



## AGB Boortmeerbeek

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

# Jaarrekening 2025

Algemeen directeur :  
Financieel directeur :

K. LAMBERTS  
H. DE BOECK

# Inhoud BBC

---

**K** Kengetallen 2025

## Beleidsevaluatie

## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2025
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2025
- J4** De balans per 31/12/2025
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2025

## 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 31/12/2025
- 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 2025 in grafiek

- Exploitatieuitgaven boekjaar 2025 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2025 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2025 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2025 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2025 in grafiek

## Kengetallen 2025

**2025**



**Kastoestand per 31/12/2025**  
**Openstaande vorderingen op KT**  
**Openstaande schulden op KT**  
**Prijssubsidie gemeente**

**58.428**  
**60.311**  
**142.227**  
**93.470**



**Exploitatieuitgaven in het boekjaar**  
**Exploitatieontvangsten in het boekjaar**  
**Budgettair resultaat van het boekjaar**  
**Gecumuleerd budgettair resultaat**  
**Autofinancieringsmarge**  
**Verlies van het boekjaar**  
**Uitgekeerde winst van het boekjaar**

**138.991**  
**151.991**  
**-54.786**  
**53.077**  
**-49.686**  
**-40.203**  
**500**



**Investerings in het boekjaar**  
**Desinvesterings in het boekjaar**  
**Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar**  
**Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar**

**2.719**



**Nieuw aangegane leningen**  
**Vervroegde terugbetaling van leningen**  
**Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2025**  
**Periodieke aflossingen op leningen**  
**Intresten op leningen**  
**Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar**

**2.719**  
  
**349.364**  
**62.686**  
  
**61.067**

# Beleidsevaluatie



# Beleidsevaluatie

2025

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolnummers: JR Budg. 13204 Alg. 1537 / IK Budg. 1937 EK Budg. 1937

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Kris Lamberts

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Hilde De Boeck

## 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

#### **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 gezorgd 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

### 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

### ***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

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

### ***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

### ***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

### **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

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

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

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

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

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:*

### **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

### **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

### **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

### **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

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:*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	2.719	0	0
Saldo	-2.719	0	0
Financiering			

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

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

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

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

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

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

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

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.719	0	0
Saldo	-2.719	0	0
Financiering			

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

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

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.719	0	0
Saldo	-2.719	0	0
Financiering			

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

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

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

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

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

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

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

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

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

**Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:**

Geen niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.boortmeerbeek.be/bestuur-organisatie/beleidsdocumenten/beleidsrapporten>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Budg. 1937*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Budg. 1937*

## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2025
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2025
- J4** De balans per 31/12/2025
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2025



# J1: Doelstellingenrekening

2025

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 13204 Alg. 1537 / EK Budg. 1937

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Kris Lamberts

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Hilde De Boeck

**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**

**Prioritaire beleidsdoelstelling: 5.2:Renovatie sporthal**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	2.719	0
Saldo	-2.719	0
Financiering		

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

**Niet prioritaire beleidsdoelstellingen**

**Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	138.991	168.356
Ontvangst	151.991	259.250
Saldo	13.000	90.894
Investering		
Financiering		
Uitgave	62.686	85.310
Ontvangst	-2.381	0
Saldo	-65.067	-85.310

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	138.991	168.356
Ontvangst	151.991	259.250
Saldo	13.000	90.894
<b>Investering</b>		
Uitgave	2.719	0
Saldo	-2.719	0
<b>Financiering</b>		
Uitgave	62.686	85.310
Ontvangst	-2.381	0
Saldo	-65.067	-85.310

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Budg. 1937



## J2: Staat van het financieel evenwicht

2025

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 13204 Alg. 1537 / EK Budg. 1937

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Kris Lamberts

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Hilde De Boeck

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>13.000</b>	<b>90.894</b>
a. Ontvangsten	151.991	259.250
b. Uitgaven	138.991	168.356
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-2.719</b>	<b>0</b>
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	2.719	0
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>10.280</b>	<b>90.894</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-65.067</b>	<b>-85.310</b>
a. Ontvangsten	-2.381	0
b. Uitgaven	62.686	85.310
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-54.786</b>	<b>5.583</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>107.863</b>	<b>113.713</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>53.077</b>	<b>119.296</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>53.077</b>	<b>119.296</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>13.000</b>	<b>90.894</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>62.686</b>	<b>85.310</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	62.686	85.310
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-49.686</b>	<b>5.583</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-49.686</b>	<b>5.583</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>29.940</b>	<b>2.327</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	62.686	85.310
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	32.747	82.983
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-19.747</b>	<b>7.911</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	53.077	119.296
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>53.077</b>	<b>119.296</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	-49.686	5.583
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>-49.686</b>	<b>5.583</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	-19.747	7.911
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-19.747</b>	<b>7.911</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

Voorgaande JR dossiers:

JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 9396 Alg. 1371

MJP:

MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Budg. 1937

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/



## J3: Realisatie van de kredieten

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 13204 Alg. 1537 / IK Budg. 1937 EK Budg. 1937

Autonomo gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Kris Lamberts

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Hilde De Boeck

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten Autonomo gemeentebedrijf</b>						
Exploitatie	138.991	151.991	168.356	259.250	168.356	259.250
Investeringsen	2.719	0	0	0	0	0
Financiering	62.686	-2.381	85.310	0	85.310	0
Leningen en leasings	62.686	2.719	85.310	0	85.310	0
Overige financieringstransacties	0	-5.100	0	0	0	0

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Budg. 1937

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Budg. 1937



# J4: Balans

2025

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 13204 Alg. 1537 / JR-1 Budg. 9396 Alg. 1371

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Kris Lamberts

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Hilde De Boeck

	2025	2024
<b>ACTIVA</b>	<b>473.272</b>	<b>688.412</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>119.216</b>	<b>274.671</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	58.428	106.136
B. Vorderingen op korte termijn	60.311	168.162
1. Vorderingen uit ruiltransacties	7.085	14.885
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	53.225	153.277
D. Overlopende rekeningen van het actief	477	373
<b>II. Vaste activa</b>	<b>354.056</b>	<b>413.740</b>
B. Financiële vaste activa	1.250	1.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
C. Materiële vaste activa	351.402	410.429
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	351.402	410.429
a. Terreinen en gebouwen	330.054	384.294
b. Installaties, machines en uitrusting	21.348	26.135
D. Immateriële vaste activa	1.405	2.061

	2025	2024
<b>PASSIVA</b>	<b>473.272</b>	<b>688.412</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>430.525</b>	<b>604.962</b>
A. Schulden op korte termijn	142.227	253.019
1. Schulden uit ruiltransacties	23.241	183.411
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	23.241	183.411
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	53.669	1.338
3. Overlopende rekeningen van het passief	4.250	5.782
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	61.067	62.488
B. Schulden op lange termijn	288.298	351.943
1. Schulden uit ruiltransacties	288.298	351.943
b. Financiële schulden	288.298	346.843
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	5.100
<b>II. Nettoactief</b>	<b>42.747</b>	<b>83.450</b>
B. Gecumuleerd overschot of tekort	42.747	83.450

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 9396 Alg. 1371*



# J5: Staat van opbrengsten en kosten

2025

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 13204 Alg. 1537 / JR-1 Budg. 9396 Alg. 1371

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Kris Lamberts

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Hilde De Boeck

	2025	2024
<b>I. Kosten</b>	<b>192.193</b>	<b>146.386</b>
A. Operationele kosten	191.384	146.262
1. Goederen en diensten	119.961	91.061
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	55.337	55.087
8. Andere operationele kosten	16.085	114
B. Financiële kosten	810	124
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>151.991</b>	<b>199.054</b>
A. Operationele opbrengsten	151.991	199.054
1. Opbrengsten uit de werking	151.893	199.054
6. Andere operationele opbrengsten	98	0
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-40.203</b>	<b>52.668</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-39.393	52.792
B. Financieel overschot of tekort	-810	-124
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-40.203</b>	<b>52.668</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	500	50.000
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-40.703	2.668

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 9396 Alg. 1371*

## 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-R1** 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 2025	BUDGET 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	6103	43.762	70.052	-26.290	minderuitgaven prestaties van derden voor onderhoud gebouwen
0742	Sportinfrastructuur	6111	13.289	30.600	-17.311	gunstige evolutie gasprijzen
0742	Sportinfrastructuur	6110	19.036	29.290	-10.254	gunstige evolutie elektriciteitsprijzen
0742	Sportinfrastructuur	640	10.539	1.235	9.304	hogere saneringsbijdrage waterzuivering
0742	Sportinfrastructuur	604	7.985		7.985	aankoop dranken uitbating sportsbar
0742	Sportinfrastructuur	613	13.499	21.478	-7.979	aankoop onderhoudsproducten minder dan gebudgetteerd
0030	Financiële aangelegenheden	642	5.546		5.546	geboekte minderwaarden op realisatie van operationele vorderingen
0742	Sportinfrastructuur	614	5.624	500	5.124	huur mobiele camera's niet gebudgetteerd
0742	Sportinfrastructuur	6113	10.570	5.855	4.715	stijging uitgaven waterverbruik

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2025	BUDGET 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	707	93.470	188.219	-94.748	daling inkomsten uit prijssubsidies
0742	Sportinfrastructuur	701	37.692	48.655	-10.963	daling inkomsten uit contractverhuringen
0742	Sportinfrastructuur	706	14.882	22.371	-7.489	daling inkomsten uit concessie cafetaria sporthal
0742	Sportinfrastructuur	700	5.849		5.849	verkoop dranken uitbating sportsbar
0111	Fiscale en financiële diensten	747	98		98	niet voorziene opbrengst debiteurenbeheer

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Journalvolnummers: JR Budg. 13204 Alg. 1537 / EK Budg. 1958

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Kris Lamberts

Financieel directeur: Hilde De Boeck

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	33.983	0	50.000	20.000	50.000	6.046	0
Ontvangsten	77.846	66.110	0	0	0	0	5
Saldo	43.863	66.110	-50.000	-20.000	-50.000	-6.046	5
Financiering							
Uitgaven	66.846	59.722	58.687	63.528	59.957	62.686	85.310
Ontvangsten	24.678	4.035	51.129	64.540	41.512	2.719	627.925
Saldo	-42.168	-55.687	-7.558	1.012	-18.446	-59.967	542.614
<b>Algemeen bestuur</b>							
Exploitatie							
Ontvangsten	0	0	0	0	0	98	0
Saldo	0	0	0	0	0	98	0
<b>Vrije tijd</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	56.778	77.930	100.621	112.026	86.662	132.945	168.356
Ontvangsten	80.752	76.701	212.135	198.640	199.054	151.893	259.245
Saldo	23.974	-1.229	111.514	86.614	112.392	18.948	90.889
Investerings							
Uitgaven	24.678	4.035	51.129	64.540	41.512	2.719	630.475
Saldo	-24.678	-4.035	-51.129	-64.540	-41.512	-2.719	-630.475
Financiering							
Ontvangsten	0	0	5.100	0	0	-5.100	0
Saldo	0	0	5.100	0	0	-5.100	0

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	5	0
Saldo	5	0
Financiering		
Uitgaven	101.807	100.971
Ontvangsten	0	0
Saldo	-101.807	-100.971
<b>Algemeen bestuur</b>		
Exploitatie		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Vrije tijd</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	160.135	163.337
Ontvangsten	264.900	264.885
Saldo	104.765	101.548
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2025 2025: Budg. 1958

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2025 2025: Budg. 1958

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

JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 9396 Alg. 1371

JR\_ORIGINEEL\_2025 2025: Budg. 13204 Alg. 1537

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>56.572</b>	<b>77.929</b>	<b>100.621</b>	<b>112.026</b>	<b>86.538</b>	<b>137.677</b>	<b>168.256</b>
1. Goederen en diensten	55.830	77.219	99.876	110.604	86.423	121.592	167.021
5. Andere operationele uitgaven	742	710	745	1.423	114	16.085	1.235
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>206</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>814</b>	<b>100</b>
2. Andere financiële uitgaven	206	1	0	0	124	814	100
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>33.983</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>20.000</b>	<b>50.000</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>160.035</b>	<b>163.237</b>
1. Goederen en diensten	158.787	161.980
5. Andere operationele uitgaven	1.248	1.257
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
2. Andere financiële uitgaven	100	100
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>158.599</b>	<b>142.811</b>	<b>212.135</b>	<b>198.640</b>	<b>199.054</b>	<b>151.991</b>	<b>259.245</b>
1. Ontvangsten uit de werking	80.752	76.701	212.135	198.640	199.054	151.893	259.245
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
5. Andere operationele ontvangsten	0	0	0	0	0	98	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	0	0	0	5

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Operationele ontvangsten	264.900	264.885					
1. Ontvangsten uit de werking	264.900	264.885					
3. Werkingsubsidies	0	0					
a. Algemene werkingssubsidies	0	0					
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0					
- van de gemeente	0	0					
5. Andere operationele ontvangsten	0	0					
B. Financiële ontvangsten	5	0					
III. Exploitatiesaldo	67.837	64.881	61.514	66.614	62.392	13.000	90.894

III. Exploitatiesaldo	104.770	101.548
-----------------------	---------	---------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	24.678	4.035	50.093	62.294	41.512	2.719	621.257
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.678	4.035	50.093	62.294	41.512	2.719	621.257
a. Terreinen en gebouwen	16.943	0	31.411	56.126	41.512	2.719	605.220
c. Roerende goederen	7.735	4.035	18.682	6.168	0	0	16.037
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	1.036	2.246	0	0	9.218

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	0	0					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0					
a. Terreinen en gebouwen	0	0					
c. Roerende goederen	0	0					

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0					
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-24.678</b>	<b>-4.035</b>	<b>-51.129</b>	<b>-64.540</b>	<b>-41.512</b>	<b>-2.719</b>	<b>-630.475</b>

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

Saldo exploitatie en investeringen	43.159	60.846	10.385	2.073	20.880	10.280	-539.581
------------------------------------	--------	--------	--------	-------	--------	--------	----------

Saldo exploitatie en investeringen	104.770	101.548
------------------------------------	---------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	66.846	59.722	58.687	63.528	59.957	62.686	85.310
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	66.846	59.722	58.687	63.528	59.957	62.686	85.310

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	101.807	100.971
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	101.807	100.971

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	24.678	4.035	51.129	64.540	41.512	2.719	627.925
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	24.678	4.035	51.129	64.540	41.512	2.719	627.925
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	5.100	0	0	-5.100	0

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0					
III. Financieringssaldo	-42.168	-55.687	-2.458	1.012	-18.446	-65.067	542.614

III. Financieringssaldo	-101.807	-100.971					
-------------------------	----------	----------	--	--	--	--	--

Budgettair resultaat van het boekjaar	991	5.159	7.927	3.086	2.434	-54.786	3.033
---------------------------------------	-----	-------	-------	-------	-------	---------	-------

Budgettair resultaat van het boekjaar	2.963	577					
---------------------------------------	-------	-----	--	--	--	--	--

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2025 2025: Budg. 1958

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2025 2025: Budg. 1958

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

JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 9396 Alg. 1371

JR\_ORIGINEEL\_2025 2025: Budg. 13204 Alg. 1537

## 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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>45.542</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.542</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>42.260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.260</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	42.260	0	0	0	42.260
a. Terreinen en gebouwen	0	42.260	0	0	0	42.260
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>3.282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.282</b>

#### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.447</b>	<b>10.545</b>	<b>2.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.411</b>	<b>8.299</b>	<b>2.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	31.411	8.299	2.550	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	31.411	8.299	2.550	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.036</b>	<b>2.246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>

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

### 5.1.1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld

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

### 5.1.3: Vergroening parking sporthal

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

### 5.3.1: Aanpassingswerken elektriciteit en installatie systeem van luchtreiniging

## PRIO IP-2022-14: Verlichting Finse piste

### 5.1.2: Verlichting Finse piste

## 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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	84.074	0	0	0	84.074
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	84.074	0	0	0	84.074
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	84.074	0	0	0	84.074
a. Terreinen en gebouwen	0	84.074	0	0	0	84.074

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	42.393	38.962	2.719	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	42.393	38.962	2.719	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	42.393	38.962	2.719	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	42.393	38.962	2.719	0

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

## PRIO IP-2022-16: Renovatie sporthalvloer

### 5.2.3: Renovatie sporthalvloer

## 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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>16.428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.428</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>16.428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.428</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	16.428	0	0	0	16.428
c. Roerende goederen	0	16.428	0	0	0	16.428

### Jaarlijkse transacties

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

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>5.435</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.435</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>5.435</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.435</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.435	0	0	0	5.435
a. Terreinen en gebouwen	0	5.435	0	0	0	5.435

#### Jaarlijkse transacties

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

	2027
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2025 2025: Budg. 1958*

*(\*) 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*

*JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 9396 Alg. 1371*

*JR\_ORIGINEEL\_2025 2025: Budg. 13204 Alg. 1537*

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2025	BUDGET 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	2290-0		550.229	-550.229	project aanleg kunstgrasveld niet uitgevoerd
0742	Sportinfrastructuur	2291-0	2.719	38.262	-35.542	restsaldo vernieuwing brandwerend deur
0742	Sportinfrastructuur	221-0		16.729	-16.729	restsaldo renovatie sportbar
0742	Sportinfrastructuur	235-0		16.037	-16.037	project verlichting Finse piste niet uitgevoerd
0742	Sportinfrastructuur	214-0		9.218	-9.218	studiekosten vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk niet uitgevoerd
19/0		277				
09/0		265				

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN**

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2025	BUDGET 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						



## T4: Evolutie van de financiële schulden

2025

Journalvolgnummers: JR Budg. 13204 Alg. 1537

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur: Kris Lamberts

Financieel directeur: Hilde De Boeck

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>430.508</b>	<b>375.952</b>	<b>365.329</b>	<b>368.691</b>	<b>346.843</b>	<b>288.298</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	466.027	430.508	375.952	365.329	368.691	346.843
2. Nieuwe leningen	24.678	4.035	51.129	64.540	41.512	2.719
4. Overboekingen	-60.197	-58.591	-61.752	-61.178	-63.360	-61.265
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>59.502</b>	<b>58.371</b>	<b>61.436</b>	<b>59.086</b>	<b>62.488</b>	<b>61.067</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	66.151	59.502	58.371	61.436	59.086	62.488
2. Aflossingen	-66.846	-59.722	-58.687	-63.528	-59.957	-62.686
3. Overboekingen	60.197	58.591	61.752	61.178	63.360	61.265
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>490.010</b>	<b>434.323</b>	<b>426.765</b>	<b>427.777</b>	<b>409.331</b>	<b>349.364</b>

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>187.327</b>	<b>87.192</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	288.298	187.327
2. Nieuwe leningen	0	0
4. Overboekingen	-100.971	-100.135
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>60.230</b>	<b>59.394</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	61.067	60.230
2. Aflossingen	-101.807	-100.971
3. Overboekingen	100.971	100.135
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>247.557</b>	<b>146.586</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2025 2025: Budg. 1958*

*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*

*JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 9396 Alg. 1371*

*JR\_ORIGINEEL\_2025 2025: Budg. 13204 Alg. 1537*



## Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Boortmeerbeek  
Pastorijstraat 2 - 3190 Boortmeerbeek  
Ondernemingsnr.: 0864.141.227

### Filters

Boekjaar: 2025

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>B. Financiële vaste activa</b>	€ 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
<b>C. Materiële vaste activa</b>	€ 410.429,32	€ 2.719,41	€ 0,00	€ 0,00		€ 61.747,08	€ 0,00	€ 351.401,65
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	€ 410.429,32	€ 2.719,41	€ 0,00	€ 0,00		€ 61.747,08	€ 0,00	€ 351.401,65
a. Terreinen en gebouwen	€ 384.294,15	€ 2.719,41	€ 0,00	€ 0,00		€ 56.959,48	€ 0,00	€ 330.054,08
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 26.135,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.787,60	€ 0,00	€ 21.347,57
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
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	€ 2.060,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 656,40	€ 0,00	€ 1.404,52

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 83.449,61	€ -40.702,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.746,95
Totaal	€ 83.449,61	€ -40.702,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.746,95
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>D. Overig nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
<b>Totaal nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 83.449,61			€ -40.702,66	€ 42.746,95
Totaal	€ 83.449,61			€ -40.702,66	€ 42.746,95

## Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2025
- 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	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
14000000	Overgedragen overschot	-83.449,61	1.586,19	85.035,80	-83.449,61
14100000	Overgedragen tekort		40.702,66		40.702,66
17400000	Prefinancieringsleningen				
17400002	Andere leningen gemeente	-346.843,17	61.264,76	349.562,58	-288.297,82
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten	-5.100,00	5.100,00	5.100,00	
21400000	Plannen en studies	10.307,00	10.307,00		10.307,00
21400007	Plannen en studies - Activa in aanbouw		1.036,00	1.036,00	
21400009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-8.246,08		8.902,48	-8.902,48
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen				
22110000	Gebouwen buitengewoon onderhoud - Gemeenschapsgoederen				
22901000	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA		13.026,27	13.026,27	
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	861.538,97	864.258,38		864.258,38
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering				
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-534.903,91		575.559,88	-575.559,88
22920000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	168.682,84	168.682,84		168.682,84
22920009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-111.023,75		127.327,26	-127.327,26
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	409.645,40	409.645,40		409.645,40
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-383.510,23		388.297,83	-388.297,83
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
28800000	Borgtochten betaald in contanten				
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	12.574,13	479.605,96	473.402,48	6.203,48
40000010	Operationele vorderingen uit feesten en plechtigheden				
40000090	Andere werkingsvorderingen		97,50	97,50	
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	1.182,36	1.182,36	1.182,36	
40410000	Te ontvangen CN's	1.128,55	1.128,55	1.128,55	
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	18.314,33	30.444,26	18.314,33	12.129,93
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-18.314,33	18.314,33	29.562,61	-11.248,28
41100000	Terug te vorderen btw	46.006,15	70.221,39	16.996,00	53.225,39
41110000	Terug te vorderen BTW: herzien		126,76	126,76	
41530000	Vorderingen wegens werkingsubsidies				
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	65.759,18	360.138,68	360.138,68	
41610000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	41.511,59	45.331,00	45.331,00	
42400000	Andere leningen				
42400002	Aflossingen andere leningen gemeente	-62.488,14	62.686,32	123.752,90	-61.066,58
42800000	Borgtochten ontvangen in contanten				
44000000	Leveranciers	-63.756,49	313.886,85	326.287,88	-12.401,03
44400000	Te ontvangen facturen	-9.697,51	9.703,09	18.917,89	-9.214,80
44410000	Op te stellen creditnota's				
44540000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	-59.957,46	171.297,34	171.297,34	
44900000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-50.000,00	50.000,00	50.500,00	-500,00
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten			1.125,00	-1.125,00
44990000	Andere overige schulden uit ruiltransacties				
47400000	Geraamd bedrag der belastingschulden		8.907,40	8.907,40	
47500000	Te betalen btw		16.418,67	16.418,67	
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-1.337,73	1.725,72	1.725,72	
48900000	Te betalen toegestane subsidies			1.233,12	-1.233,12
48900002	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties diversen			52.435,99	-52.435,99
49000000	Over te dragen kosten	373,40	850,61	373,40	477,21
49200000	Toe te rekenen kosten	-5.781,51	7.153,70	11.404,11	-4.250,41
49440000	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen die binnen ...				
49900006	Wachtrekening correcties		174.443,51	174.443,51	
49910000	Te identificeren betalingen				
49910102	Wachtrekeningen - betalingen in uitvoering		298.101,76	298.101,76	
49920000	Te identificeren inningen		134,00	134,00	
49920003	Toegangsgelden derde kwartaal		2.168,00	2.168,00	
49920004	Toegangsgelden vierde kwartaal		1.354,00	1.354,00	
49980001	Terug te geven sommen		1.233,22	1.233,22	

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBIT	CREDIT	31/12/2025
49999998	Afrondingsverschillen		0,52	0,52	
55000000	Belfius: zichtrekening				
55010100	Belfius - rekening-courant	105.487,24	343.548,39	285.156,37	58.392,02
55010102	Belfius - betalingen in uitvoering		298.101,76	298.101,76	
55990000	Correctieboekingen				
55992000	Correctieboekingen 3		143.725,63	143.725,63	
57010001	Kas Secretaris	648,78	1.120,73	1.084,95	35,78
58000001	Interne overboekingen		635,00	635,00	
60400000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop		14.918,97	6.933,96	7.985,01
61000000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	500,00	500,00		500,00
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	14.870,62	12.087,82		12.087,82
61030200	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling terreinen	13.926,47	31.893,23		31.893,23
61100000	Elektriciteit	18.285,28	24.978,19	5.942,61	19.035,58
61110000	Gas	15.672,20	19.003,12	3.527,46	15.475,66
61130000	Water	11.059,45	35.928,55	29.076,32	6.852,23
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	1.883,75	1.883,75		1.883,75
61300010	Aankoop levensmiddelen en onderhoudsproducten	1.478,29	4.013,01		4.013,01
61300110	Aankoop sportmateriaal	328,25	1.737,04		1.737,04
61310011	Gerechtskosten en ereloon deurwaarder				
61310020	Erelonen consultants	6.250,00	9.382,50	2.500,00	6.882,50
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	1.981,74	866,75		866,75
61320000	Representatiekosten				
61334000	Administratief drukwerk, publiciteit, advertenties & eigen publiciteit				
61415000	Huur technische benodigdheden	625,13	5.623,92	315,00	5.308,92
61429999	Overige informaticakosten	157,00			
61500010	Dienst voor informatieverwerking		132,22		132,22
61500020	Aankoop sportmateriaal				
61500040	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	606,30	1.399,35		1.399,35
61500090	Onderhoudsproducten				
61500110	Kosten werkkleding	594,80	1.764,80		1.764,80
61501100	EHBO-benodigdheden		1.387,21	99,36	1.287,85
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	1.850,18	598,93	157,81	441,12
61508000	Onderhoudscontracten technisch materieel	991,18	414,50		414,50
63010000	Afschrijvingen op imMVA	656,40	656,40		656,40
63020000	Afschrijvingen op MVA	59.374,18	61.747,08		61.747,08
63400000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging		11.248,28		11.248,28
63410000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)	-4.944,04		18.314,33	-18.314,33
64000010	Roerende voorheffing				
64000030	Milieubelasting	26,69	10.449,74		10.449,74
64000100	Geraamde belastingen				
64000101	Geraamde belastingen regul				
64000200	Neerlegging jaarrekening	87,80	177,10	87,80	89,30
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen		5.545,90		5.545,90
64500000	Diverse operationele kosten				
65700020	Verwijlintresten	106,19			
65999999	Overige diverse financiële kosten	18,01	939,36	129,72	809,64
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	2.667,84			
69400000	Rechthebbenden uit het resultaat	50.000,00	500,00		500,00
70000100	Verkopen cafetaria		35,38	5.884,31	-5.848,93
70100010	Opbrengsten uit sportaccommodaties, feestzalen en plechtigheden	-34.957,79	46.784,28	75.079,67	-28.295,39
70100020	Opbrengsten uit sportaccommodaties bij scholen			9.376,14	-9.376,14
70100030	Toegangsgelden	-1.834,90		20,75	-20,75
70600010	Opbrengsten uit concessies	-21.638,64		14.881,52	-14.881,52
70700010	Doorfacturatie - prijssubsidies	-140.622,38	18.588,18	112.058,64	-93.470,46
74010050	Coronatoelage AGB				
74700300	Debiteurenbeheer aangerekende kosten			97,50	-97,50
75100000	Creditintresten op rekening courant				
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar			40.702,66	-40.702,66
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	105.428,95	107.863,12		107.863,12
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-105.428,95		107.863,12	-107.863,12

4.928.457,29

4.928.457,29



## Financiële risico's

Bij de opmaak van het **meerjarenplan** en de jaarlijkse **aanpassing** ervan worden de **financiële risico's** uitvoerig in kaart gebracht en waar nodig bijgestuurd. Ook bij de **opmaak van de jaarrekening** wordt een **evaluatie** gemaakt van deze risico's, waarbij wordt nagegaan of er het afgelopen jaar **nieuwe ontwikkelingen** zijn geweest die een **impact** hebben op de financiële stabiliteit van de gemeente.

Dit overzicht van de financiële risico's is een **verplichte bijlage** bij de jaarrekening. De decreetgever beoogt met deze bijlage niet alleen het in kaart brengen van de financiële risico's, maar spoort ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's af te dekken.

Het bevat de voornaamste financiële risico's die betrekking hebben op de **gemeente en het OCMW Boortmeerbeek**. Deze kunnen elk in meer of mindere mate een invloed hebben op de werking van de gemeente en/of het OCMW. Het is echter onmogelijk om **alle potentiële risico's** volledig in kaart te brengen.

De financiële risico's van de gemeente en het OCMW Boortmeerbeek worden samen bekeken aangezien voor beide budgettaire entiteiten **gezamenlijk gerapporteerd** wordt. Waar noodzakelijk worden de risico's apart beschreven.

Typisch aan de budgetopmaak is dat men de ontvangsten onderschat (meer ontvangen is geen probleem) en de uitgaven overschat (meer uitgeven dan wat in het budget voorzien is mag niet).

Ook het inschatten van de timing van bepaalde investerings- en exploitatie uitgaven (transactiemoment) is niet evident. Geplande investeringsprojecten kunnen vertraging oplopen door bv. problemen bij onteigeningen, juridische procedures, uitblijven bouwvergunningen, samenwerking met partners zoals de Fluvius, De Lijn,.... Daardoor is de realisatiegraad van de investeringen in het voorbije meerjarenplan een stuk lager dan het budget.

Voor de gemeente en het OCMW Boortmeerbeek zijn dit de **belangrijkste financiële risico's** die een impact kunnen hebben op het meerjarenplan en de jaarrekening:

1. Risico's m.b.t. de schulden
2. Risico's m.b.t. exploitatie ontvangsten
3. Risico's m.b.t. exploitatie uitgaven
4. Risico's m.b.t. toegestane leningen
5. Risico's m.b.t. verbonden partijen
6. Risico's m.b.t. beleggingen
7. Risico's m.b.t. aangegane engagementen
8. Overige financiële risico's
9. Tot slot

## 1. RISICO'S MET BETREKKING TOT DE SCHULDEN

### 1.1. Financiering op korte en lange termijn

De leningen bij Belfius werden in 2023 volledig afgelost.

In 2019 werd er bij **BNP Paribas Fortis** een lening aangegaan voor een bedrag van 1.500.000,00 euro met looptijd van 20 jaar en vaste rentevoet. Dit betekent dat het risico ingedeekt is in die zin dat de uitgaven m.b.t. **rentelasten vast én gekend** zijn.

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

Momenteel bestaat de portefeuille van de lopende leningen uit een **evenwichtige mix** van leningen met vaste rentevoet en leningen met vlottende rentevoet. Sinds 2019 werden er geen nieuwe leningen opgenomen. Momenteel stijgt de langetermijnrente wat lenen duurder maakt in de nabije toekomst. Het is uiteraard afwachten wat de stand van de rentevoeten zal zijn op het moment van opname van nieuwe leningen.

## 2. RISICO'S MET BETREKKING TOT EXPLOITATIEONTVANGSTEN

### 2.1. Gemeentefonds

De groei van 3,5% in het Gemeentefonds bleef tot en met 2024 gegarandeerd. Het bedrag dat aan Boortmeerbeek wordt toegekend kan wel wijzigen door eventuele nieuwe verdelingsregels (noodzakelijk n.a.v. het decreet rond buitenschoolse kinderopvang en afstemming tussen buitenschoolse activiteiten). De evolutie van de indicatoren (bv. sociale) bij andere Vlaamse gemeenten kan ook een impact hebben.

De jaarlijkse stijging van 3,5% ligt soms moeilijk bij de Vlaamse begrotingsopmaak. Dat de nieuwe Vlaamse regering deze groei garandeert tot 2029 is dan ook geen evidentie. Het blijft belangrijk om dit ook vanuit de kant van een individuele gemeente te bekijken en rekening te houden met de inflatie, de evolutie van de bevolking en de speling van de verdeelcriteria.

### 2.2. Toelagen van de Vlaamse en federale overheid

- Volgens het meerjarenplan van de Vlaamse Regering wordt er bespaard in de subsidies aan organisaties. Dit kan (onrechtstreeks) een meerkost betekenen. Als een organisatie minder of geen Vlaamse subsidies krijgt, zal ze zich wellicht wenden tot de gemeente of het OCMW om de verloren subsidie over te nemen.
- Diverse sectorale subsidies zijn "bevroren" op het niveau van 2015 en geïntegreerd in het Gemeentefonds. Deze toevoeging wordt niet zoals bij de hoofdotatie jaarlijks met 3,5% verhoogd.
- De Vlaamse Regering heeft in de Septemerverklaring van 2022 extra middelen uitgetrokken om de lokale besturen te helpen bij het opvangen van de oplopende

personeels- en energiekosten. Voor 2023 gaat het om 94 miljoen extra. Dat loopt in 2024 verder op tot 124 miljoen en in 2025 tot net geen 150 miljoen. In 2026 worden echter geen middelen meer voorzien.

### 2.3. Aanvullende personenbelasting

Naast de opcentiemen op de onroerende voorheffing zijn de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting een tweede grote inkomstenbron in Boortmeerbeek.

Hieraan zijn **volgende risico's** verbonden:

- De opbrengst is afhankelijk van de **conjunctuur**, de **levenstandaard** en de **samenstelling** van de inwoners. Gaat de levensstandaard, en hieraan gekoppeld het lokale gemiddeld inkomen, erop vooruit, dan stijgen de opbrengsten uit deze belasting, en omgekeerd. Ook bij een aangroei van de bevolking neemt de opbrengst toe, in de mate dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen. Een hoge graad van vergrijzing kan dan weer een negatieve impact hebben.
- De **inning van de aanvullende belasting** is afhankelijk van het inningsritme van de FOD-financiën. Pas na het inkohieren van de individuele aanslagen, het versturen van de aanslagbiljetten (met een betaaltermijn van 2 maanden) én de daadwerkelijke inning van de verschuldigde belastingen zal de FOD-financiën het gemeentelijk aandeel doorstorten. Sinds 2017 wordt er gewerkt met voorschotten (periode september tot april). Deze voorschotten hebben echter enkel impact op de thesaurie: de gemeente is zeker een vooraf bepaald bedrag te ontvangen, los van het inkohieringsritme van het bewuste aanslagjaar. Het heeft echter géén budgettaire impact: hierdoor kunnen er nog steeds budgettaire schommelingen ontstaan wat deze belangrijke opbrengstenrubriek betreft.
- **Impact van het federaal regeerakkoord**: De hervorming van de personenbelasting, waaronder het **optrekken van de belastingschalen**, kan een invloed hebben op het bedrag van de aanvullende personenbelasting dat aan de gemeente wordt doorgestort. Het is nog onduidelijk **hoe sterk de hervorming de gemeentelijke ontvangsten zal beïnvloeden**, maar een daling van de belastinggrondslag kan resulteren in lagere inkomsten voor de gemeente.
- Uit de omgevingsanalyse blijkt dat de **bevolking van Boortmeerbeek veroudert** en dat het aandeel van de actieve bevolking afneemt. Dit heeft een impact op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. De inkomsten uit de pensioenen liggen immers lager dan de inkomsten uit lonen **waardoor de basis van de APB verlaagt**.

### 2.4. Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

De opcentiemen op de onroerende voorheffing zijn voor de gemeente Boortmeerbeek één van de voornaamste en meest stabiele inkomstenbronnen. Deze ontvangsten hebben een belangrijke impact op de financiën van de gemeente. De gemeenteraad keurt een bedrag van opcentiemen goed dat geheven wordt op de gewestbelasting. De Vlaamse Belastingdienst vestigt jaarlijks de individuele aanslagen van de Gewestbelasting, alsook van het aanvullend deel voor de lokale besturen (de zogenaamde opcentiemen). Na inning wordt het gemeentelijk aandeel doorgestort.

Hieraan zijn **volgende risico's** verbonden:

- Dit is een Vlaamse belasting waarop de gemeente opcentiemen heft.
- Hier kan de opbrengst sterk geconcentreerd liggen bij **grote bedrijven**. Een vertrek of een sluiting zal dan een relatief groot effect hebben op de ontvangsten.
- De opbrengst wordt **positief beïnvloed** door het **aantal woningen** in de gemeente: bij nieuwe verkavelingen en wooneenheden worden gronden met een laag kadastraal inkomen (KI) omgezet naar bebouwde percelen met een hoger KI (die dienen als belastbare grondslag). Ook de aanleg van nieuwe industrieterreinen of zones voor ambachten hebben hetzelfde effect.
- De opbrengst wordt **negatief beïnvloed** door **leegstand, verkrotting en verwaarlozing**. Leegstaande bedrijfspanden worden vrijgesteld wegens inactiviteit. Verkrotting en verwaarlozing leiden bij herschatting tot een lager KI van het pand zelf, en mogelijk een lagere aantrekkingskracht van de panden uit de omgeving. Zo kan leegstand en verkrotting onrechtstreeks en op middellange termijn een negatieve impact hebben op het KI van een ganse zone/regio. Dergelijke panden kunnen geactiveerd worden onder impuls van de belastingen op leegstand, op verwaarlozing en op ongeschikt en onbewoonbare woningen.
- De opbrengst wordt **negatief beïnvloed** door **vrijstellingsmaatregelen** door de Vlaamse overheid (vrijstellingen op materieel en outillage, verbouwen van handelspanden tot woning, ...). De opbrengst van deze aanvullende belasting is voor ons lokaal bestuur bijna uitsluitend afkomstig van onze inwoners aangezien er geen grote bedrijven op ons grondgebied gevestigd zijn.
- Voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing stort de Vlaamse belastingdienst in de tweede helft van het jaar steeds maandelijks één zesde van 95% van het geraamde bedrag van dat jaar. Op die manier zijn we zeker van een belangrijke maandelijkse ontvangst vanaf de tweede helft van het jaar.
- De vrijstellingen, die de Vlaamse overheid geeft voor onder andere materieel en outillage en voor het verbouwen van handelspanden tot woning hebben een negatieve invloed op de ontvangsten. Dit wordt maar gedeeltelijk gecompenseerd via een bijkomende Vlaamse subsidie.

In 2024 zijn de opbrengsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing met **13% gestegen** ten opzichte van de inkomsten in 2023. Dit heeft voornamelijk te maken met de automatische indexeringen.

## 2.5. Eigen gemeentebelastingen

Lokale overheden hebben de bevoegdheid om een eigen fiscaal instrumentarium uit te bouwen. Dit zijn belastingen waarvoor de gemeente zelf instaat voor het opmaken van het reglement, het vaststellen van het belastingkohier, het versturen van de individuele aanslagen en de inning ervan.

Hieraan zijn **volgende risico's** verbonden:

- De toezichthoudende overheid **vernietigt het reglement**: in dat geval dient de gemeenteraad zich opnieuw te buigen over een aangepast reglement, waarna de procedure opnieuw start. In tussentijd kunnen er geen belastingaanslagen worden opgemaakt.
- Het reglement wordt **aangevochten bij de Raad van State** (na de beslissing van de toezichthoudende overheid). De gemeente kan bij een vernietiging zelf naar de Raad van State gaan om alsnog haar gelijk te halen. De bezwaarindiener kan dit ook als hij/zij in eerste instantie bot vangt bij de toezichthoudende overheid. In beide gevallen zijn we vertrokken voor een lange periode van rechtsonzekerheid (dergelijke procedures kunnen verschillende jaren aanslepen). Indien het reglement in eerste orde werd goedgekeurd door de toezichthoudende

overheid, kan de gemeente belastingen heffen en innen conform dit reglement. De opbrengsten dienen dan voorzichtigheidshalve gereserveerd te worden, aangezien de belastingplichtige integraal moet worden terugbetaald als de Raad van State het reglement alsnog vernietigt.

- Een **individuele aanslag wordt aangevochten** door een belastingplichtige. In eerste instantie kan het risico beperkt blijven tot de aanslag zelf: indien het college vaststelt dat de heffing onterecht werd gevestigd volstaat het om de belastingplichtige te ontheffen. Desgevallend kan een nieuwe (correcte) aanslag gevestigd worden in de mate dat het belastbaar tijdperk nog niet verstreken is. Indien het college echter tot het besluit komt dat de aanslag terecht is, dan kan de belastingplichtige hoger beroep aantekenen bij de rechtbank van eerste aanleg. Tijdens deze procedure kan andermaal het reglement worden aangevochten. Een eventuele negatieve uitspraak tegen het reglement geldt dan echter niet erga omnes: enkel de individuele belastingplichtige zal er voordeel uit kunnen halen. Het reglement zelf is dan echter ook niet meer bruikbaar voor de toekomst (zoals bij een vernietiging door de Raad van State).
- De Minister **verbiedt het gebruik** van bepaalde reglementen.
- Sommige belastingen zijn **doelbelastingen**. Wanneer dit doel bereikt wordt, betekent dit dat de opbrengsten uit deze gemeentelijke belasting verminderen of verdwijnen. Een voorbeeld zijn de gemeentelijke leegstandsheffingen. Een leegstaande woning die opnieuw gebruikt wordt voor bewoning (wat het doel is), genereert geen leegstandsheffing meer. Het realistisch inschatten van toekomstige opbrengsten uit dergelijke doelbelastingen blijft een moeilijke oefening. Er bestaat een risico tot overschatting.

## 2.6. Gas boetes

- De verwachte inkomsten zijn afhankelijk van diverse factoren waar de gemeente zelf geen rechtstreekse impact op heeft.

## 2.7. Ontvangsten uit retributiereglementen

Een **retributie** is een billijke vergoeding voor een **prestatie of een dienst** geleverd door de gemeente in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik maakt van die dienst of prestatie. Retributiereglementen worden vastgesteld door de gemeenteraad. De bevoegdheid om tarieven aan te passen is delegerbaar aan het College van Burgemeester en Schepenen. Op die manier kan nu sneller geschakeld worden als een plotse tariefaanpassing zich opdringt.

Het is belangrijk in kaart te brengen welke tarieven er gangbaar zijn binnen een lokaal bestuur, en wie voor welke aanpassing bevoegd is. Zo kan de garantie verhoogd worden dat de juiste prijs gevraagd/gefactureerd wordt voor het juiste product of de juiste dienst.

Bij het vaststellen van het reglement dient omzichtig omgesprongen te worden met **vrijstellingen en diversificaties** in de tarieven. Om geen inbreuk te riskeren tegen het **gelijkheidsbeginsel** dienen deze verschillen **redelijk verantwoord** te zijn.

Het vastleggen van tarieven of producten die ook op de private markt verkrijgbaar zijn, dient met de nodige voorzichtigheid te gebeuren. Een lokaal bestuur dient zich te behoeden voor elke vorm van marktverstoring: tarieven mogen niet te laag zijn, of men riskeert de private markt oneerlijke concurrentie aan te doen. Producten en diensten die niet of nauwelijks beschikbaar zijn op de private markt mogen anderzijds ook niet te duur aangeboden worden, want dit zou neigen naar het misbruiken van de monopolie positie van het lokaal bestuur.

Bovendien is het belangrijk om **controlepunten** in te bouwen om vast te kunnen stellen dat de retributietarieven die werden goedgekeurd door de gemeenteraad ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. Het kan niet de bedoeling zijn dat er ad hoc vrijstellingen of verminderingen, die niet voorzien zijn in het retributiereglement, worden toegekend door medewerkers of mandatarissen.

## 2.8. Wanbetalingen belastingen en retributies

Steeds meer besturen, ook de gemeente en het OCMW van Gemeente, krijgen te maken met **wanbetalers**. De sociale armoede neemt toe en een gedeelte van de OCMW-cliënten is niet meer in staat om de toegekende voorschotten terug te betalen.

Een **strikt debiteurenbeheer** uitwerken is op heden voor elk bestuur een conditio sine qua non in het kader van organisatiebeheersing. Het uittekenen van diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering is belangrijk.

Afspraken over het aantal aanmaningen, het aanrekenen van administratieve kosten, een laatste aangetekende herinnering, het tijdstip waarop een deurwaarder wordt ingeschakeld, zijn maar een paar belangrijke stappen waarover de organisatie het eens moet worden, hierbij rekening houdend met het onderscheid tussen invordering van fiscale en niet-fiscale schulden. De **invorderingsregels** kunnen worden opgenomen in een retributiereglement, waarbij aan elke stap al dan niet een kostenstructuur wordt verbonden.

Een nauwe en transparante samenwerking met een deurwaarder kan het bestuur veel kosten besparen. Zo kan het bestuur zelf mogelijke solvabiliteitsonderzoeken vooraf voeren, zoals bijvoorbeeld het raadplegen van het Centraal Bestand voor Beslagberichten (CBB) of het nakijken van de jaarrekeningen. Anderzijds moet er bij de deurwaarder aangedrongen worden om het maken van (nutteloze) kosten zoveel als mogelijk te beperken, en bij gebrek aan uitvoeringsmaatregelen snel over te gaan tot het uitreiken van een attest van onvermogen en dit zonder kosten. Maar ook hier is voorzichtigheid geboden: een strengere kostencontrole mag er niet toe leiden dat de deurwaarder "gemakshalve" en in functie van u als tevreden klant niet langer de noodzakelijke inspanningen levert om het dossier in te vorderen. Het bestuur kan dan wel de invorderingskosten onder controle houden, de ratio van het aantal effectief ingevorderde dossiers zal toch een stuk lager liggen wanneer de deurwaarder al te snel overgaat tot afsluiting van dossiers wegens "gebrek aan middelen".

Zaken waar we op inzetten:

- Waar mogelijk wordt geopteerd voor een **onmiddellijke betaling** van retributies. Dit beperkt het risico op wanbetalingen.
- Andere betalingen op factuur en gemeentebelastingen worden nauw opgevolgd en de nodige procedures (tot en met gerechtsdeurwaarder) zijn voorzien voor invordering.
- Er wordt door de financiële dienst ingezet op het aanbieden van soepele afbetalingsmogelijkheden voor debiteuren met een verzwakte financiële positie. Daarnaast werd er ingestapt in een nieuwe debiteurenbeheermodule van onze softwareleverancier. De bedoeling hiervan is om eind 2025 een uniform aanmaningssysteem voor al onze entiteiten te hebben.

## 2.9. Dividenden van Fluvius

De Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt VREG heeft een nieuwe tariefmethodologie opgesteld voor de distributie van elektriciteit en aardgas voor de

periode 2021-2024. Deze methodologie heeft geleid tot een daling van de winst van de netbeheerder Fluvius. Om dit op te vangen heeft Fluvius enkele maatregelen genomen, waaronder het bijsturen van het dividendbeleid. De dividenden werden verminderd vanaf 2022. De Vlaamse overheid compenseert deze vermindering aan de hand van een subsidie, maar slechts gedeeltelijk en tijdelijk.

## 2.10. Opvolgen inkomende subsidies

Het is belangrijk een goed zicht te hebben op alle subsidies die het bestuur ontvangt en deze in kaart te brengen. Het voorbereiden en het tijdig indienen van subsidiedossiers brengt best wel wat werk mee en vergt ook een goede communicatie en samenwerking tussen de diensten onderling.

Er zijn **algemene** en **specifieke** subsidies. Het voornaamste voorbeeld van het eerste zijn de middelen die de gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds. Deze dienen ter financiering van de algemene werking en vereisen geen verdere rapportering.

**Specifieke subsidies** zijn middelen die worden toegekend ter financiering van toewijsbare kosten in de organisatie (bv. de specifieke werkingssubsidies voor de sociale dienst). Vaak zijn deze loongerelateerd. Het gemeentebestuur zal het aanwenden van deze middelen dienen te verantwoorden.

Subsidies kunnen structureel of éénmalig zijn. Het is van essentieel belang steeds de voorwaarden die gekoppeld zijn aan de toelagen goed in het achterhoofd te houden. Vaak wordt nog te achteloos omgegaan met verkregen subsidies en verliest men onderweg de reden en voorwaarden van subsidiëring wel eens uit het oog. Over het permanent opvolgen van een subsidiedossier en bijhouden van de verantwoordingsstukken moeten goede, interne afspraken worden gemaakt.

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

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

## 3. RISICO'S MET BETREKKING TOT EXPLOITATIE UITGAVEN

### 3.1. Pensioenverplichtingen

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de provinciale en lokale besturen waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen vast benoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betaalt.

De pensioenlast betreft de pensioenuitgaven, voor het beschouwde jaar, ten laste van het Gesolidariseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen voor diensten geleverd bij een bestuur door gewezen personeelsleden die hun loopbaan beëindigden in de hoedanigheid van vast benoemd personeelslid.

De wettelijke basispensioenbijdragen worden bekomen door het vermenigvuldigen van de loonmassa van de vast benoemde personeelsleden met het wettelijke basisbijdragepercentage voor het beschouwde jaar.

Vanaf 2016 betalen alle bij het gesolidariseerde pensioenfonds aangesloten provinciale en lokale besturen een wettelijke basispensioenbijdrage van 41,50%. Deze bestaat uit een werknemersbijdrage van 7,50% en een werkgeversbijdrage van 34,00%. Deze wettelijke basispensioenbijdragevoet wordt voor de ex-pool 1 besturen 12 gemilderd voor de jaren 2016 tot en met 2023, door rekening te houden met een tussenkomst van het Reservefonds van pool 1 – zie hiervoor onderstaande tabel. De prognose is dat deze bijdrage zal stijgen tot 37,5% vanaf het jaar 2024.

Stijging pensioenbijdragen voor ex-pool 1 besturen				
	Totale bijdrage	Totale bijdrage met korting reservefonds	WN-bijdrage	WG-bijdrage
<b>2011</b>	32,00%	32,00%	7,50%	24,50%
<b>2012</b>	34,00%	32,50%	7,50%	25,00%
<b>2013</b>	36,00%	34,00%	7,50%	26,50%
<b>2014</b>	38,00%	36,00%	7,50%	28,50%
<b>2015</b>	40,00%	38,00%	7,50%	30,50%
<b>2016</b>	41,50%	38,00%	7,50%	30,50%
<b>2017</b>	41,50%	38,00%	7,50%	30,50%
<b>2018</b>	41,50%	38,50%	7,50%	31,00%
<b>2019</b>	41,50%	38,50%	7,50%	31,00%
<b>2020</b>	41,50%	38,50%	7,50%	31,00%
<b>2021</b>	41,50%	38,50%	7,50%	31,00%
<b>2022</b>	43,00%	40,00%	7,50%	32,50%
<b>2023</b>	44,00%	41,00%	7,50%	33,50%
<b>2024</b>	45,00%	45,00%	7,50%	37,50%
<b>2025</b>	45,00%	45,00%	7,50%	37,50%
<b>2026</b>	45,00%	45,00%	7,50%	37,50%
<b>2027</b>	45,00%	45,00%	7,50%	37,50%
<b>2028-2050</b>	45,00%	45,00%	7,50%	37,50%

Het verschil tussen beide (pensioenlast en bijdragen) (=deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage. De responsabiliseringscoëfficiënt is een (tijdelijke) korting die deficitaire besturen genieten op hun deficit. De responsabiliseringsbijdrage zorgt er met andere woorden voor dat de ene gemeente niet moet opdraaien voor de opgebouwde pensioenlast van de andere. De prognose van de responsabiliseringsbijdrage is opgenomen in het meerjarenplan volgens de ramingen van de Federale Pensioendienst (FPD).

Op heden is er nog geen solidariteit tussen de responsabiliseringsbalans van de gemeente en het OCMW binnen eenzelfde gemeente.

In de komende jaren dient overwogen te worden of het de moeite loont om het aanwervingsbeleid in die mate aan te houden/bij te stellen dat de responsabiliseringsbijdrage minimaal blijft. Er moet dan worden afgewogen of de lagere bijdrage voor contractuele personeelsleden al dan niet zou opwegen tegen de hogere bijdrage voor statutaire ambtenaren (die het responsabiliseringsdeficit verkleint). Hierbij dient ook ingeschat te worden in welke mate het terug omschakelen van contractuele naar statutaire aanstellingen een impact zal hebben op de aantrekkelijkheid van de lokale overheden als werkgever. Er kan concurrentie ontstaan tussen besturen die wel nog statutair aanwerven, en andere besturen die dat niet meer doen.

### 3.2. Exploitatie uitgaven voor IT

- In de toekomst zal de oefening waarbij budgetten van investering naar exploitatie dienen worden overgezet nog verder noodzakelijk zijn: dit hangt o.a. af van toekomstige upgrades of aanpassingen aan applicaties. Door wisselende verdienmodellen binnen de software-industrie blijft dit een risico dat elk jaar opnieuw geëvalueerd moet worden.
- Het contractenbeheer zal bij IT worden opgenomen in een overzicht van waaruit er verder aan een beter beheer gewerkt wordt (indien we er in slagen om een eigen IT-coördinator aan te werven).
- Cybersecurity kan een grote invloed hebben op het functioneren van de organisatie maar kan ook aanleiding geven om snel grote investeringen te doen.
- Indexaties van de contracten kunnen mogelijks volgende jaren een grote stijging geven.
- De moeilijkheid om geschikt personeel aan te werven, waardoor we voor de taken qua ondersteuning mogelijks beroep op consultancy (moeten blijven) doen, kan als gevolg een kostenstijging meebrengen.

### 3.3. Loonkosten en loonindexeringen

**Loonindexeringen vormen een structureel risico** voor de gemeentelijke financiën. Bij meerdere indexsprongen per jaar kunnen de loonkosten fors toenemen, wat de financiële evenwichten onder druk zet.

Bij een overschrijding van de spilindex stijgen de lonen telkens met 2%. De indexaanpassing heeft ook gevolgen voor de bezoldigingen van de personeelsleden van de politiezone en van de hulpverleningszone zodat ook de gemeentelijke dotaties aan deze twee organisaties stijgen.

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

Het hertekenen van het organigram heeft een minimum en noodzakelijk personeelskader in beeld gebracht in 2023. Dit personeelskader bevatte 18 functies, die ofwel nieuw zijn ofwel tot op heden niet ingevuld geraakten. Ondertussen zijn er al een aantal van deze profielen aangeworven.

Het risico bestaat er in dat bepaalde profielen moeilijk vindbaar zullen zijn binnen de huidige context van de arbeidsmarkt. Sommige functies zijn echter onmisbaar en moeten minimaal gegarandeerd worden via eventuele tijdelijke consultancy-contracten. Hier hangt per definitie een duurder kostenplaatje aan vast. Bepaalde functies zijn misschien tijdelijk te missen, maar op langere termijn heeft de niet invulling een impact op de werking en de dienstverlening. Het noodzakelijke personeelskader zoals nu voorzien zal nog niet alle bestuurlijke en toekomstige noden dekken.

Moeilijke rekrutering in specifieke functies kan leiden tot:

- Een **hoger loonbeleid** om personeel aan te trekken.

- **Extra kosten voor outsourcing** indien bepaalde taken niet intern kunnen worden ingevuld.

De **leeftijdspiramide** van de actieve personeelsleden is op bepaalde diensten niet in evenwicht. De komende jaren volgen er talrijke pensioneringen. Enerzijds dient er voldoende ruimte te zijn voor het doorgeven van taken, anderzijds bestaat het risico dat er gaten vallen in de kennis en de dienstverlening.

### 3.4. Andere exploitatie uitgaven

Er kunnen zich grote prijsschommelingen voordoen in de **nutsvoorzieningen** die moeilijk in te schatten zijn doordat ze afhankelijk zijn van de geopolitieke situatie. Er is geopteerd om over te stappen op aankopen via het VEB die de marktprijs volgen en ons adviseren wanneer het nuttig is voor bepaalde periode prijzen vast te klikken. Hiernaast worden de risico's beperkt door een jaarlijkse investering in energiebesparende technieken om het totaal verbruik te verlagen.

De kosten voor onderhoud stijgen met de **leeftijd van de gebouwen**, technieken en gebruikte materialen. De opzet moet zijn om verder in te zetten op het **patrimoniumbeleidsplan** om, met geplande ingrepen, de conditiestaat van de gebouwen te verhogen maar ook het ruimtegebruik te verminderen door multifunctioneel gedeeld ruimtegebruik mogelijk te maken door specifieke voorziening bij grondige renovaties.

## 4. RISICO'S MET BETREKKING TOT TOEGESTANE LENINGEN

Toegestane leningen vindt men terug aan de actiefkant van de balans bij vorderingen op lange termijn.

### 4.1. Gemeente Boortmeerbeek

Het overzicht van de toegestane leningen is te vinden in de documentatie bij de jaarrekening.

Het risico bij de toegestane leningen is als volgt:

#### Renteloze leningen:

- AGB: betreft de renteloze leningen aan AGB ter financiering van de investeringsuitgaven => laag risico;

### 4.2. OCMW

Nihil.

## 5. RISICO'S MET BETREKKING TOT VERBONDEN PARTIJEN

### 5.1. Hulpverleningszone Oost-brabant

Net zoals bij de politie worden alle kosten en opbrengsten voor de beleidsitems brandweer en dienst 100 uit de budgetten vanaf 2015 gehaald en vervangen door een dotatie. In tegenstelling tot de politiezone moeten beslissingen worden genomen, samen met de andere deelnemende gemeenten. De **verdeelsleutel** voor de gemeentelijke bijdrage aan de Hulpverleningszone Vlaams-Brabant Oost is door de provinciegouverneur bepaald aangezien er geen consensus was binnen de deelnemende gemeenten.

Zoals aangehaald zijn ook bij de hulpverleningszone de personeelsuitgaven een grote kost en ook in dit geval zijn de federale toelagen ontoereikend. De **inspraak** vanuit de

gemeente is bij de hulpverleningszone kleiner dan bij de politiezone aangezien er rekening moet gehouden worden met meerdere besturen.

## 5.2. Autonome gemeentebedrijven

- In een recent verleden hebben veel gemeentebesturen hun wijze van financieren van hun AGB's moeten wijzigingen om die in overeenstemming te brengen met de vigerende BTW-regelgeving.
- Sinds 1 januari 2016 kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies omdat er een rechtstreeks verband moet bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt om een welbepaald goed te leveren of een welbepaalde dienst te verrichten.
- Voor het Autonoom Gemeentebedrijf geldt het volgende:
  - Het 'tekort' moet worden opgevangen door het toekennen van een '**prijssubsidie**' waarbij de gemeente, om een economisch rendabel AGB te hebben, tegemoetkomt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop ook de BTW betaalt.
  - Aangezien deze BTW in hoofde van de gemeente niet aftrekbaar is, ontstaat hierdoor een BTW-lek wat resulteert in extra kosten voor de gemeente. In de meerjarenplanning moeten gemeenten rekening houden met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks kan fluctueren, hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt. In het rapport M2, de staat van het financieel evenwicht, worden in de rubriek "geconsolideerd financieel evenwicht" het beschikbare resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge van het AGB mee opgenomen.
- Een AGB wordt gekwalificeerd als **BTW belastingplichtige** met recht op BTW aftrek in de zin van artikel 4, § 1, Wetboek BTW onder de strikte voorwaarde van winstuitkering. Dat betekent dat de globale werking van het AGB winstgevend hoort te zijn en daarenboven effectief winst moet (kunnen) worden uitgekeerd. De prijssubsidie, die wordt berekend op basis van de contractverhuringen waarop een prijsfactor wordt toegepast, moet permanent opgevolgd en indien nodig bijgestuurd worden zodat het winstgevend karakter van het AGB kan gewaarborgd blijven.
- De werking van het AGB werd in 2020 en 2021 enorm getroffen door de coronamaatregelen van de hogere overheid. Er was een hele tijd een verplichte sluiting. Toen er opnieuw mocht geopend worden, was dat met beperkte bezetting van de terreinen. Dit betekende dat er gedurende een hele periode geen omzet was en daarna een lagere omzet. Aangezien de prijssubsidie van de gemeente berekend wordt op basis van de contractverhuringen, lag de prijssubsidie voor 2020 en 2021 te laag om alle kosten te dekken. Dit kon problematisch zijn voor het winstogmerk van het AGB.
- De verliezen die het AGB toen heeft geleden als gevolg van de coronacrisis konden gedeeltelijk weggewerkt worden aan de hand van een uitzonderlijke 'gewone' werkingssubsidie van de gemeente. Deze zogenaamde corona-subsidie was niet gerelateerd aan prestaties en er is geen BTW op van toepassing. Het AGB moest ook geen vennootschapsbelasting betalen op deze tussenkomst van de gemeente. Er moest wel een duidelijk verband worden aangetoond tussen het geleden verlies in de periode en de corona-maatregelen. Het winstogmerk van het AGB kan dus onder druk komen te staan omwille van onverwachte en onvoorziene omstandigheden zoals de corona-maatregelen van de hogere overheid. Het AGB is dan afhankelijk van een beslissing van de fiscus hieromtrent. Dit heeft gevolgen voor de subsidies van de gemeente (prijssubsidies en uitzonderlijke werkingssubsidies).

## 5.3. Politiezone Boortmeerbeek/Haacht/Keerbergen

- Politie Boortmeerbeek/Haacht/Keerbergen is een politiezone waarin 3 gemeenten participeren. Hierdoor valt het politiecollege en politieraad buiten

het schepencollege respectievelijk de gemeenteraad. Alle beslissingen rond de politie, ook financieel, worden dus binnen de politiezone genomen, waarin het bestuur Boortmeerbeek **slechts gedeeltelijk is vertegenwoordigd**. De dotatie aan de politiezone, waarin de exploitatie uitgaven voor het merendeel bestaat uit loonlast, wordt sterk beïnvloed door de (stijging van) de index. Dat is in tijden van hoge inflatie budgettair een groot risico.

- Bovendien hanteren zij ook **niet dezelfde grondslagen** en assumpties als deze van de gemeente Boortmeerbeek. Hierin zit potentieel een risico en nauwer overleg tussen de administratie van de politie en deze van de gemeenten m.b.t. budget zou aangewezen zijn.
- De **federale dotaties** volgen niet hetzelfde verloop als de stijging van de uitgaven bij de politiezone. Op die manier komt de financiering van de zone steeds meer bij de steden terecht.

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

#### 5.4. Erediensten

- Met de kerkfabriek(en) dienen de gemeentebesturen een afsprakennota af te sluiten. Hierin worden de algemene samenwerking, de financiële afspraken en contouren vastgelegd waarbinnen de kerkfabrieken zich de komende legislatuur kunnen bewegen. Hierbij dient extra aandacht te worden besteed aan de subsidiedossiers voor (dringende) investeringswerken aan het onroerend goed, die jarenlang kunnen aanslepen. Eens het subsidiedossier dan toch goedgekeurd is, blijkt vaak dat de initiële ramingen niet meer up-to-date zijn of dat er inmiddels bijwerken, meerwerken of andere beschikbare technieken noodzakelijk zijn. De extra factuur wordt altijd door de gemeente gedragen.
- Er is een jaarlijks overleg over de budgetten van de kerkfabrieken tussen het centraal kerkbestuur en een afvaardiging van de gemeente (algemeen directeur, schepen van Financiën en financieel directeur).
- De gemeenteraad heeft in 2016 beslist om zich borg te stellen voor een investeringskrediet van 200.000 euro t.v.v. Kerkfabriek Onze-Lieve-Vrouw Vrede Boortmeerbeek, terug te betalen over 10 jaar bij Belfius Bank door de kerkfabriek. Bij een borgstelling voor een lening bestaat het risico van insolventie van de ontlenaar waardoor de kredietgever bij de gemeente kan komen aankloppen voor de betaling van de leningslasten.

## 6. RISICO'S MET BETREKKING TOT BELEGGINGEN

Gemeente/OCMW Boortmeerbeek heeft geen beleggingen maar plaatst haar (tijdelijke) overschotten op spaarrekeningen en/of termijnrekeningen. Hierbij kunnen volgende risico's gelopen worden:

- Kapitaalverlies door insolventie tegenpartij
- Liquiditeitsrisico: niet beschikbaar hebben van de middelen als ze nodig zijn voor bijvoorbeeld betalingen
- Negatieve rentes: door een goede thesaurieopvolging kan men deze voorkomen of minimaliseren.

Eind 2022 is een einde gekomen aan de periode van negatieve rente op de zichtrekeningen van gemeente en OCMW. Daarom worden de volgende regels gevolgd om de belangrijkste risico's te beperken:

- Minimale thesaurievoorraad als buffer om onverwachte liquiditeitsbehoeften op te vangen
- Kapitaalsgarantie.

Op 15 juni 2016 werd het **faillissement van Optima Bank** uitgesproken door de rechtbank van koophandel te Gent. De gemeente Boortmeerbeek had op dat moment 616.150,00 EUR aan termijndeposito's en 4.868,00 EUR aan tegoeden op een zichtrekening bij Optima Bank. Een aangifte van schuldvordering werd ingediend op de griffie van de rechtbank van koophandel te Gent op 24 juni 2016. Het depositogarantiesysteem geldt niet voor overheden. Op het CBS van 16 oktober 2016 werd besloten om een raadsman aan te stellen om via burgerlijke en strafprocedures de tegoeden van het gemeentebestuur te verhalen op de eigenaars en beheerders van Optima Bank. Het tegoed bij Optima Bank werd in rekening 2016 afgeboekt als een dubieuze vordering. De rechtszaak is nog steeds lopende.

Het mogelijk faillissement van een andere bank waarmee de gemeente en het OCMW werken, kan in deze tijden niet meer uitgesloten worden. Bovendien geldt het depositogarantiesysteem niet voor overheden. Omwille van deze redenen spreidt de gemeente Boortmeerbeek haar beleggingen overheen verschillende financiële instellingen.

## 7. RISICO'S MET BETREKKING TOT AANGEGANE ENGAGEMENTEN

### 7.1. Borgstelling voor andere organisaties

Het gemeentebestuur staat in bepaalde gevallen **borg bij financiële instellingen** voor leningen van andere organisaties. Het betreft meestal besturen die niet bij machte zijn om eigen belastingen te heffen of intercommunales die voor de aanrekening van inkomsten afhankelijk zijn van een beheersoverdracht door de gemeente. Het openstaand bedrag van deze waarborgen wordt jaarlijks meegedeeld aan de gemeente.

Het bedrag van de borgstelling wordt opgenomen in de gemeentelijke boekhouding onder **klasse 0** en jaarlijks geactualiseerd. Het risico van deze borgstellingen is op het eerste gezicht beperkt. Intercommunales hebben over het algemeen een investeringspolitiek met een laag risico in stabiele sectoren (zoals energie, afval, IT). Het risico neemt toe naarmate de gemeente minder zicht of impact heeft op het financieel beheer van de organisatie waarvoor er borg verleend wordt en is nooit helemaal weg.

### 7.2. Langdurige overeenkomsten die het meerjarenplan overstijgen

- De basisovereenkomst PPS met heden Korian voor de exploitatie van het WZC De Ravestein, wordt geactualiseerd in functie van de realisatie van assistentiewoningen. Daarmee zal een volgende fase van de uitvoering worden aangevat met praktisch gevolg voor de bejaardenwoningen die momenteel aan geen enkele milieu-of uitbatingsnorm voldoen. De situatie rond uitbater Korian zal op de voet gevolgd moeten worden.

## 8. OVERIGE FINANCIËLE RISICO'S

### 8.1. Risico betwistingen en rechtszaken, fraude in betalingsverkeer

De decreetgever vermeldt in de omzendbrief betreffende opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 expliciet het risico van **hangende juridische geschillen**.

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Denken we maar aan geschillen met betrekking tot fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, de rol als organisator van lokale evenementen enzovoort.

Het is aangewezen om deze **geschillen centraal op te volgen**, en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten. Indien nodig kan het gemeentebestuur financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is wat betreft de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang.

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Heel wat gemeenten hebben reeds een interne procedure uitgewerkt over de wijze waarop omgegaan dient te worden met de vaststelling dat bedrijfsgegevens van externe contractanten worden gewijzigd.

Er zijn immers concrete **fraudegevallen** gekend waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters, die vervolgens een quasi perfecte kopie overmaken aan het lokaal bestuur met dien verstande dat het rekeningnummer werd aangepast. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen.

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon of tracht op een slinkse wijze te achterhalen wie welke tekenbevoegdheid heeft. Op basis van mooie praatjes wordt vervolgens geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter.

Ook 'hacking' (het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven) en phishing (valse e-mailberichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot het verrichten van een financiële transactie of het vrijgeven van codes) zijn een gekend fenomeen.

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten.

## **8.2. Klimaatverandering en noodzakelijke maatregelen**

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

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

### 8.3. Gebeurtenissen op wereldvlak met gevolgen voor het lokaal bestuur

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

Geopolitieke spanningen en protectionisme drijven de prijzen van onze aankopen van materialen en diensten op. Investeringsprojecten worden duurder en de uitvoering ervan kan vertraagd worden door leveringsproblemen.

Internationale vluchtelingenstromen hebben ook gevolgen voor ons lokaal bestuur. Dit betekent een meerkost voor ons OCMW, niet enkel financieel maar ook op gebied van ondersteuning. Het is belangrijk dat er zoveel mogelijk beroep wordt gedaan op alle subsidiëringen en bijkomende ondersteuning van de hogere overheden.

Wereldwijde economische schokken jagen de inflatie aan, wat in België leidt tot opeenvolgende indexeringen van de ambtenarenlonen. De personeelskost stijgt hierdoor sneller dan de reguliere inkomsten. De aankoop van goederen en goederen blijft onderhevig aan volatiele wereldmarktprijzen.

De dreiging van internationale cybercriminaliteit dwingt gemeenten tot investeringen in IT-beveiliging om boetes en gijzelsoftware te voorkomen.

Extreme weersomstandigheden vereisen acute budgetten voor de heraanleg van rioleringen, ontharding en buffering tegen wateroverlast.

Om deze investeringen te financieren moeten gemeenten lenen tegen een gestegen rentevoet, veroorzaakt door het macro-economische beleid van de Centrale Banken.

### 8.4. Overige risico's

- De nieuw verkozen bestuursploeg wenst een aantal grote investeringsprojecten te realiseren. De realisatie hiervan zal het financieel evenwicht zwaar onder druk zetten, alsook de investeringsprojecten van de partnerbesturen (politiezone, hulpverleningszone, AGB en kerkfabriek). De sterke prijsstijgingen zorgen ervoor dat er minder gerealiseerd kan worden met dezelfde middelen. Een aantal projecten zullen bijgevolg niet gerealiseerd kunnen worden. Dit zorgt er tegelijkertijd ook voor dat er nauwlettend toegezien moet worden op de beschikbare budgetten en dat er snel bijgestuurd moet worden waar nodig. Het is nl. zo dat niet alle projecten door de gemeente geïnitieerd en opgestart worden, de gemeente is daarvoor afhankelijk van andere partners. De ruimte hiervoor op dit moment is nihil.
- In het meerjarenplan werd voorzien om patrimonium van de gemeente te verkopen. Bij effectieve verkoop zouden de ontvangsten lager kunnen uitvallen dan hetgeen werd begroot. Ook dient er lang genoeg op voorhand begonnen te worden met het organiseren van de verkopen opdat de gelden tijdig ter beschikking zijn.
- De gemeente beschikt over een patrimonium, waarbij een groot deel niet meer voldoet aan de huidige milieu- en energienormen. Enerzijds zou de gemeente hier een voorbeeldrol moeten nemen om zich te conformeren aan deze normen. Anderzijds is er onvoldoende financiële en organisatorische draagkracht om dit te realiseren. In 2050 dient het patrimonium van de gemeente energieneutraal te zijn. Deze operatie vereist een significant budget.
- De lokale opvanginitiatieven van het OCMW van Boortmeerbeek bieden opvangplaatsen voor asielzoekers. Hiervoor ontvangt het OCMW specifieke werkingssubsidies van Fedasil. Een toegekende conventie kan opgezegd worden mits opzeggingstermijn van 6 maanden. De mogelijke afbouw van LOI plaatsen omvat een financieel risico. Lokale besturen worden naar voren

geschoven als onmisbare partner om alle uitdagingen voor onze regio naar aanleiding van het conflict in Oekraïne het hoofd te bieden. De lange termijn impact en duur van deze conflictsituatie voor gemeente en OCMW blijft onduidelijk.

- Het decreet buitenschoolse opvang en activiteiten (BOA) beoogt een geïntegreerd aanbod buitenschoolse activiteiten voor alle kinderen via samenwerking tussen relevante actoren (onderwijs, welzijn, jeugd, cultuur en sport). Lokale besturen krijgen hier een regierol in. Helaas gaat dit decreet gepaard met een herverdeling van de middelen. De gemeente lanceert alvast een project om dit zo goed mogelijk voor te bereiden.

## 9. TOT SLOT

Het in kaart brengen van de financiële risico's maakt deel uit van een gezond financieel beheer. Deze denkoefening wordt gezien als een continu proces. Interne en externe factoren zullen er in de loop van de komende planningsperiode ongetwijfeld toe leiden dat de lijst van risico's en de bijhorende beheersmaatregelen moeten worden aangepast.

## 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 herwaarderingen:

- 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: 2025

Budgettaire entiteiten: AGB

Entiteit	Jaarbudgetrekeningen	Omschrijving	Initieel krediet	Overdracht	Aanrekening	Vordering
----------	----------------------	--------------	------------------	------------	-------------	-----------



**BOORTMEERBEEK**

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

Jaarrekening 2025

AGB Boortmeerbeek (864.141.227)  
Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Algemeen directeur : Kris Lamberts  
Financieel directeur: Hilde De Boeck

NIHIL

## Boekjaarin grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2025 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2025 in evolutie en grafiek

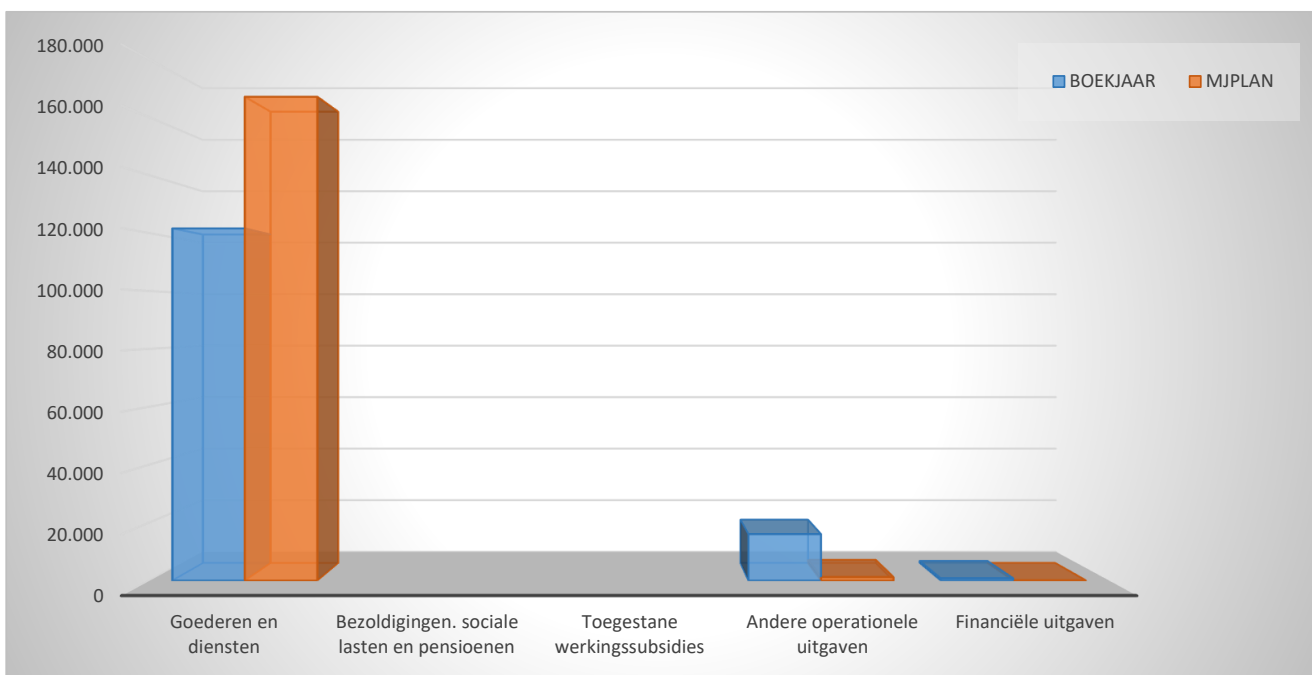
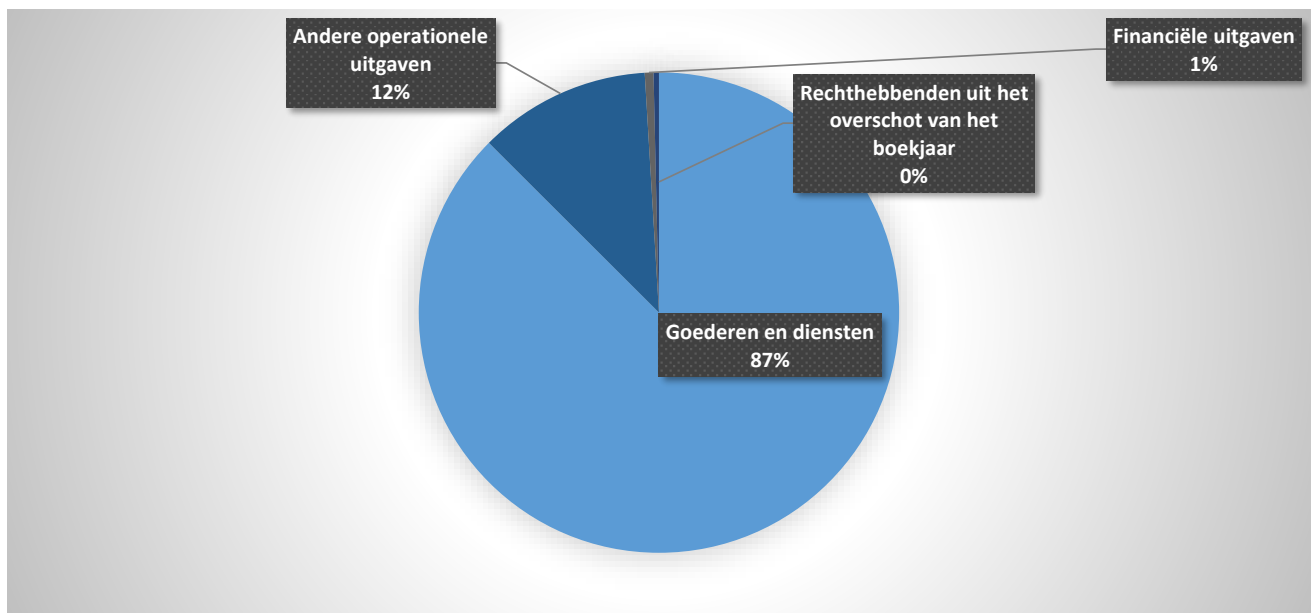
Investeringsuitgaven boekjaar 2025 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2025 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2025 in grafiek

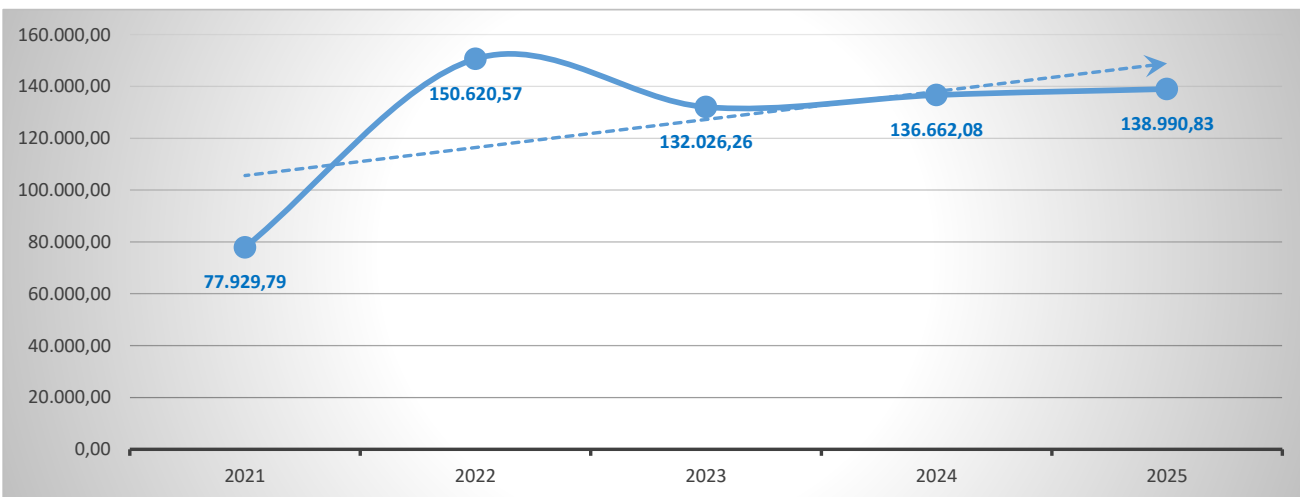
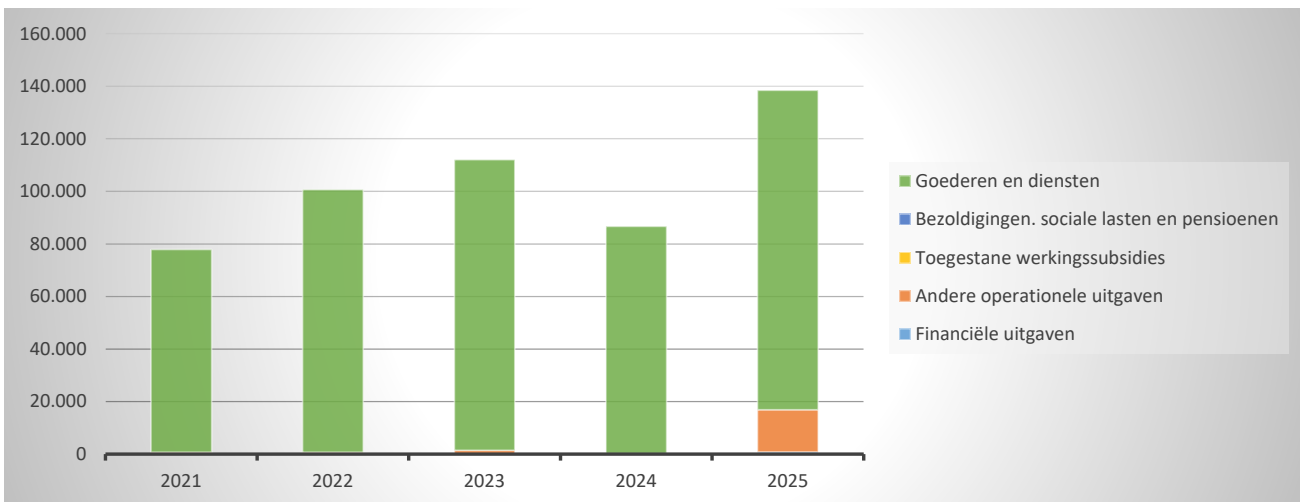
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2025 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatieuitgaven</b>	<b>138.991</b>	<b>100%</b>	<b>168.356</b>	<b>100%</b>	<b>83%</b>
Goederen en diensten	121.592	87%	167.021	99%	73%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	16.085	12%	1.235	1%	1302%
Financiële uitgaven	814	1%	100	0%	814%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	500	0%			



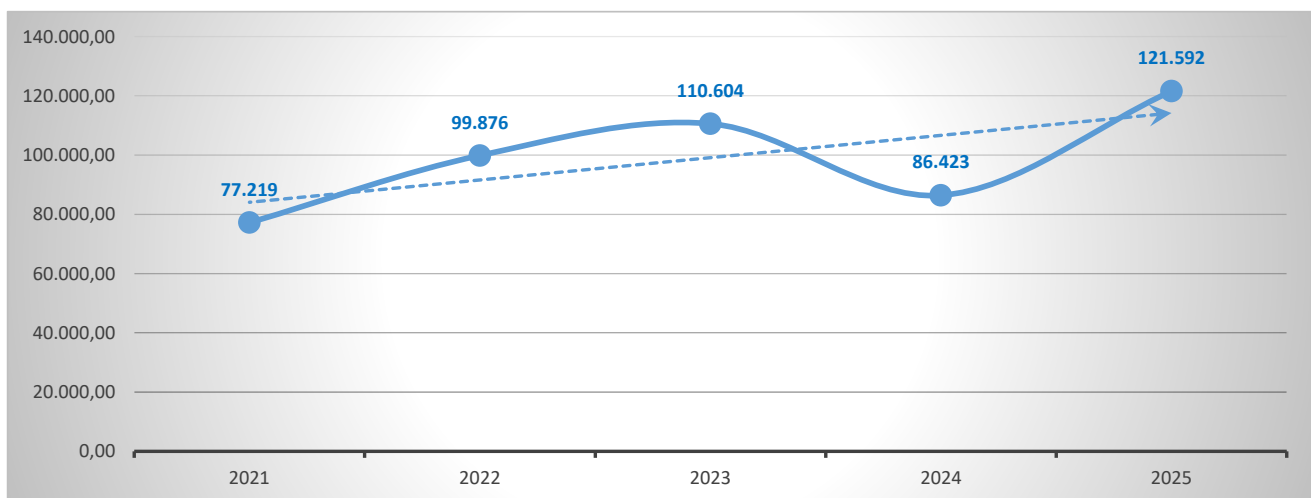
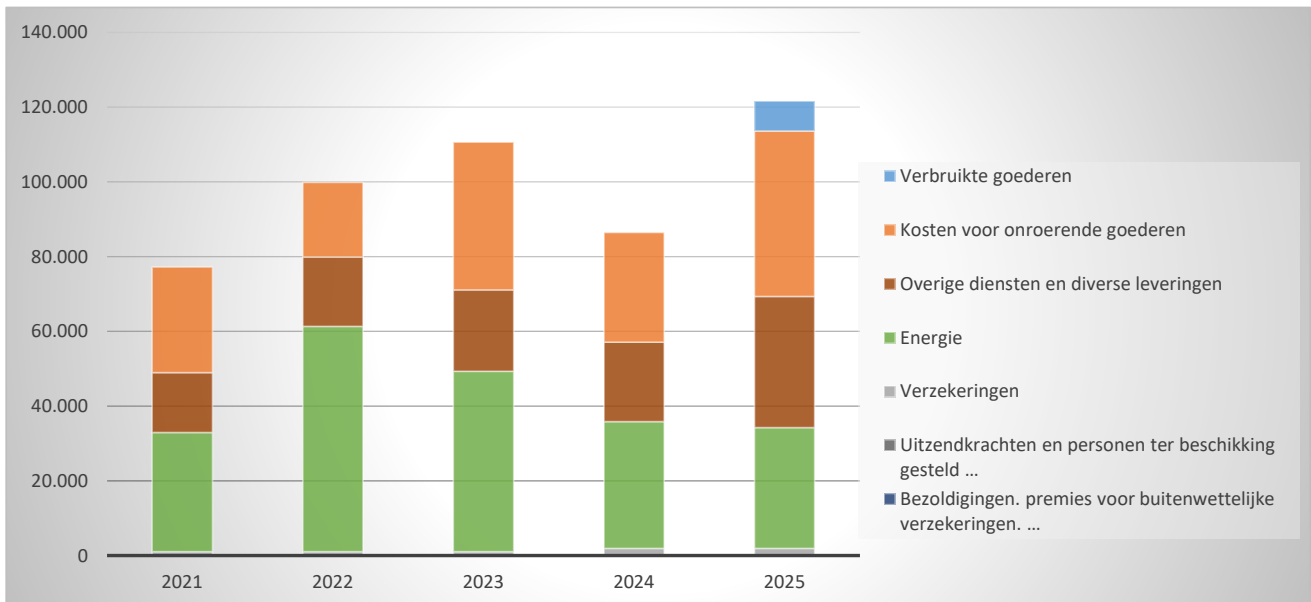
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2025-2021

	2025		2024		2023	
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>138.991</b>	<b>100%</b>	<b>136.662</b>	<b>100%</b>	<b>132.026</b>	<b>100%</b>
Goederen en diensten	121.592	87%	86.423	63%	110.604	84%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	16.085	12%	114	0%	1.423	1%
Financiële uitgaven	814	1%	124	0%		
Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar	500	0%	50.000	37%	20.000	15%



3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2025-2021

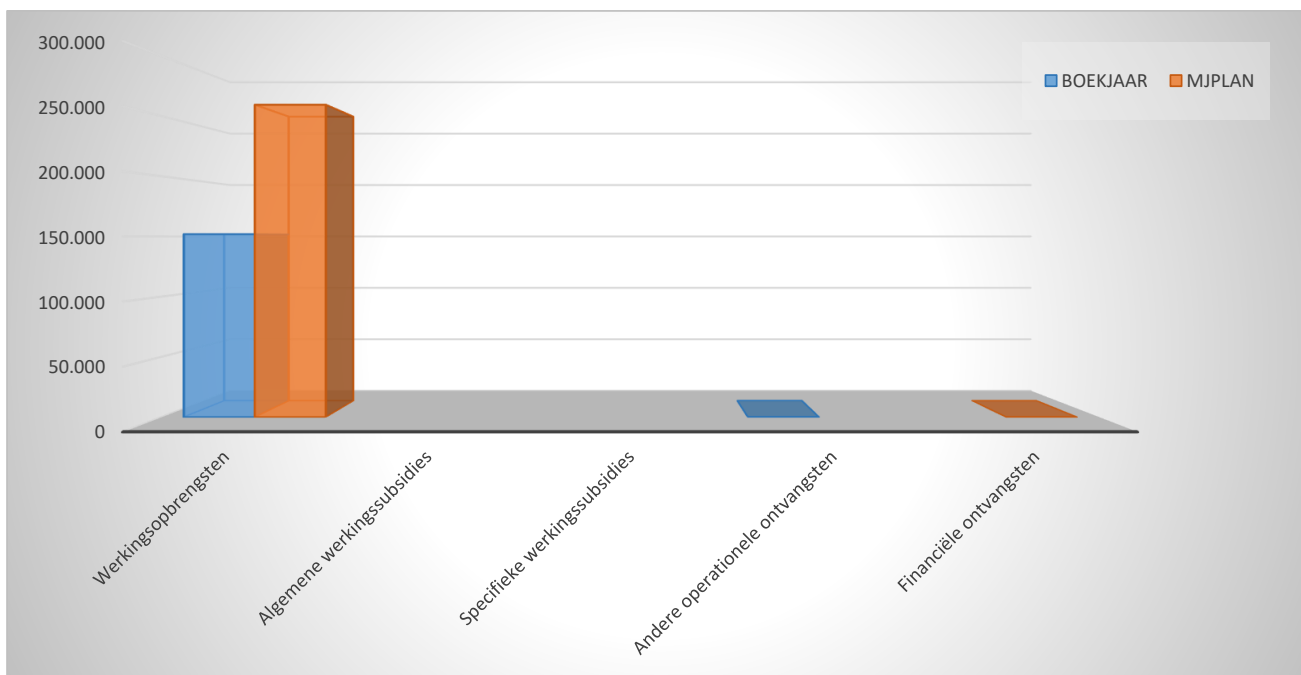
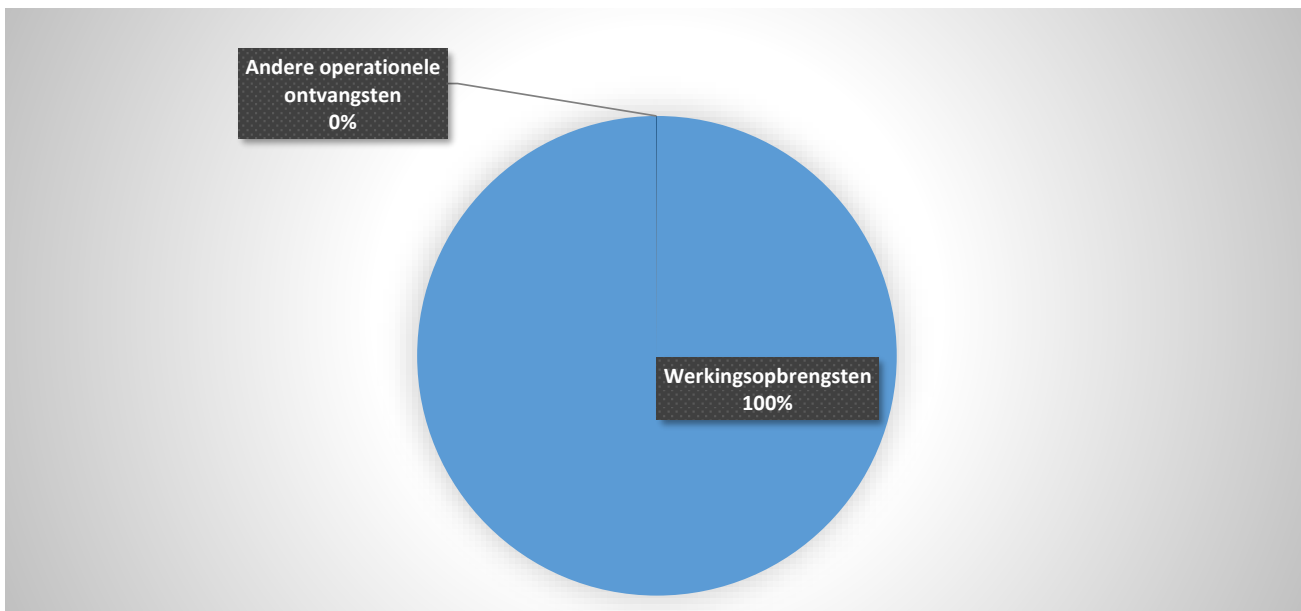
	2025		2024		2023	
<b>Goederen en diensten</b>	<b>121.592</b>	<b>100%</b>	<b>86.423</b>	<b>100%</b>	<b>110.604</b>	<b>100%</b>
Verbruikte goederen	7.985	7%				
Kosten voor onroerende goederen	44.262	36%	29.296	34%	39.498	36%
Energie	32.324	27%	33.957	39%	48.266	44%
<i>Elektriciteit</i>	19.036		18.285		28.441	
<i>Gas</i>	13.289		15.672		19.825	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	1.884	2%	1.884	2%	1.064	1%
Overige diensten en diverse leveringen	35.137	29%	21.286	25%	21.776	20%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						





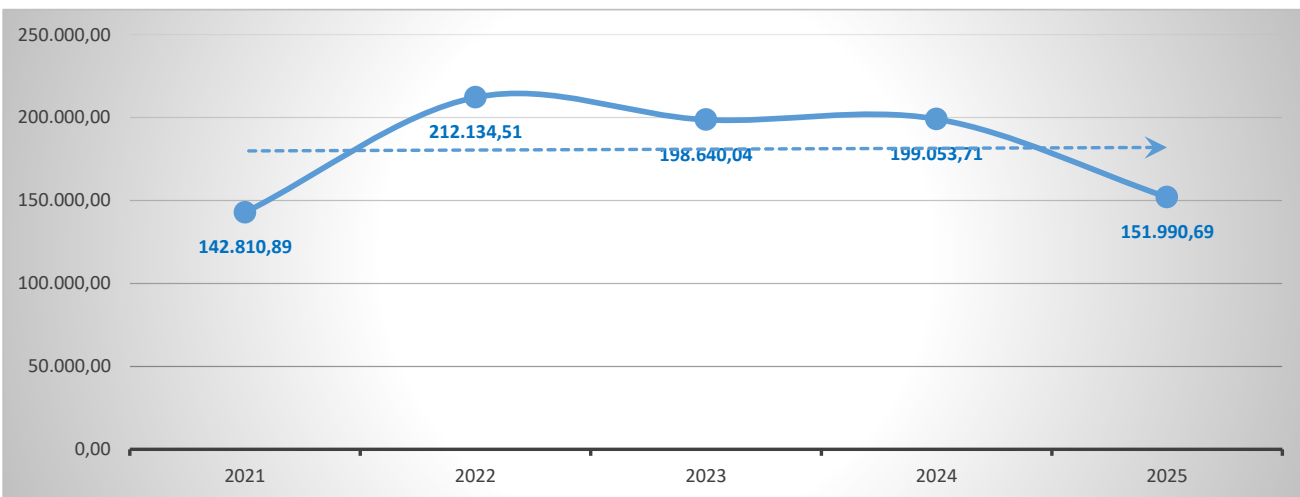
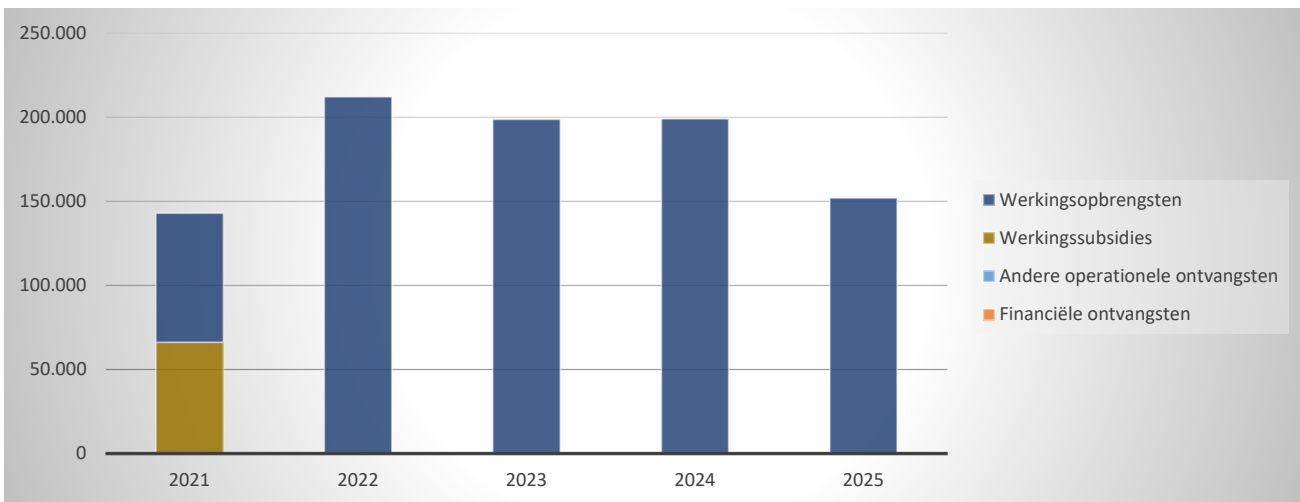
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2025 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>151.991</b>	<b>100%</b>	<b>259.250</b>	<b>100%</b>	<b>59%</b>
Werkingsopbrengsten	151.893	100%	259.245	100%	59%
Werkingssubsidies					
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten	98	0%			
Financiële ontvangsten			5	0%	
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



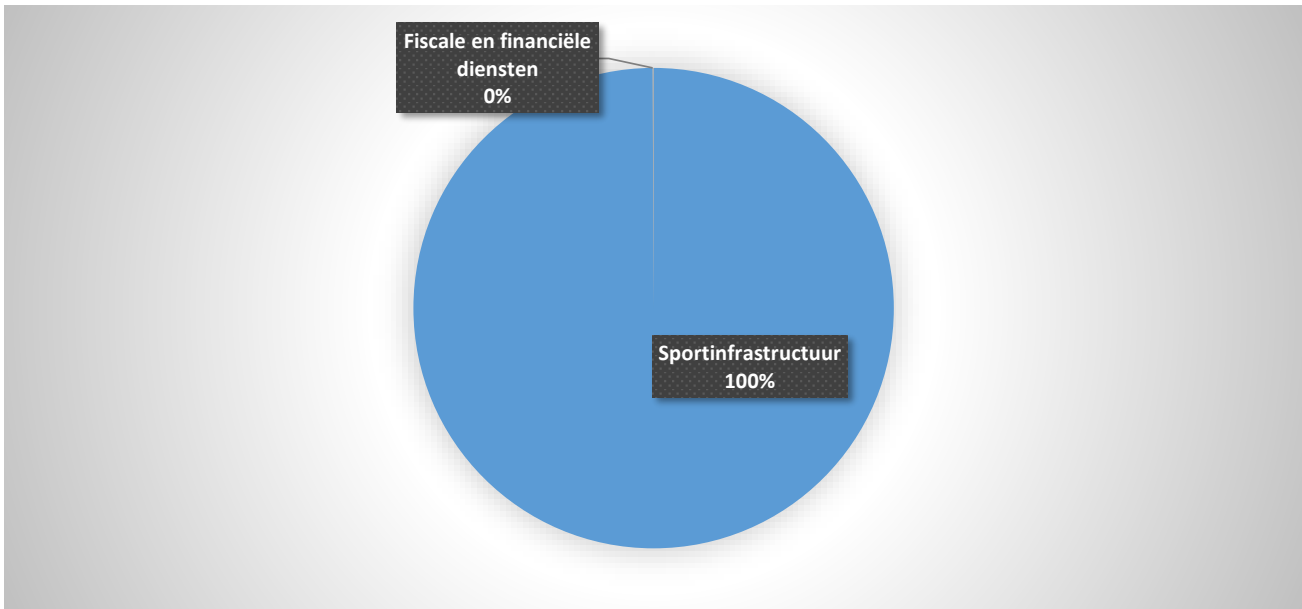
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2025-2021

	2025		2024		2023	
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>151.991</b>	<b>100%</b>	<b>199.054</b>	<b>100%</b>	<b>198.640</b>	<b>100%</b>
Werkingsopbrengsten	151.893	100%	199.054	100%	198.640	100%
Werkingssubsidies						
<i>Algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten	98	0%				
Financiële ontvangsten						
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



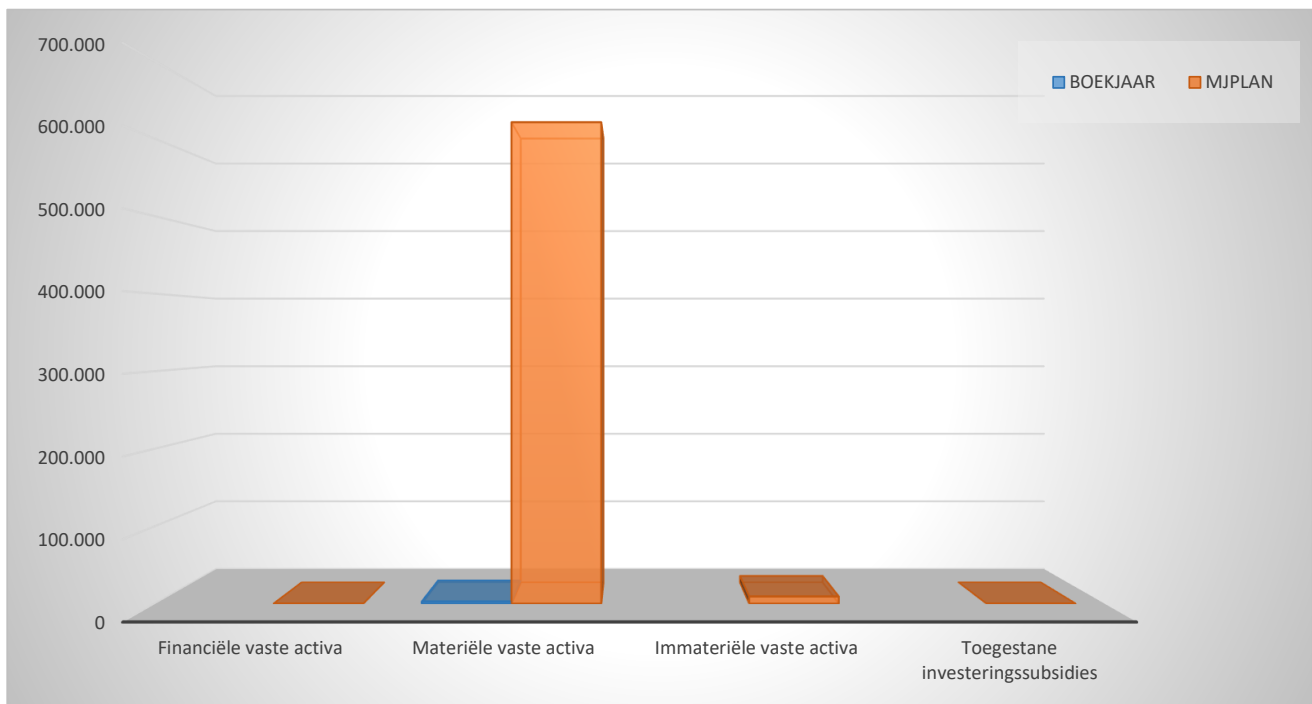
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2025-2024 / meerjarenplan 2025

	2025		2024		MJPLAN	
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>151.991</b>	<b>100%</b>	<b>199.054</b>	<b>100%</b>	<b>259.250</b>	<b>100%</b>
0742 Sportinfrastructuur	151.893	100%	199.054	100%	259.245	100%
0111 Fiscale en financiële diensten	98	0%				
**** Overige beleidsvelden					5	0%



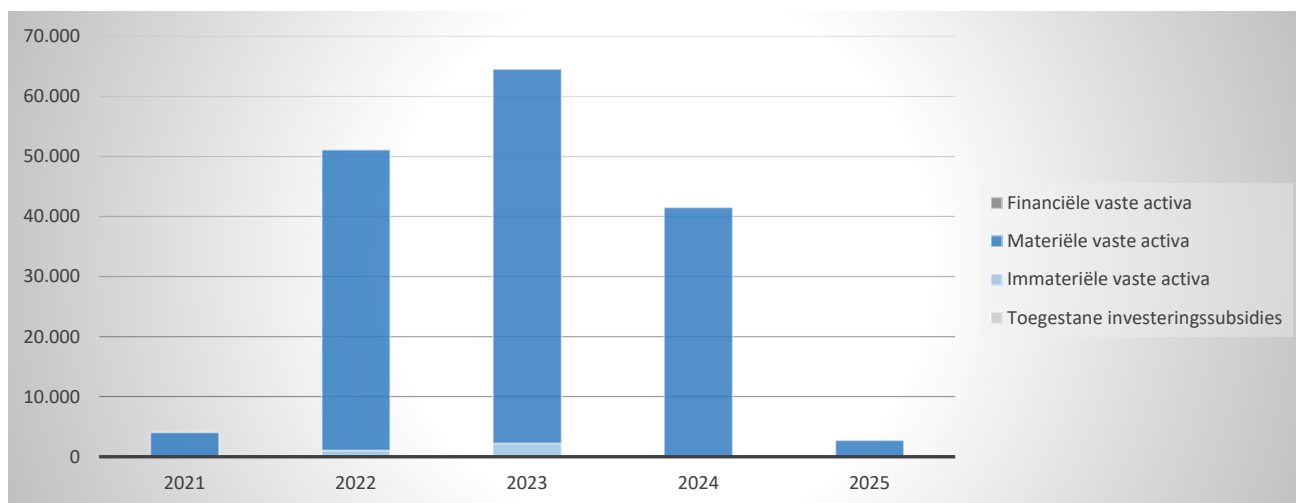
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2025 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>2.719</b>	100%	<b>630.475</b>	100%	<b>0%</b>
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	2.719	100%	621.257	99%	0%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	2.719		621.257		0%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	2.719		605.220		0%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>			16.037		
<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			9.218	1%	
Toegestane investeringsubsidies					



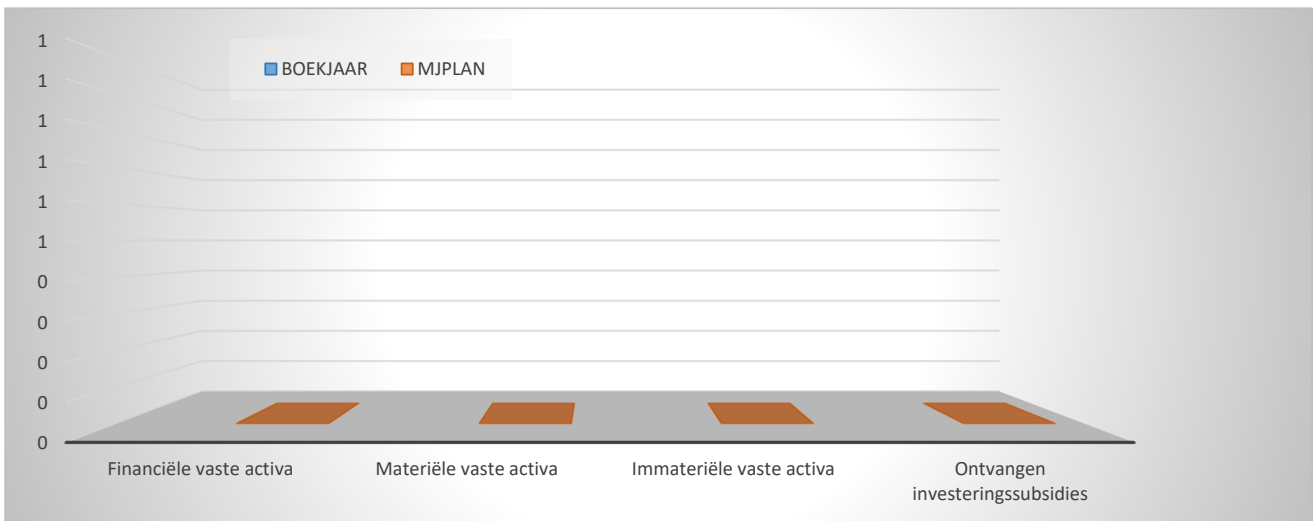
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2025-2021

	2025		2024		2023	
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>2.719</b>	<b>100%</b>	<b>41.512</b>	<b>100%</b>	<b>64.540</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	2.719	100%	41.512	100%	62.294	97%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	2.719		41.512		62.294	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	2.719		41.512		56.126	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>					6.168	
<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%
Toegestane investeringssubsidies						



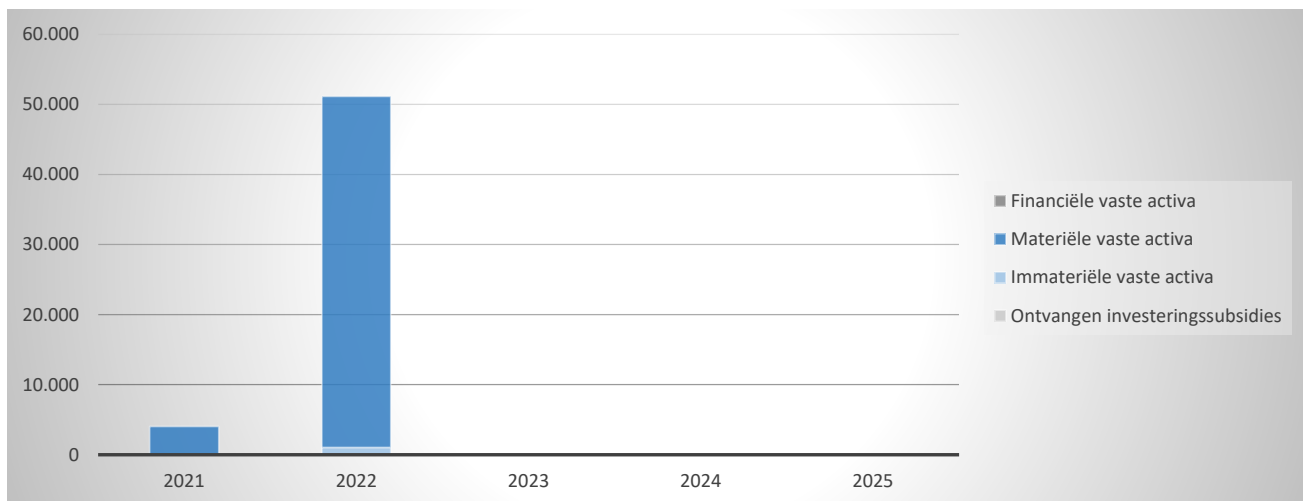
**1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2025 - Vergelijking rekening-meerjarenplan**

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>					
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 2025-2021

	2025		2024		2023	
<b>Investeringsontvangsten</b>						
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 investeringssubsidies						

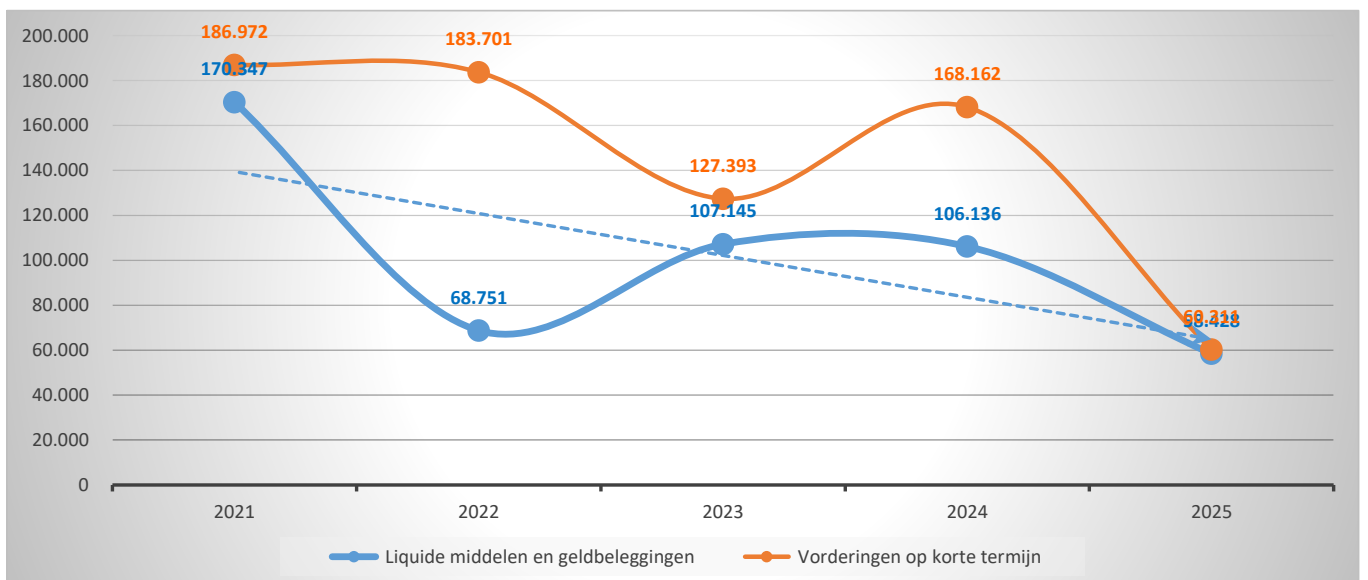
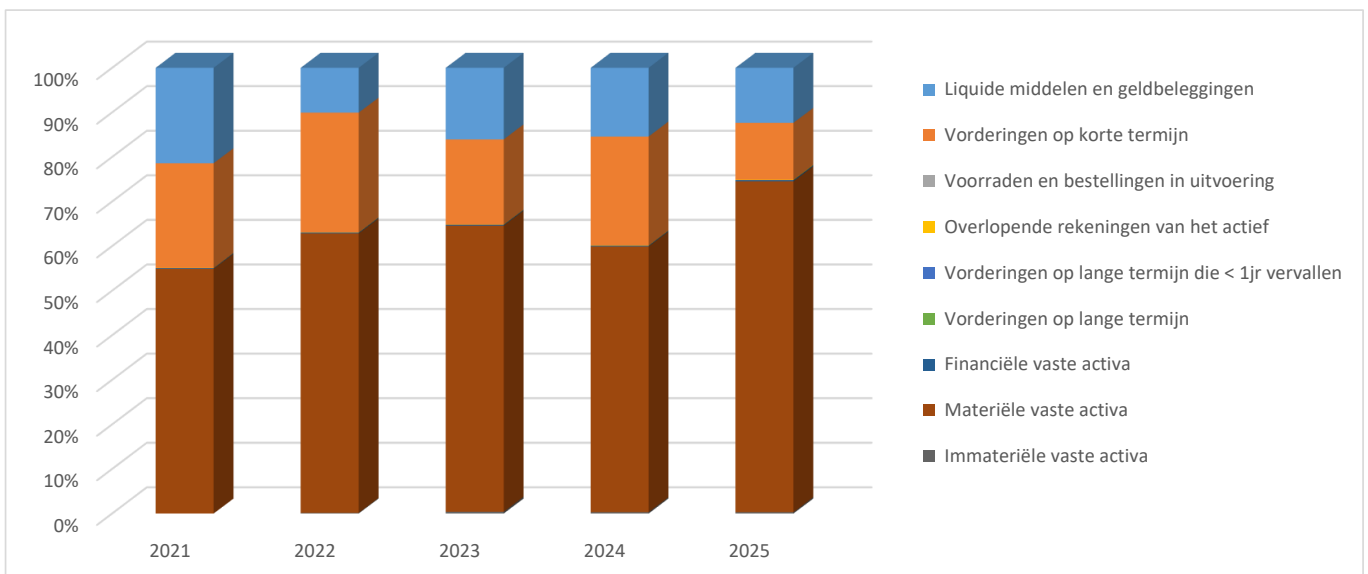


<b>ACTIVA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>119.215,53</b>	<b>274.671,38</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	58.427,80	106.136,02
B. Vorderingen op korte termijn	60.310,52	168.161,96
1. Vorderingen uit ruiltransacties	7.085,13	14.885,04
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	53.225,39	153.276,92
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	477,21	373,40
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>354.056,17</b>	<b>413.740,24</b>
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	351.401,65	410.429,32
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	351.401,65	410.429,32
a. Terreinen en gebouwen	330.054,08	384.294,15
b. Installaties, machines en uitrusting	21.347,57	26.135,17
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	1.404,52	2.060,92
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>473.271,70</b>	<b>688.411,62</b>

PASSIVA	2025	2024
<b>I. Schulden</b>	<b>430.524,75</b>	<b>604.962,01</b>
A. Schulden op korte termijn	142.226,93	253.018,84
1. Schulden uit ruiltransacties	23.240,83	183.411,46
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	23.240,83	183.411,46
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	53.669,11	1.337,73
3. Overlopende rekeningen van het passief	4.250,41	5.781,51
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	61.066,58	62.488,14
B. Schulden op lange termijn	288.297,82	351.943,17
1. Schulden uit ruiltransacties	288.297,82	351.943,17
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	288.297,82	346.843,17
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	5.100,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>42.746,95</b>	<b>83.449,61</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	0,00	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	42.746,95	83.449,61
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	0,00	0,00
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>473.271,70</b>	<b>688.411,62</b>

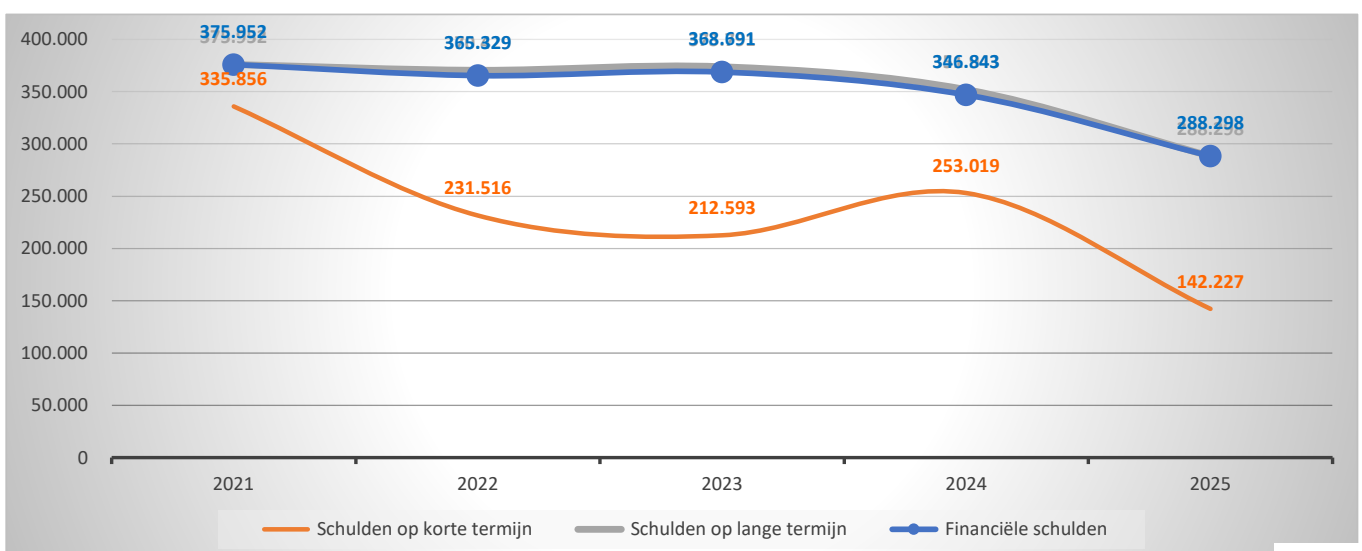
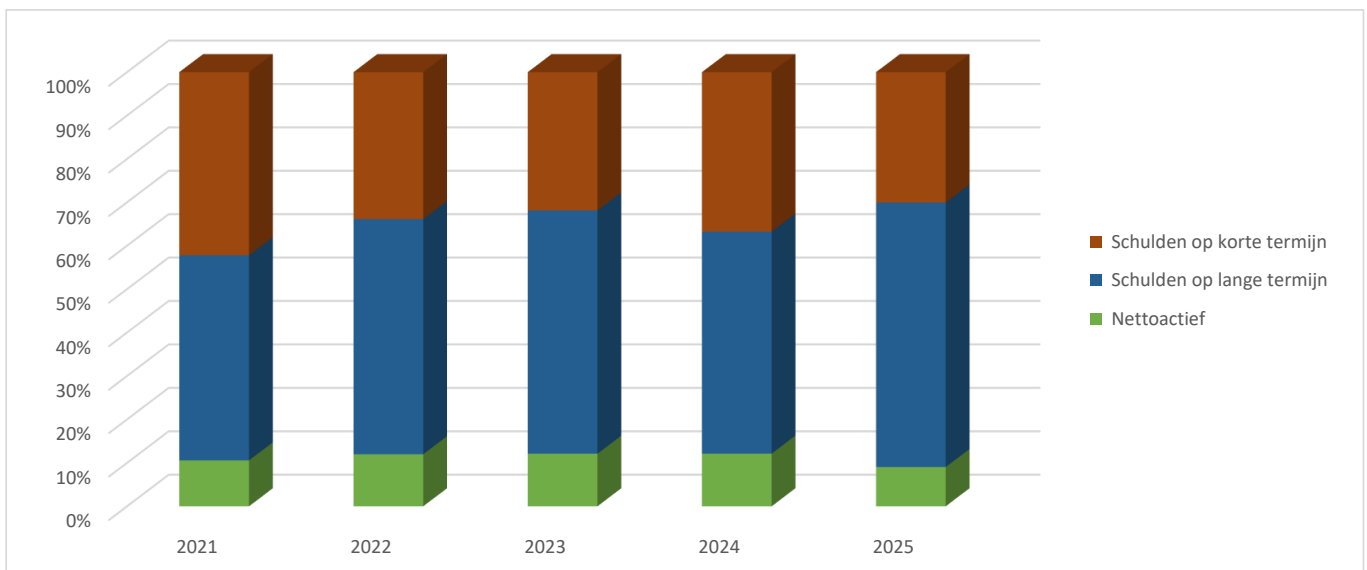
1. Samenstelling van de activa

	2025		2024		2023	
<b>ACTIVA</b>	<b>473.272</b>	<b>100%</b>	<b>688.412</b>	<b>100%</b>	<b>667.166</b>	<b>100%</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>119.216</b>	<b>25%</b>	<b>274.671</b>	<b>40%</b>	<b>234.907</b>	<b>35%</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	58.428	12%	106.136	15%	107.145	16%
Vorderingen op korte termijn	60.311	13%	168.162	24%	127.393	19%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>7.085</i>		<i>14.885</i>		<i>18.366</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>53.225</i>		<i>153.277</i>		<i>109.027</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	477	0%	373	0%	369	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
<b>Vaste activa</b>	<b>354.056</b>	<b>75%</b>	<b>413.740</b>	<b>60%</b>	<b>432.259</b>	<b>65%</b>
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	1.250	0%	1.250	0%	1.250	0%
Materiële vaste activa	351.402	74%	410.429	60%	428.292	64%
Immateriële vaste activa	1.405	0%	2.061	0%	2.717	0%



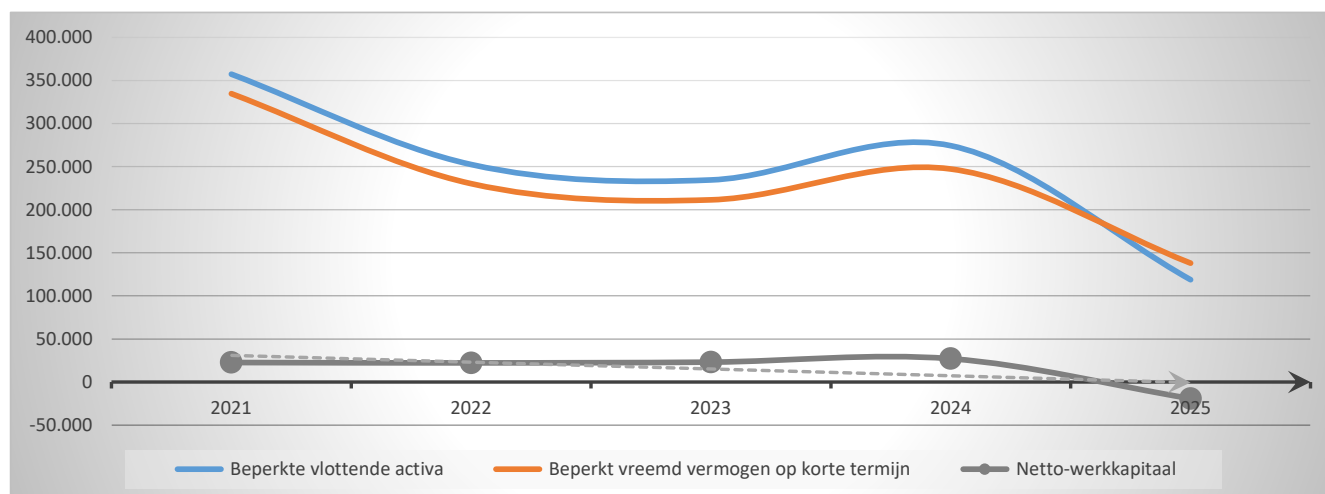
2. Samenstelling van de passiva

	2025		2024		2023	
<b>PASSIVA</b>	<b>473.272</b>	<b>100%</b>	<b>688.412</b>	<b>100%</b>	<b>667.166</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>142.227</b>	<b>30%</b>	<b>253.019</b>	<b>37%</b>	<b>212.593</b>	<b>32%</b>
Schulden uit ruiltransacties	23.241	5%	183.411	27%	151.030	23%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	23.241		183.411		151.030	
Schulden uit niet-ruiltransacties	53.669	11%	1.338	0%	1.338	0%
Overlopende rekeningen van het passief	4.250	1%	5.782	1%	1.140	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	61.067	13%	62.488	9%	59.086	9%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>288.298</b>	<b>61%</b>	<b>351.943</b>	<b>51%</b>	<b>373.791</b>	<b>56%</b>
Schulden uit ruiltransacties	288.298	61%	351.943	51%	373.791	56%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	288.298		346.843		368.691	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>			5.100		5.100	
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>42.747</b>	<b>9%</b>	<b>83.450</b>	<b>12%</b>	<b>80.782</b>	<b>12%</b>

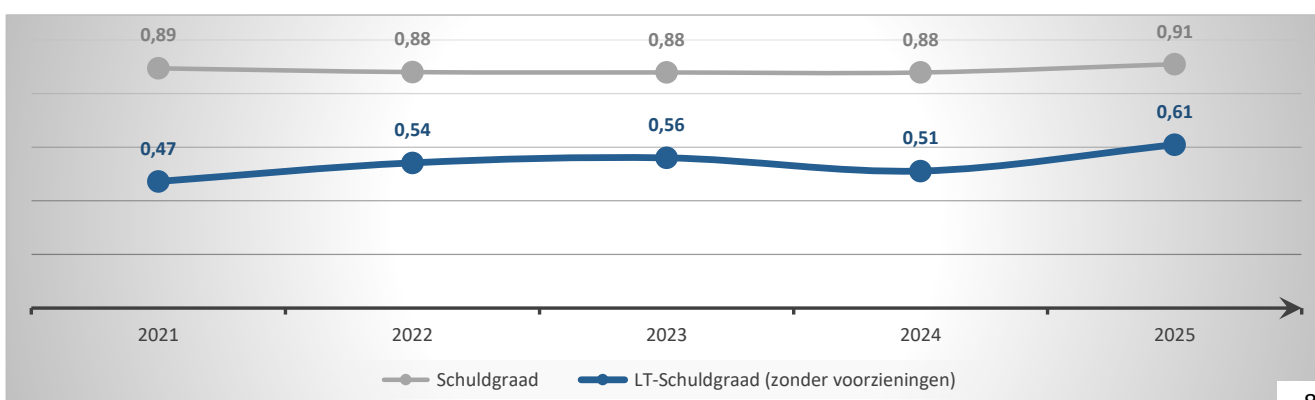


**1, Liquiditeit**

	2025	2024	2023	2022
<b>Beperkte vlottende activa</b>	<b>118.738</b>	<b>274.298</b>	<b>234.538</b>	<b>252.452</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	58.428	106.136	107.145	68.751
Vorderingen op korte termijn	60.311	168.162	127.393	183.701
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>7.085</i>	<i>14.885</i>	<i>18.366</i>	<i>14.820</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>53.225</i>	<i>153.277</i>	<i>109.027</i>	<i>168.881</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
<b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>	<b>137.977</b>	<b>247.237</b>	<b>211.453</b>	<b>230.247</b>
Schulden uit ruiltransacties	23.241	183.411	151.030	167.474
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>23.241</i>	<i>183.411</i>	<i>151.030</i>	<i>167.474</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	53.669	1.338	1.338	1.338
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	61.067	62.488	59.086	61.436
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>-19.238</b>	<b>27.061</b>	<b>23.085</b>	<b>22.205</b>


**2, Solvabiliteit**

	2025	2024	2023	2022
Vreemdvermogen	430.525	604.962	586.384	601.945
Totaal vermogen	473.272	688.412	667.166	683.823
<b>Schuldgraad</b>	<b>0,91</b>	<b>0,88</b>	<b>0,88</b>	<b>0,88</b>
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	288.298	351.943	373.791	370.429
Totaal vermogen	473.272	688.412	667.166	683.823
<b>LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)</b>	<b>0,61</b>	<b>0,51</b>	<b>0,56</b>	<b>0,54</b>





## AGB Boortmeerbeek

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

# Documentatie

Algemeen directeur : K. LAMBERTS  
Financieel directeur : H. DE BOECK



# ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2025

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 13204 Alg. 1537 / IK Budg. 1937 EK Budg. 1937

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Kris Lamberts

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Hilde De Boeck

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

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

### 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

#### **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 gezorgd 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

#### **Actie: 1.1.1.1: Externe begeleiding opmaak verkeersleefbaarheidsplan inclusief traject burgerparticipatie**

Om mobiliteit als dienstverlening uit te werken en dagelijks te beheren is de nodige kennis en mankracht nodig. De opmaak van het verkeersleefbaarheidsplan werd daarom, na toepassing van de wetgeving overheidsopdrachten, aan een gespecialiseerd bureau toevertrouwd. De fase van de uitvoering die zich nu aankondigt, zal ook extern worden begeleid. Van groot belang daarbij is de permanente dialoog die met de bevolking gevoerd zal worden. Leefbaarheid is een dynamisch gegeven en de noodzaak keuzes te maken, heeft als gevolg dat voortdurend de toets gemaakt moet worden naar de effecten en eventuele noodzakelijke bijstellingen. De externe begeleiding zal er dus zowel moeten voor zorgen dat de vinger aan de knip gehouden wordt bij het volgen van de laatste stand van de wetenschappelijke inzichten als het creëren en behouden van het draagvlak bij de bevolking. Dat daarbij ruimer dan de auto gedacht zal worden, is een vertaling van het disruptieve karakter van de evolutie naar een totale mobiliteitsdienstverlening zoals de wetenschap deze detecteert. Ons gezamenlijk belang bestaat erin met alle mobiliteit ten dienste te zijn.

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

### **Actie: 1.1.1.2: Uitvoering verkeersleefbaarheidsplan**

Als het verkeersleefbaarheidsplan de theorie is, dan is de uitbouw van de infrastructuur de praktijk. Tussen beide zal een dialectische verhouding bestaan aangezien het niet mogelijk is eerst alle theorie, die op zich een dynamisch karakter heeft, uit te schrijven en vast te leggen en dan pas concrete stappen te zetten. Verkeersleefbaarheid moet zo snel als mogelijk zichtbaar worden. Door geschikte ingrepen zal het draagvlak voor vernieuwende keuzes verbreden en zullen zowel punctuele gevaarsituaties aangepakt worden als algemene gedragswijzigingen gesteund worden. Daarbij zullen de mogelijkheden voor de administratie om in het toepassen van het geheel van de belendende hulpwetgevingen (verkeerswetgeving, overheidsopdrachten, ruimtelijke ordening, financiën,...) kwaliteit en daadkracht te tonen versterkt worden.

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

### **Actie: 1.1.1.3: Aanwerving mobiliteitsambtenaar**

Het mobiliteitsbeleid is op korte tijd sterk verwetenschappelijk en is uitgegroeid tot een volwaardige discipline met een eigen geijkte taal. Zeker in de dialoog met de regionale actoren wordt het gemis aan deskundigheid ter zake sterk gevoeld. Het geschatte werkvolume en de verhouding tot de kern van het beleid en de directe betrokkenheid op het terrein maken dat een intergemeentelijke oplossing tot invulling van het ambt van mobiliteitsambtenaar niet echt een optie zijn. Toch zal de functie door een reeds opgeleide deskundige moeten worden ingevuld gelet op de urgentie en de specificiteit op hoog niveau van het functieprofiel. De aanwerving van een eigen voltijdse mobiliteitsambtenaar wordt vooropgesteld.

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

## **Beleidsdoelstelling: 1.2: Aangenaam, aangepast en betaalbaar wonen ondersteunen**

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

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

### ***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

### **Actie: 1.1.2.1: Externe begeleiding opmaak masterplan ruimtelijke ordening inclusief traject burgerparticipatie**

Om een optimaal ruimtegebruik voor wonen in combinatie met de andere ruimtelijke behoeften, een beheersing van de verplaatsingsbehoeften en een duurzame versterking van het ecologisch landschappelijk systeem te realiseren zal verdere externe begeleiding nodig zijn om zowel kennis in huis te hebben, systematisch het projectverloop te initiëren, uit te werken als te sturen. Aangezien dat de betrokkenheid op de omgeving het wezen van het zijn van ieder mens uitmaakt is het evident dat in de processen en projecten de burgerparticipatie daadwerkelijk en fundamenteel aanwezig moet zijn. Het creëren van draagvlak, maar ook het omvormen van maatschappelijke verwachtingen door betrokkenheid en onderlinge dialoog zijn na te streven doelen waarvoor beroep zal gedaan worden op de gemeentelijke administratie aangevuld met professionele externe deskundigheid.

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

### **Actie: 1.1.2.2: Uitvoering masterplan ruimtelijke ordening**

Het gemeentebestuur zal de verdere evolutie van de ruimtelijke beleidsplanning in Vlaanderen volgen en er adequaat op inspelen door de beleidsplanningsprocessen te initiëren. Ondertussen zal op basis van de omgevingsanalyse een keuze gemaakt worden in de operationeel noodzakelijk op te starten planningsprocessen die zullen uitmonden in gemeentelijke ruimtelijke uitvoeringsplannen. De lopende projecten worden aan een actualiteitstoets onderworpen in functie van een eventuele noodzaak aan bijsturing ten opzichte van de zich ontwikkelende algemene inzichten. Een analyse over de wenselijkheid en haalbaarheid van een eigen normatief kader in de vorm van gemeentelijke stedenbouwkundige verordeningen zal worden gemaakt, waarna de gemeenteraad zal worden verzocht de nodige initiatieven te nemen.

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

### **Actie: 1.1.2.3: Aanwerving omgevingsambtenaar**

De aanwerving van een gemeentelijk stedenbouwkundig omgevingsambtenaar is een zeer moeilijke opdracht. De intergemeentelijke samenwerking Interleuven heeft de afgelopen jaren gezorgd voor de invulling van de basisbehoeften op dit vlak, maar is nu niet meer mogelijk en is geprivatiseerd. Daarbij wordt dagelijks ervaren hoe noodzakelijk het is om over een eigen voltijds ambtenaar te kunnen beschikken. De tijd van het afvinkvergunningbeleid ligt al lang achter ons en de toekomst wijst uit dat een planologische benadering met diepgaande individuele beoordeling van concrete initiatieven, de contextualisering in het handhavingsbeleid en de implementatie van toekomstgerichte interdisciplinaire op duurzaamheid gerichte ruimtelijke visie in de kern van de gemeentelijke organisatie moet worden ingebed. Deze deskundigheid situeert zich daarom op het hoogste niveau en moet zich rechtstreeks tot de dienstverlening vragende burger kunnen richten. Omdat tot nog toe de inspanningen ter zake nog geen resultaat opleverden, wordt de aanwerving van een omgevingsambtenaar stedenbouw als op te volgen actie ingeschreven.

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

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

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

### **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

#### ***Actieplan: 2.1.1: Toegankelijke eerstelijnszorg aanbieden***

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

##### **Actie: 2.1.1.1: Deelname aan een intergemeentelijke geïntegreerd breed onthaal**

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 conform bijgaande Excel.

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

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

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

### **Beleidsdoelstelling: 3.1: Kwaliteitsonderwijs aanbieden**

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

#### ***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

### **Actie: 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

### ***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

### **Actie: 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

### ***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

### **Actie: 3.2.1.1: Externe begeleiding ontwerp nieuwbouw en renovatie gemeenteschool in samenhang met polyvalente zaal**

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

## Actie: 3.2.1.2: Uitvoering nieuwbouw en renovatie gemeenteschool in samenhang met polyvalente zaal

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

### Beleidsdoelstelling: 3.3: Flankerend onderwijsbeleid verder ontwikkelen

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

#### Actieplan: 3.3.1: Voor- en naschoolse opvang en leerlingenvervoer reorganiseren

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

#### Actie: 3.3.1: Voor- en naschoolse opvang en leerlingenvervoer reorganiseren

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

### **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:*

### 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 veruitwendingen 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

#### 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

## Actie: 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

### **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

#### **Actie: 4.1.2.1: Externe digitalisering**

Vernieuwing website - plan van aanpak 2021-2022

- Bevraging van burgers aan loketten
- Functionaliteiten overzicht
- Functionaliteiten goedkeuren
- Prijsvraag naar leveranciers met lijst functionaliteiten
- Gunning naar de leverancier
- Opstartvergadering met leverancier
- Ontwikkeling door leverancier
- Oplevering met evaluatie

Op te nemen integraties:

- E-loket
- Werken op afspraak
- Omgevingsloket
- Mijn burgerprofiel
- Reservatiesysteem vrije tijd
- Meldingen en klachten
- Afvalverwerking diftar
- GIS werking
- UitinVlaanderen
- Aanmeldsysteem voor school

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

#### **Actie: 4.1.2.2: Interne digitalisering**

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

### **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.

### **Actie: 4.1.3.1: Digitale woonstcontrole**

De softwareleveranciers bieden een webapplicatie aan waarmee de vaststellende politie-inspecteur de waargenomen gegevens en bevindingen digitaal kan aanleveren. Via het gebruik van tablets kunnen de gegevens op de plaats van de controle ingegeven worden. De applicatie laat toe de woonstcontroles nauwgezet op te volgen. Het proces van adresverandering wordt versneld en vereenvoudigd door een directe link tussen het digitale woonstverslag, de bevolkingssoftware en het rijksregister. De dispatching van de dossiers over de wijken kan gemonitord worden door de verantwoordelijke van de wijkdienst met het oog op het vermijden van dienstorganisatiemoeilijkheden bij de politiezone wanneer dossiers te lang onbehandeld zouden blijven. Het project werd geïnitieerd in het voorjaar van 2018 in de politiezone, doch kreeg enkel uitwerking in Haacht. De digitale woonstcontrole biedt mogelijkheden om bijkomende informatie in te winnen over de woningkwaliteitstoestand (IGS Woonloket) of ruimtelijke ordening (Omgeving).

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

### **Actie: 4.1.3.2: Digitaal beheer van vreemdelingendossiers**

Er zijn momenteel een 500-tal vreemdelingendossiers. Het beheer ervan is geen sinecure: de dossiers bevinden zich in verschillende stadia van behandeling en de vreemdelingenwetgeving is een complex kluwen dat aan regelmatige veranderingen onderhevig is. Een digitale dossiervorming zou de uniformiteit van de dossieropbouw maximaliseren en daardoor toegankelijker maken voor de medewerker en de burger.

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

### **Actie: 4.1.3.3: Digitaal begraafplaatsenbeheer**

Het is hoog tijd werk te maken van het begraafplaatsenbeheer: een Excel bestand van de drie verschillende kerkhoven in onze gemeente werd destijds van de dienst omgeving overgeheveld naar de dienst burgerzaken en als dusdanig door verschillende medewerkers gemanipuleerd. Personeelsgebrek heeft ertoe geleid dat plannen niet geverifieerd worden aan de realiteit op het terrein. Het beheer van begraafplaatsen is niet alleen een gevoelige maar ook een complexe materie. Binnen een digitale toepassing kan de structuur van de begraafplaatsen in blokken, velden, rijen en nummers beheerd worden op maat van de specifieke begraafplaatsen. De concessies met duur en prijs van de overeenkomst worden systematisch bijgehouden te samen met de begraafwijze, de gegevens van de overledene en de koppeling met de locatie op de begraafplaats. Foto's en collegebeslissingen kunnen in de digitale toepassing toegevoegd worden, zodat alle informatie van een bepaald dossier op één centrale plaats terug te vinden is. Het digitale begraafplaatsenbeheer wordt gekoppeld aan een GIS-systeem, waardoor het mogelijk wordt om de begraafplaatsen visueel op een kaart weer te geven en te beheren. De module interageert met de bestaande toepassing BurgerlijkeStand.net, meeting.net, het Lokaal Bevolkingsbestand, het Rijksregister en de Verrijkte KruispuntBank voor Ondernemingen. Het doel is om het geografisch informatiesysteem organisatiebreed in te zetten, nu het ruimtelijke informatie opslaat, beheert, bewerkt, analyseert, integreert en presenteert.

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

### **Actie: 4.1.3.4: Werken op afspraak**

De medewerkers op dienst burgerzaken voelen de nood aan het werken op afspraak voor de complexere dossiers, met name voor de behandeling van vreemdelingendossiers, de aanvragen Belgische nationaliteit, de dossiers gelieerd aan het Internationaal Privaatrecht en de moeilijke adresproblematieken. Een gebruiksvriendelijke afspraakmodule laat de burger toe om een afspraak in te boeken tijdens de daarvoor opengestelde uren. De medewerker is voorbereid op de afspraak waardoor de burger gerichter kan verder geholpen worden. Op afspraak werken zorgt voor veranderingen o.m. in de personeelsbezetting maar ook in de inrichting van de loketten die een persoonlijke behandeling met aandacht voor de privacy van de burger vereist. De invoering van werken op afspraak maakt deel uit van het breed dienstverleningsconcept dat zal ontwikkeld worden voor de organisatie.

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

### **Actie: 4.1.3.5: Contactloos betalen**

Burgers vragen steeds meer om contactloos te betalen met hun smartphone. Betalen via een betaalapp is vandaag reeds een realiteit en zal in de toekomst eerder standaard dan uitzondering zijn. Medewerkers hoeven niet meer met contant geld om te gaan en het te sorteren, waardoor de boekhouding een pak eenvoudiger wordt en het risico op fouten beperkt wordt.

Dit contactloos betalen, en ook de andere digitaliseringsprojecten zijn een kans om ons als gemeente een modern imago aan te meten.

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.719	0	0
Saldo	-2.719	0	0
Financiering			

### Beleidsdoelstelling: 5.1: Vernieuwing buitenaccomodatie sporthal

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

#### **Actieplan: 5.1.1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld**

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

Actie: 5.1.1: Heraanleg voetbalveld en vernieuwing omheining voetbalveld

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

#### **Actieplan: 5.1.2: Verlichting Finse piste**

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

Actie: 5.1.2: Verlichting Finse piste

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

#### **Actieplan: 5.1.3: Vergroening parking sporthal**

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

Actie: 5.1.3: Vergroening parking sporthal

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

### Beleidsdoelstelling: 5.2: Renovatie sporthal

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.719	0	0
Saldo	-2.719	0	0
Financiering			

#### **Actieplan: 5.2.1: Vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk**

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

Actie: 5.2.1: Vernieuwing zijpanelen dak en buitenschrijnwerk

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

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

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.719	0	0
Saldo	-2.719	0	0
Financiering			

**Actie: 5.2.2: Vernieuwing binnenschrijnwerk met badgesysteem, aanpassing elektriciteit en systeem luchtreiniging**

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

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.719	0	0
Saldo	-2.719	0	0
Financiering			

**Actieplan: 5.2.3: Renovatie sporthalvloer**

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

**Actie: 5.2.3: Renovatie sporthalvloer**

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

**Beleidsdoelstelling: 5.3: Renovatie sportbar en bijhorende feestzaal en vergaderlokaal**

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

**Actieplan: 5.3.1: Aanpassingswerken elektriciteit en installatie systeem van luchtreiniging**

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

**Actie: 5.3.1: Aanpassingswerken elektriciteit en installatie systeem van luchtreiniging**

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

**Actieplan: 5.3.2: Installatie verschuifbare plooiwanden tussen sportbar en feestzaal**

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

**Actie: 5.3.2: Installatie verschuifbare plooiwanden tussen sportbar en feestzaal**

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

**Actieplan: 5.3.3: Vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen**

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

**Actie: 5.3.3: Vernieuwing binnenschrijnwerk en installatie lamellen**

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

**Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:**

**Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**

Van 01/01/2019 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	138.991	168.356	168.356
Ontvangsten	151.991	259.250	259.250
Saldo	13.000	90.894	90.894
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	62.686	85.310	85.310
Ontvangsten	-2.381	0	0
Saldo	-65.067	-85.310	-85.310

### Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	138.991	168.356	168.356
Ontvangsten	151.991	259.250	259.250
Saldo	13.000	90.894	90.894
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	62.686	85.310	85.310
Ontvangsten	-2.381	0	0
Saldo	-65.067	-85.310	-85.310

### **Actieplan: GBB-CORONA: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling Corona**

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

#### Actie: GBB-COVID: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling Corona

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

#### Actie: GBB-COVID2: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling Corona 2

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

### **Actieplan: GBB-ENERG: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling Energie**

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

#### Actie: GBB-ENERG: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling Energie

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

### **Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar**

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

#### Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

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

### **Actieplan: LEKP: Engagement Lokaal Energie- en Klimaatpact 2.0**

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

#### Actie: GBB-LEKP: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling Lokaal Energie- en Klimaatactieplan

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Budg. 1937*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Budg. 1937*



**BOORTMEERBEEK**  
AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF

## Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Periode: 2025

AGB Boortmeerbeek (0864.141.227)

Pastorijstraat 2 - 3190 Boortmeerbeek

Alg. directeur: Kris Lamberts

Fin. directeur: Hilde De Boeck

Beleidsveld en registraties

Werkingssubsidie

Investeringssubsidie

Totaal



# Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2025

**BOORTMEERBEEK** Journaalvolgnummers: JR Budg. 13204 Alg. 1537

Autonoom gemeentebedrijf (0864.141.227)

Algemeen directeur: Kris Lamberts

Pastorijstraat 2, 3190 Boortmeerbeek

Financieel directeur: Hilde De Boeck

## Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

---

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

## Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

---

- BV0100 Politieke organen
- BV0101 Officieel ceremonieel
- BV0110 Secretariaat
- BV0111 Fiscale en financiële diensten
- BV0112 Personeelsdienst en vorming
- BV0113 Archief
- BV0114 Organisatiebeheersing
- BV0115 Welzijn op het werk
- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0130 Administratieve dienstverlening
- BV0150 Internationale relaties
- BV0151 Deelneming aan internationale organisaties en conferenties
- BV0170 Binnengemeentelijke decentralisatie
- BV0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg
- BV0190 Overig algemeen bestuur
- BV0400 Politiediensten
- BV0410 Brandweer
- BV0430 Civiele bescherming
- BV0450 Rechtspleging
- BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
- BV0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid
- BV0790 Erediensten
- BV0791 Niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen

## Beleidsdomein: 02 Omgeving

---

- BV0200 Wegen
- BV0210 Openbaar vervoer
- BV0220 Parkeren
- BV0290 Overige mobiliteit en verkeer
- BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
- BV0309 Overig afval- en materialenbeheer
- BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
- BV0319 Overig waterbeheer
- BV0320 Sanering van bodemverontreiniging
- BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
- BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
- BV0341 Erosiebestrijding
- BV0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
- BV0350 Klimaat en energie

BV0380 Participatie en sensibilisatie  
BV0381 Geïntegreerde milieuprojecten  
BV0390 Overige milieubescherming  
BV0470 Dierenbescherming  
BV0530 Land-, tuin- & bosbouw  
BV0540 Visvangst  
BV0600 Ruimtelijke planning  
BV0610 Gebiedsontwikkeling  
BV0620 Grondbeleid voor wonen  
BV0621 Bestrijding van krotwoningen  
BV0622 Woonwagenterreinen  
BV0629 Overig woonbeleid  
BV0630 Watervoorziening  
BV0640 Elektriciteitsvoorziening  
BV0650 Gasvoorziening  
BV0660 Communicatievoorzieningen  
BV0670 Straatverlichting  
BV0680 Groene ruimte  
BV0690 Overige nutsvoorzieningen  
BV0720 Monumentenzorg  
BV0721 Archeologie  
BV0729 Overig beleid inzake het erfgoed  
BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging  
BV0990 Begraafplaatsen  
BV0991 Crematoria  
BV0992 Lijkbezorging

## Beleidsdomein: 03 Onderwijs

---

BV0800 Gewoon basisonderwijs  
BV0801 Buitengewoon basisonderwijs  
BV0810 Gewoon secundair onderwijs  
BV0814 Leren en werken  
BV0815 Buitengewoon secundair onderwijs  
BV0820 Deeltijds kunstonderwijs  
BV0830 Centra voor volwassenenonderwijs  
BV0835 Hoger onderwijs  
BV0860 Centra voor leerlingenbegeleiding  
BV0862 Huisvesting voor schoolgaanden  
BV0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs  
BV0870 Sociale voordelen  
BV0879 Andere voordelen  
BV0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid

## Beleidsdomein: 04 Welzijn

---

BV0160 Hulp aan het buitenland  
BV0420 Dienst 100  
BV0440 Overige hulpdiensten  
BV0460 Kinderbescherming  
BV0500 Handel en middenstand  
BV0510 Nijverheid  
BV0550 Werkgelegenheid  
BV0590 Overige economische zaken  
BV0943 Gezinshulp  
BV0944 Preventieve gezinsondersteuning  
BV0946 Thuisbezorgde maaltijden  
BV0947 Klusjesdienst  
BV0948 Poetsdienst  
BV0949 Overige gezinshulp

- BV0950 Ouderenwoningen
- BV0951 Dienstencentra
- BV0952 Assistentiewoningen
- BV0953 Woon- en zorgcentra
- BV0954 Dagzorgcentra
- BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
- BV0980 Sociale geneeskunde
- BV0982 Ziekenhuizen
- BV0983 Andere verpleeg- en verzorgingsinrichtingen
- BV0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie
- BV0986 Eerstelijnsgezondheidszorg
- BV0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid

## Beleidsdomein: 05 Vrije tijd

---

- BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
- BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
- BV0522 Toerisme - Infrastructuur
- BV0529 Overige activiteiten inzake toerisme
- BV0700 Musea
- BV0701 Cultuurcentrum
- BV0702 Schouwburg, concertgebouw, opera
- BV0703 Openbare bibliotheken
- BV0704 Gespecialiseerde bibliotheken
- BV0705 Gemeenschapscentrum
- BV0709 Overige culturele instellingen
- BV0710 Feesten en plechtigheden
- BV0711 Openluchtrecreatie
- BV0712 Festivals
- BV0719 Overige evenementen
- BV0739 Overig kunst- en cultuurbeleid
- BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- BV0741 Sportpromotie en -evenementen
- BV0742 Sportinfrastructuur
- BV0749 Overig sportbeleid
- BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
- BV0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
- BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
- BV0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd
- BV0940 Jeugdvoorzieningen
- BV0945 Kinderopvang

## Beleidsdomein: 06 Sociale zaken

---

- BV0900 Sociale bijstand
- BV0901 Voorschotten
- BV0902 Integratie van personen met vreemde herkomst
- BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
- BV0904 Activering van tewerkstelling
- BV0905 Dienst voor juridische informatie en advies
- BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
- BV0910 Woningen voor personen met een handicap
- BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
- BV0919 Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit
- BV0920 Werkloosheid
- BV0930 Sociale huisvesting
- BV0941 Gezinsvervangende tehuizen
- BV0942 Onderhoudsgelden



**BOORTMEERBEEK**  
AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF

- Verbonden entiteiten

Nihil

- Personeelsinzet

Nihil

- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Nihil