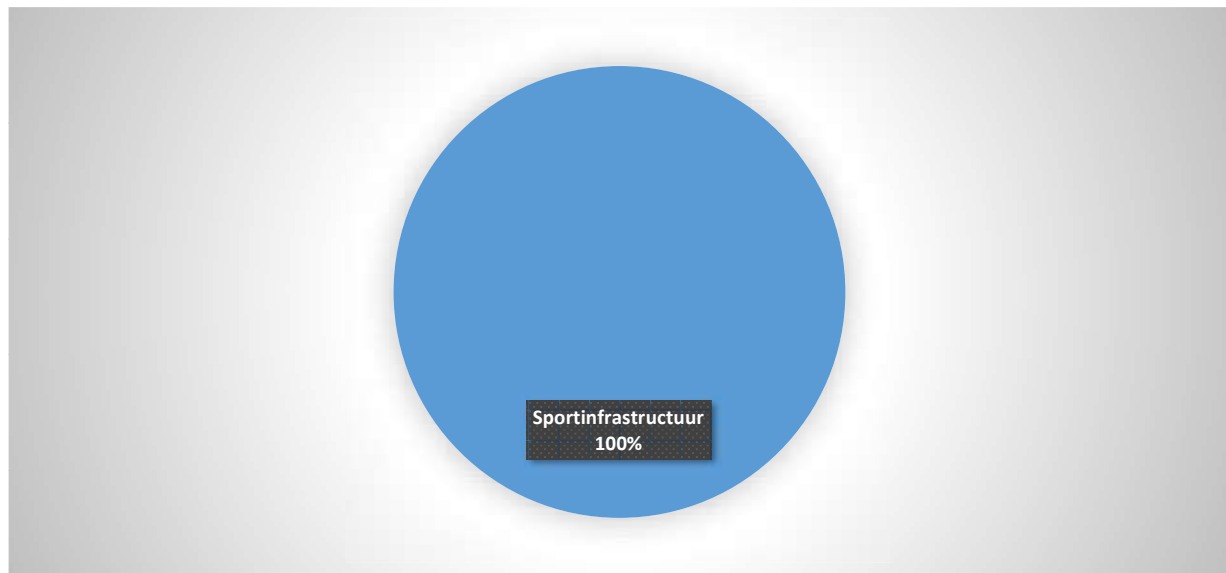
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

	2023		2022		2021	
Exploitatie-ontvangsten	198.640	100%	212.135	100%	142.811	100%
Werkingsopbrengsten	198.640	100%	212.135	100%	76.701	54%
Werkingsubsidies					66.110	46%
<i>Algemene werkingsubsidies</i>					66.110	
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten						
Financiële ontvangsten						
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



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

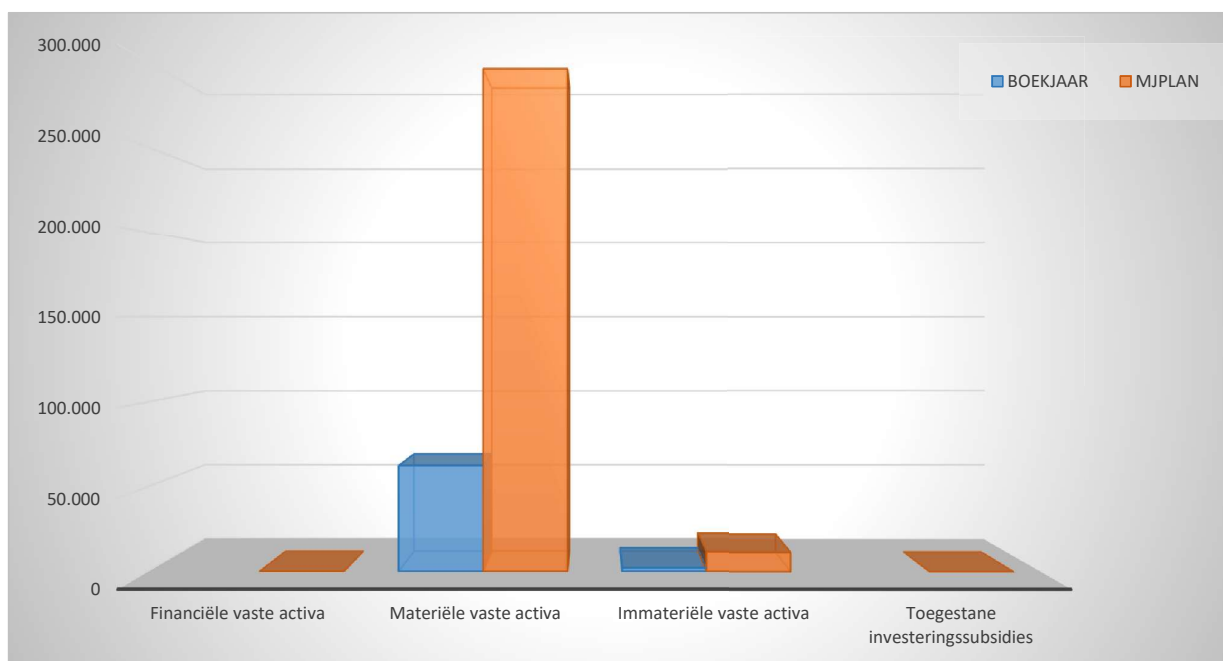
	2023		2022		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	198.640	100%	212.135	100%	240.638	100%
0742 Sportinfrastructuur	198.640	100%	212.135	100%	240.633	100%
**** Overige beleidsvelden					5	0%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

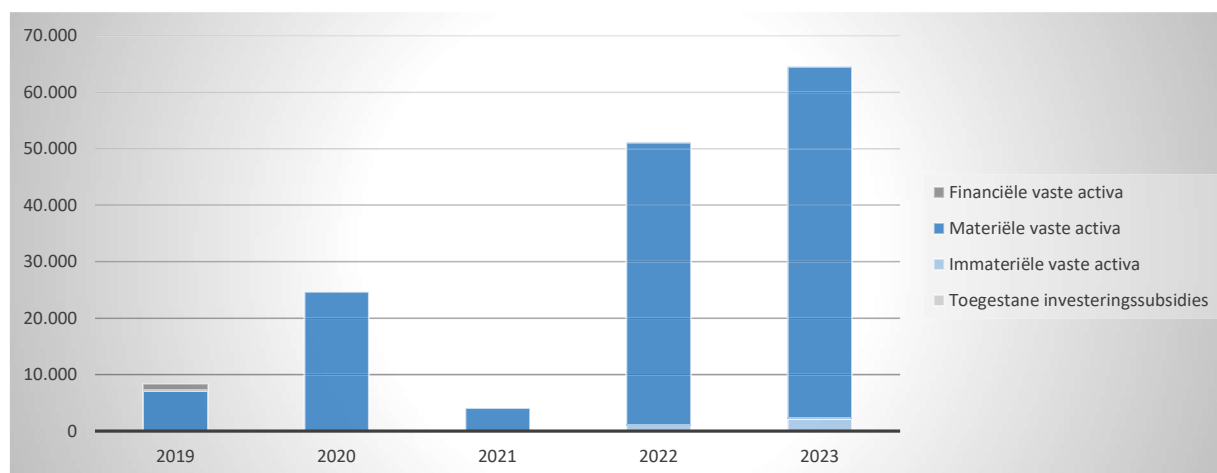
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	64.540	100%	307.256	100%	21%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	62.294	97%	295.792	96%	21%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	62.294		295.792		21%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	56.126		262.009		21%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	6.168		33.783		18%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	2.246	3%	11.464	4%	20%
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
Investeringsuitgaven	64.540	100%	51.129	100%	4.035	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	62.294	97%	50.093	98%	4.035	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	62.294		50.093		4.035	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	56.126		31.411			
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	6.168		18.682		4.035	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa	2.246	3%	1.036	2%		
Toegestane investeringssubsidies						



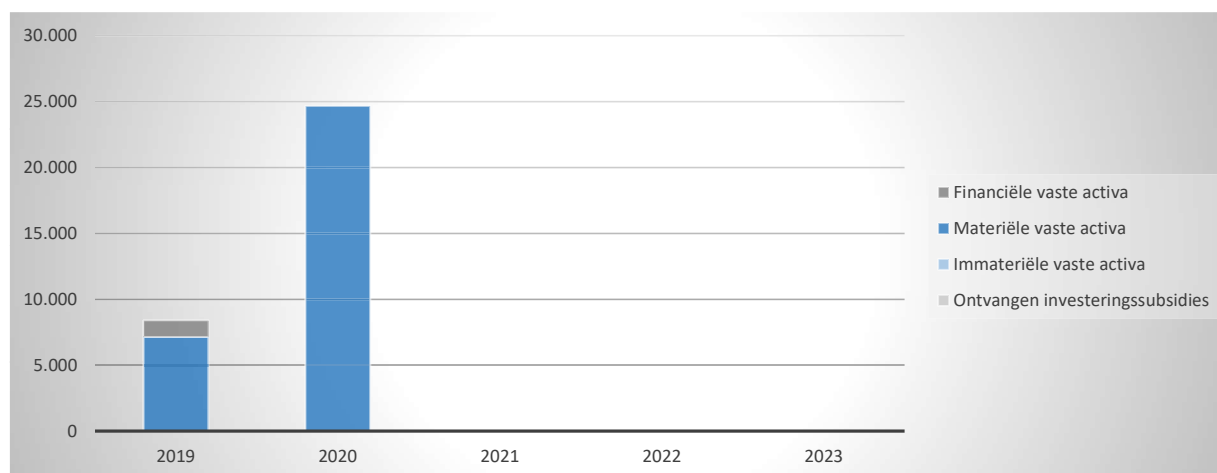
INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
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					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019

	2023	2022	2021
Investeringsontvangsten			
Financiële vaste activa			
Materiële vaste activa			
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			
<i>Onroerende goederen</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA			
Immateriële vaste activa			
Ontvangen investeringsubsidies			

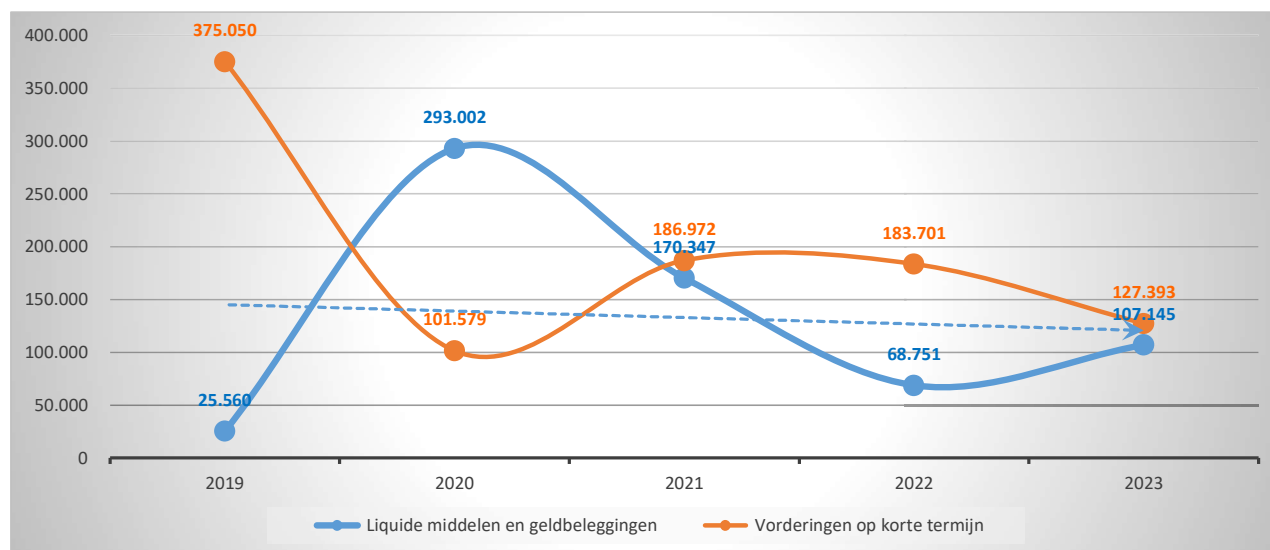
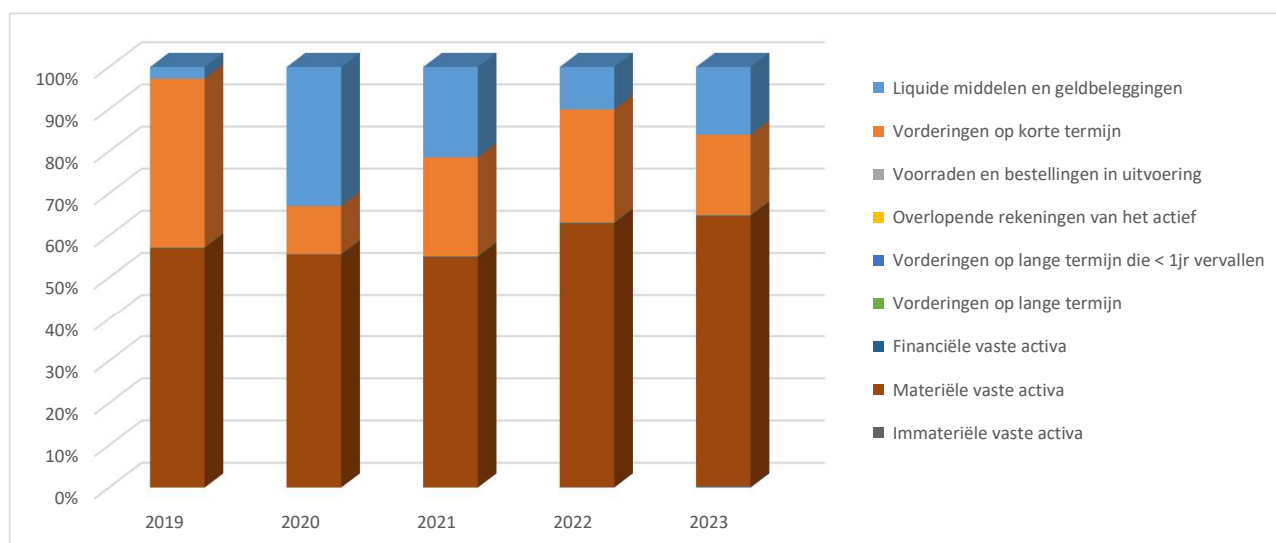


ACTIVA	2023	2022
I. Vlottende activa	234.906,68	252.785,48
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	107.145,28	68.750,82
B. Vorderingen op korte termijn	127.392,57	183.701,35
1. Vorderingen uit ruiltransacties	18.365,97	14.820,17
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	109.026,60	168.881,18
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	368,83	333,31
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	432.259,23	431.037,99
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	1.250,00	1.250,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	1.250,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	428.291,91	428.751,99
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	428.291,91	428.751,99
a. Terreinen en gebouwen	397.013,14	399.119,49
b. Installaties, machines en uitrusting	31.278,77	29.632,50
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	2.717,32	1.036,00
TOTAAL ACTIVA	667.165,91	683.823,47

PASSIVA	2023	2022
I. Schulden	586.384,14	601.945,13
A. Schulden op korte termijn	212.592,87	231.515,85
1. Schulden uit ruiltransacties	151.029,51	167.473,90
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	151.029,51	167.473,90
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.337,76	1.337,76
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.139,69	1.268,47
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.085,91	61.435,72
B. Schulden op lange termijn	373.791,27	370.429,28
1. Schulden uit ruiltransacties	373.791,27	370.429,28
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	368.691,27	365.329,28
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	5.100,00	5.100,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	80.781,77	81.878,34
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	0,00	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	80.781,77	81.878,34
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	0,00	0,00
TOTAAL PASSIVA	667.165,91	683.823,47

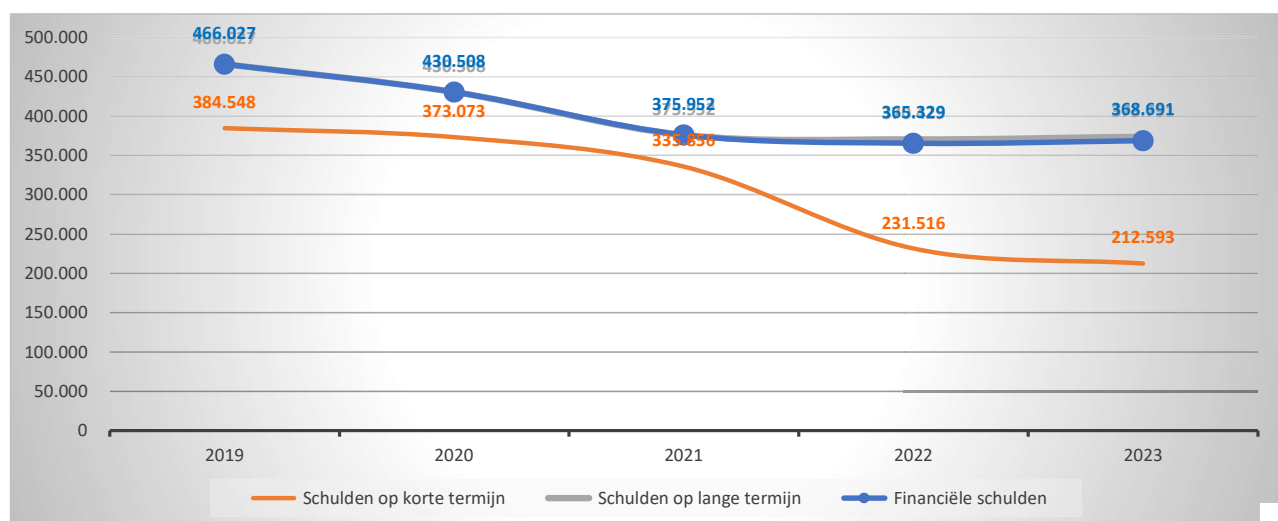
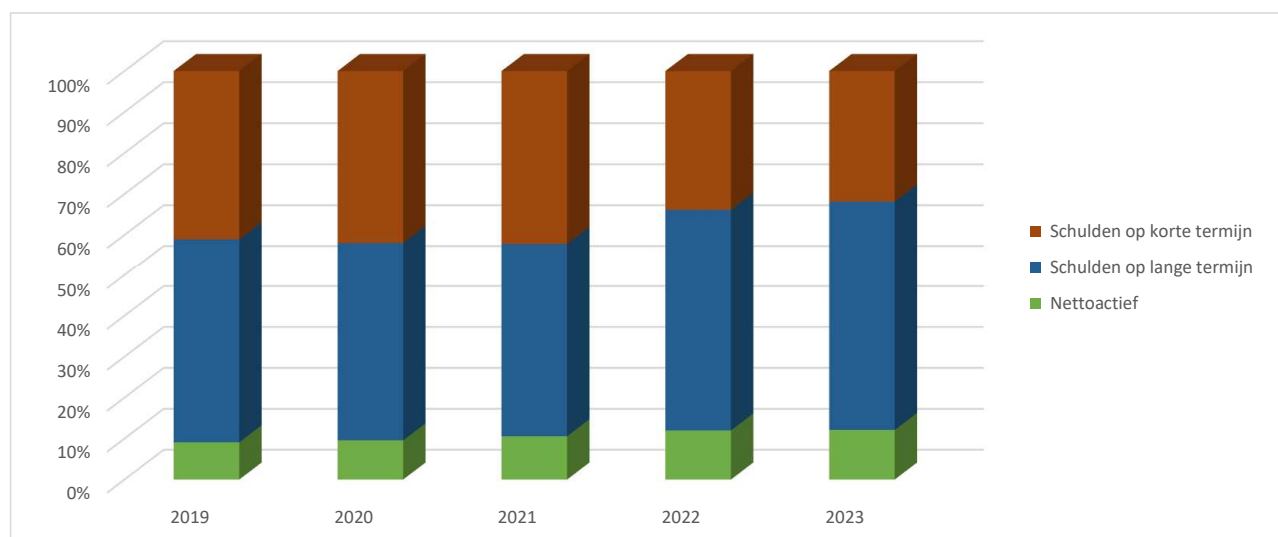
1. Samenstelling van de activa

	2023		2022		2021	
ACTIVA	667.166	100%	683.823	100%	795.954	100%
Vlottende activa	234.907	35%	252.785	37%	357.641	45%
Liquide middelen en geldbeleggingen	107.145	16%	68.751	10%	170.347	21%
Vorderingen op korte termijn	127.393	19%	183.701	27%	186.972	23%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>18.366</i>		<i>14.820</i>		<i>9.068</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>109.027</i>		<i>168.881</i>		<i>177.905</i>	
Vorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	369	0%	333	0%	321	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	432.259	65%	431.038	63%	438.314	55%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	1.250	0%	1.250	0%	1.250	0%
Materiële vaste activa	428.292	64%	428.752	63%	437.064	55%
Immateriële vaste activa	2.717	0%	1.036	0%		



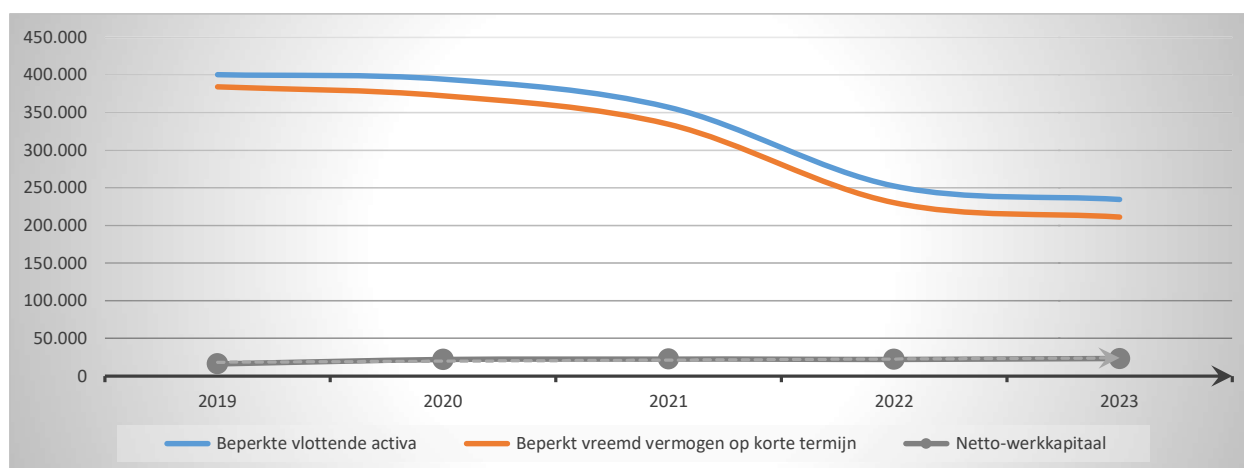
2. Samenstelling van de passiva

	2023		2022		2021	
PASSIVA	667.166	100%	683.823	100%	795.954	100%
Schulden op korte termijn	212.593	32%	231.516	34%	335.856	42%
Schulden uit ruiltransacties	151.030	23%	167.474	24%	276.087	35%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	151.030		167.474		276.087	
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.338	0%	1.338	0%	237	0%
Overlopende rekeningen van het passief	1.140	0%	1.268	0%	1.160	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.086	9%	61.436	9%	58.371	7%
Schulden op lange termijn	373.791	56%	370.429	54%	375.952	47%
Schulden uit ruiltransacties	373.791	56%	370.429	54%	375.952	47%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	368.691		365.329		375.952	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>	5.100		5.100			
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	80.782	12%	81.878	12%	84.146	11%



1. Liquiditeit

	2023	2022	2021	2020
Beperkte vlottende activa	234.538	252.452	357.320	394.581
Liquide middelen en geldbeleggingen	107.145	68.751	170.347	293.002
Vorderingen op korte termijn	127.393	183.701	186.972	101.579
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>18.366</i>	<i>14.820</i>	<i>9.068</i>	<i>5.771</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>109.027</i>	<i>168.881</i>	<i>177.905</i>	<i>95.808</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	211.453	230.247	334.696	372.630
Schulden uit ruiltransacties	151.030	167.474	276.087	303.874
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>151.030</i>	<i>167.474</i>	<i>276.087</i>	<i>303.874</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.338	1.338	237	9.254
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.086	61.436	58.371	59.502
Netto-werkkapitaal	23.085	22.205	22.624	21.951



2. Solvabiliteit

	2023	2022	2021	2020
Vreemdvermogen	586.384	601.945	711.808	803.581
Totaal vermogen	667.166	683.823	795.954	888.617
Schuldgraad	0,88	0,88	0,89	0,90
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	373.791	370.429	375.952	430.508
Totaal vermogen	667.166	683.823	795.954	888.617
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,56	0,54	0,47	0,48

